

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۴/۱۷
شماره: ۵/۲۸۱/۰۵/۲۴۱

مدیریت محترم عامل

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

با سلام و احترام،

به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به اضماع صورتهای مالی شرکت سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ارسال می گردد.

با تقدیم احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

فریده شیرازی
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۴۸۹۸ تهران

مجیدرضا بیرجندی

رونوشت: سازمان بورس و اوراق بهادار

بهراد مشار

موسسه حسابرسی

(حسابداران رسمی)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱- 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
۶-۴۲	• یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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 حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، 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 متصفحه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی منعکس است، شرکت مالک بیش از ۵۸/۸ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس به مبلغ دفتری ۲۳۵۲ میلیارد ریال می باشد. بر اساس رای صادره مورخ ۲۴ شهریور ۱۳۹۳ شعبه ۱۹ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران که در تاریخ ۱۲ خرداد ۱۳۹۵ به تأیید شعبه ۶۱ دادگاه تجدید نظر استان تهران رسیده، شرکت آلومینیوم پارس ورشکسته اعلام گردیده و اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران به عنوان مدیر تصفیه آن انتخاب شده و در این رابطه از بابت بدهی تضمین شده شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا و بانک پاسارگاد، جمعا مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی) از حلیه های شرکت برداشت شده است. طی فرایند تصفیه و با تأیید اداره کل تصفیه امور ورشکستگی تهران، اموال شرکت ورشکسته در تاریخ ۱ دی ۱۴۰۲ به شرکت صنایع آلومینیوم خاتم اراک بعنوان خریدار با شرایط بیع اقساطی در مدت ۳۰ ماه و به مبلغ ۶۴۸۷۰ میلیارد ریال واگذار شده است. لیکن این واگذاری مورد اعتراض واحد مورد گزارش قرار گرفته، و بر اساس دستور مورخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۳ معاونت محترم قضایی قوه قضائیه توقف اجرای حکم واگذاری صادر، و پس از ارجاع پرونده به شعبه اول دیوان عالی کشور در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵، رای بر ابطال اقدامات ناشی از تصمیم اداره تصفیه امور ورشکستگی در فروش به وعده از موعد قانون بیش از ۳ ماه نموده است. با توجه به مراتب مزبور و عدم اعلام ختم تصفیه و مبلغ مازاد (کمبود) دارایی ها بر بدهی های شرکت ورشکسته آلومینیوم پارس و نیز نامشخص بودن مبلغ قابل بازپشت دارایی های یاد شده، افشای لازم در خصوص منافع در واحدهای تجاری دیگر و عملیات متوالف شده به عمل نیامده و تعیین تعدیلات لازم از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مبسر نشده است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۳- 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 صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاقی و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت گروه کارخانه های تولیدی 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

۴- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به تفاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این ارتباط به استثنای موارد درج شده در بند ۲ مبنای اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسی دیگری برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاصی

۵- مالیات عملکرد

همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۵-۲۷ صورتهای مالی منعکس است، شرکت با هدف استفاده از مشوق مالیاتی موضوع بند "ت" ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیرساخت ها، مبلغ ۱,۳۸۷ میلیارد ریال معافیت مالیاتی (با هدف افزایش سرمایه در سال مالی آتی از محل سود تقسیم شده عملکرد سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۵,۷۲۳ میلیارد ریال) در صورتهای مالی سال ۱۴۰۴ منظور نموده است. در این رابطه با توجه به روند عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۷-۲۷ صورتهای مالی، استفاده از معافیت مذکور، منوط به رعایت کامل تشریفات مقرر در قانون یاد شده، از جمله برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و ثبت افزایش سرمایه مورد نظر ظرف مهلت مقرر می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال ۱۴۰۳ شرکت، توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ تیر ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، نسبت به صورتهای مالی مزبور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تفسیری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص معایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و با مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، در صورتی که این موسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. لذا تحریف های با اهمیت به شرح بند ۲ این گزارش می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، 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 صورت های 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 با اهمیت صورت های 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 اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود اینها با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که اینها با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، 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 صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی لورد آلومینیوم (سهامی عام)

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 اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال 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، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور 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

۱۰- طی سال مالی مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، با مجوز هیأت مدیره کلیه سرمایه گذاری واحد مورد گزارش در شرکت سرمایه پذیر آلومینیوم پارس قرار گستر به ارزش دفتری ۲۱۹ میلیون ریال به اشخاص ثالث واگذار شده، که در غیاب اطلاعات مربوط به ارزیابی این سرمایه گذاری، احراز رعایت صرفه و صلاح شرکت برای این موسسه مقدور نشده است.

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- در رابطه با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام طرف مهلت مقرر، توجه مجمع عمومی محترم را به مفاد یادداشت توضیحی ۴-۲۸ صورتهای مالی و اقدامات انجام شده در این رابطه، جلب می نماید.

۱۱-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 نشده است.

۱۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی منعکس است طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۷ 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 یا اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت گروه کارخانه های تولیدی لورد آلومینیوم (سهامی عام)

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در رابطه با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شرکت های پذیرفته شده و همچنین دستورالعمل حاکمیت شرکتی، این مؤسسه به استثنای ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی شرکت به هیات مدیره در خصوص ارزیابی کنترل های داخلی، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات فوق، برخورد ننموده است و در رعایت مفاد بند ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره، جمعا به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این ارتباط به استثنای اینکه هزینه های مذکور به میزان ۷/۵ میلیارد ریال مازاد بر سقف مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۱ صاحبان سهام بوده و لزوم تنفیذ آن توسط مجمع عمومی ضرورت دارد، به موارد خالص دیگری برخورد نشده است.

۱۵- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی، برخورد نکرده است.

۱۶- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار و در خصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی هیات مدیره به مبلغ ۲۲۸۹ میلیارد ریال (بیادداشت توضیحی ۳۷ صورت های مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۷ تیر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

فریده شیرازی

مجید رضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷

شماره عضویت: ۸۲۱۳۷۶

بهراد موشار

حسابداران رسمی

سجل عضویت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

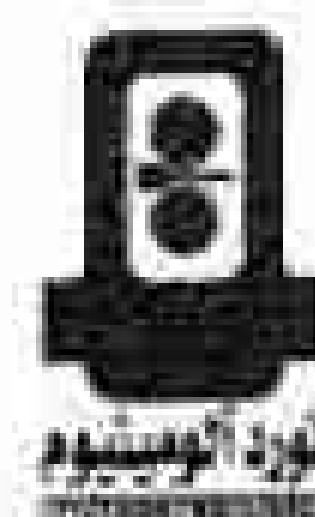


شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

سرمایه: ۱۱,۴۴۷,۱۰۷ میلیون ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت: ۱۵۷۲۱ شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۰۵۷۲۳۷۰

شرکت دانش بستان نوآور



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۴
۳
۴
۵
۶-۲۲

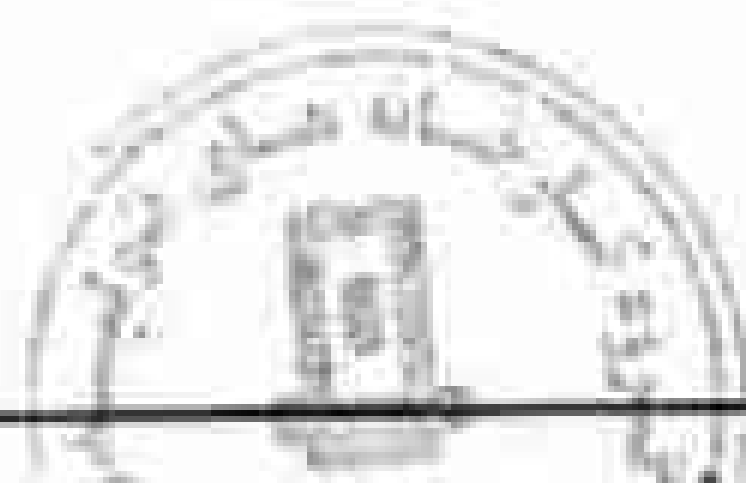
- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	-	حمید رضا ربیعی
نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	-	مسعود علیزادی
عضو هیات مدیره و مدیر عامل	الهام خاتمی	شرکت آلومینیوم نابنده (زاگ) (سهامی خاص)
عضو هیات مدیره و مدیر مالی	احمد رحمانی	شرکت پیترویل سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)
عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آرام سادات موسوی	شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)

پیوست گزارش
بهراد منتشر



فکس تهران: ۵۲۷۰۹۱۰۰
ایران: ۰۰۹۶۳۳۱۴۵۲۰۷

تهران: ۵۲۷۰۹۱۰۰
تلفن تهران: ۵۲۷۰۹۱۰۰
ایران: ۰۰۹۶۳۳۱۴۵۲۰۷

کد پستی تهران: ۳۳۱۸۶۵۲۲۸۱
مستوفی پستی ایران: ۳۸۱۳۵/۸۲۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان فاطمی غربی،
خیابان سین دخت جنوبی، کوچه همد، پلاک ۲۸
navardaluminum.com

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۷۸,۸۸۰,۹۵۳	۵۴,۹۱۹,۸۲۹	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۱۷,۴۴۳,۸۰۰)	(۳۷,۷۴۸,۹۹۶)	۶ بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۱۱,۴۳۷,۱۵۳	۱۷,۱۷۰,۸۵۳	سود ناخالص
(۲۲۵,۶۲۴)	(۲۷۱,۹۰۰)	۷ هزینه‌های فروش، انباری و عمومی
(۷۴۸,۶۸۶)	(۶۵۲,۲۶۸)	۸ سایر هزینه‌ها
۱۰,۴۳۲,۸۲۳	۱۶,۰۴۶,۶۸۵	سود عملیاتی
(۶۸۱,۷۰۷)	(۷۸۳,۳۱۲)	۹ هزینه‌های مالی
۳۵۵,۹۶۲	۷۵۸,۱۱۹	۱۰ سایر درآمد‌های غیرعملیاتی
۱۰,۰۰۷,۰۹۸	۱۶,۰۱۹,۲۹۲	سود قبل از مالیات
(۱,۳۹۳,۰۶۲)	(۷,۳۱۶,۵۴۱)	۱۱-۲ هزینه مالیات بر درآمد
۸,۶۱۴,۰۳۶	۱۳,۷۰۲,۷۵۱	سود خالص
		سود هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۷۷۹	۱,۳۰۹	عملیاتی (ریال)
(۲۲)	(۳)	غیرعملیاتی (ریال)
۷۵۶	۱,۳۰۷	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

بابت داشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت منتهود	۲,۳۵۱,۵۶۹	۲,۳۸۹,۰۸۸	۱۲
دارایی‌های نامنتهود	۲۴,۹۵۴	۱۵,۷۶۶	۱۳
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۲,۳۵۱,۸۴۲	۲,۳۵۲,۰۶۱	۱۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۲,۰۲۶	۵,۲۷۴	۱۸
سایر دارایی‌ها	۱۳۲,۳۶۱	۱۳۲,۳۶۱	۱۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷,۸۶۶,۶۵۵	۶,۸۸۶,۶۵۰	
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱,۴۷۳,۳۰۹	۲,۴۵۵,۹۰۲	۱۶
موجودی مواد و کالا	۱۲,۳۷۱,۷۳۴	۱۰,۳۳۲,۸۳۰	۱۷
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۳,۳۰۸,۷۵۸	۲,۳۰۹,۶۸۵	۱۸
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۱۰۷	۷۵,۲۹۳	۱۹
موجودی نقد	۳,۰۹۷,۵۸۸	۱,۹۱۲,۲۷۸	۲۰
جمع دارایی‌های جاری	۲۲,۰۵۲,۳۹۸	۱۷,۷۷۳,۱۸۸	
جمع دارایی‌ها	۲۹,۹۱۹,۰۵۳	۲۴,۶۵۹,۶۳۸	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۱,۴۴۷,۱۰۷	۷,۶۳۱,۲۰۵	۲۱
سود سهام خزانه	۱۴,۴۳۷	۸,۶۰۹	
انگوشته قانونی	۱,۱۴۴,۷۱۱	۷۶۲,۱۲۰	۲۲
سایر انگوشته‌ها	۶۶,۵۹۵	۶۶,۵۹۵	۲۳
سود کسب شده	۱۴,۴۷۸,۸۹۱	۸,۳۷۹,۰۹۳	
سهام خزانه	(۲۲۵,۰۰۰)	(۱۹۹,۶۶۲)	۲۴
جمع حقوق مالکانه	۲۶,۹۱۶,۷۷۱	۱۶,۶۴۹,۳۷۹	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱,۶۵۱,۶۰۰)	۱,۳۰۹,۲۶۱	۲۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۶۵۱,۶۰۰	۱,۳۰۹,۲۶۱	
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۱,۵۳۵,۹۸۴	۹۶۲,۶۱۵	۲۶
مالیات پرداختی	۳,۴۴۲,۳۲۲	۱,۸۹۵,۱۹۴	۲۷
سود سهام پرداختی	۸۲,۳۶۷	۶۰,۴۸۴	۲۸
تسهیلات مالی	۲,۶۱۹,۱۸۴	۲,۹۰۹,۷۷۳	۲۹
پیش پرداخت‌ها	۱,۸۱۶,۸۵۵	۸۷۷,۹۱۰	۳۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۱,۳۵۰,۷۱۲	۶,۷۰۵,۹۹۸	
جمع بدهی‌ها	۱۳,۰۰۲,۳۱۲	۸,۰۱۵,۲۵۹	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۹,۹۱۹,۰۵۳	۲۴,۶۵۹,۶۳۸	



بابت داشت مالی توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

ویراسته گزارشگری
بهتر از دیگران

شیرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عامه)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	سود سهام خورانه	اندرجسته قانونی	سایر اندرجسته ها	سود انباشته	سود خورانه	جمع کل
۵۰۸۷۵۰۳	۲۳،۱۱۲	۵۰۸۵۴۴	۱۲۲،۱۸۰	۵۰۰۲۰۲۱۹	(۱۲۲،۵۳۳)	۱۰۰۴۰،۵۳۵

مبالغه در ۱۳۰۳/۱۳۰۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۰۳

سود خالص سال ۱۳۰۳

سود سهام مصوبه

گزارش سرمایه

خرید سهام خورانه

فروش سهام خورانه

تخصیص به اندرجسته قانونی

مبالغه در ۱۳۰۳/۱۳۰۴

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۰۴

سود خالص سال ۱۳۰۴

سود خالص سال ۱۳۰۴

سود سهام مصوبه

گزارش سرمایه

خرید سهام خورانه

فروش سهام خورانه

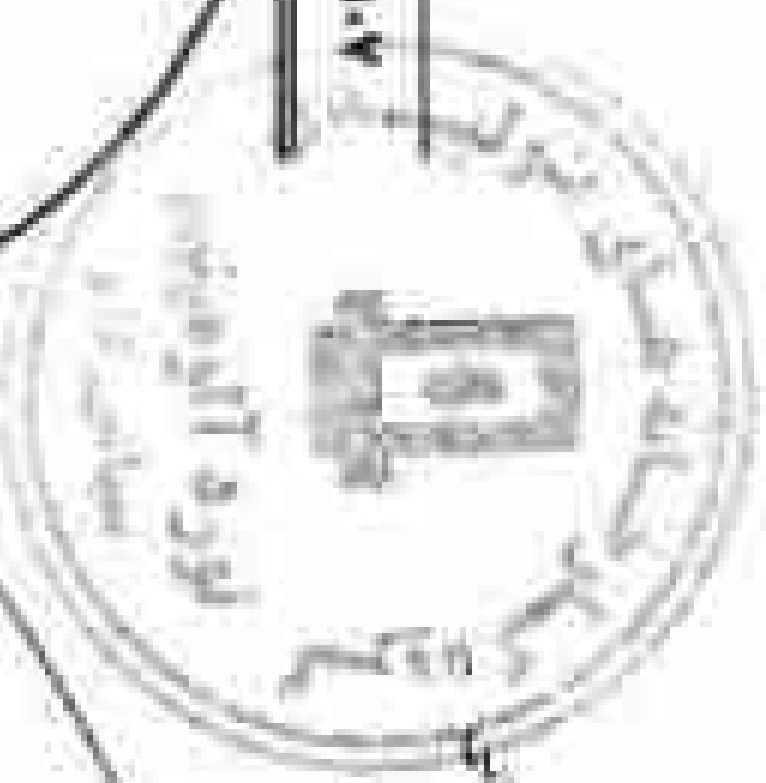
تخصیص به اندرجسته قانونی

مبالغه در ۱۳۰۳/۱۳۰۴

۸۰۳۱۴۰۳۴	-	۸۰۳۱۴۰۳۴	-	-	-	-
۸۰۳۱۴۰۳۴	-	۸۰۳۱۴۰۳۴	-	-	-	-
(۳۰۵۳۴،۳۲۷)	-	(۳۰۵۳۴،۳۲۷)	-	-	-	-
-	-	(۳،۴۴۴،۴۱۷)	(۸۰،۳۸۵)	-	-	۲۵۳۳،۸۰۳
(۵۴،۵۳۴)	(۵۴،۵۳۴)	-	-	-	-	-
۱۹۰،۰۰۱	۲۳،۵۸۴	-	-	-	(۱۳،۵۸۴)	-
-	-	(۳۵۴،۳۲۷)	-	۲۵۳،۳۲۷	-	-
۱۲،۲۲۹،۳۷۹	(۵۹۹،۴۲۴)	۸۰۳۷۹،۰۹۳	۴۴،۵۹۵	۷۴۲،۱۳۰	۸۰۳۰۹	۷۵۳۳۱،۴۰۵
۱۳،۳۰۹،۸۵۱	-	۱۳،۳۰۹،۸۵۱	-	-	-	-
۱۳،۳۰۴،۲۵۱	-	۱۳،۳۰۴،۲۵۱	-	-	-	-
(۳۳۰،۵۴۸۰۱)	-	(۳۳۰،۵۴۸۰۱)	-	-	-	-
-	-	(۳۸۱۵،۷۰۳)	-	-	-	۴۸۱۵،۷۰۳
(۳۱۷،۵۹۴)	(۳۱۷،۵۹۴)	-	-	-	-	-
۱۸۷،۹۸۵	۱۸۴،۱۵۷	-	-	-	۵۸۴،۸	-
-	-	(۳۸۱،۵۷۱)	-	۳۸۱،۵۷۱	-	-
۴۴،۹۵۴،۷۴۱	(۳۳۵،۰۰۰)	۱۳،۲۷۸،۸۹۱	۵۴،۵۹۵	۱،۱۳۴،۷۱۱	۱۴،۴۳۷	۱۱،۴۴۷،۸۰۴

پسندیده است
مهر و امضاء مدیر عامل

پسندیده است
مهر و امضاء مدیر عامل



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۸۸۲,۷۶۱	۳,۷۶۵,۰۳۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۱۷,۴۱۵)	(۶۲۶,۴۴۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۹۶۵,۳۴۶	۳,۱۳۸,۵۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۹,۰۵۰	۵۳۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۱۳۶,۶۲۷)	(۵۴۷,۷۷۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۲,۹۷۵)	(۳,۳۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۵,۱۸۶	۵۵۷,۴۵۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۵,۸۱۲	۱۲۸,۱۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۹۹,۵۵۴)	۱۳۵,۰۷۶
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۹۶۵,۷۹۲	۳,۲۷۳,۶۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	-	۱۹,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۸,۴۵۲)	(۶۴,۵۲۴)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۸,۲۷۳,۱۱۶	۶,۱۰۴,۷۳۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۶۸۸,۶۵۹)	(۵,۱۰۹,۷۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۵۸,۳۷۸)	(۶۲۰,۸۷۸)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۳۸۱,۷۹۷)	(۳,۵۰۴,۷۹۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۴۸۴,۱۷۰)	(۳,۱۷۴,۲۰۴)
خالص افزایش در موجودی نقد	۲۸۱,۶۲۲	۱,۰۹۷,۴۴۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۹۱۴,۴۷۸	۸۱۷,۰۳۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۷۰۱,۴۸۸	-
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۰۹۷,۵۸۸	۱,۹۱۴,۴۷۸



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

پسوست گزارشگران
بهرآرد خالص

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) به شماره ملی ۱۰۱۰۰۵۷۷۳۷۰ در تاریخ ۱۳۵۱/۲/۲۵ 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 بورس اول (تابلوی فرعی) بورس اوراق بهادار تهران معامله می‌شود. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان قاضی غریب 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 محصولات شرکت، ارائه دهنده خدمات آزمون به عنوان آزمایشگاه همکار به اداره کل استاندارد و سایر سازمان‌ها و متقاضیان مراکز دولتی و خصوصی. میزبان استاندارد آلیاژهای آلومینیوم و آلومینیوم کنار بندیر (مطابق استاندارد ملی شماره ۱۶۵۸۸). آزمون کشش در دمای محیط، آزمون سختی سنجی و آزمون انقباض شیمیایی (کوئنتومتری) اوتاجام 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، نسمه و سایر فرآورده‌های آلومینیومی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

سایر کارکنان در استخدام، به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۴	۱۴۰۳
نظر	نظر
۴	۶
کارکنان رسمی	
کارکنان قراردادی	
۳۳۴	۳۱۹
۳۳۸	۳۲۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- "استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد گنیه صورت‌های مالی که دوره آنها از ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف از این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد های عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ منتهی ارزیابی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالیت های تجاری، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت با به کار گیری استاندارد مزبور تأثیر قابل ملاحظه ای بر عملیات شرکت نداشته است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عامه)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲- آثار احتمالی آنی با اهمیت ناشی از استفاده حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استفاده شماره ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری‌ها"

استفاده شماره ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری‌ها" در سال ۱۴۰۲ تعدیل نظر شده و در مورد کتبه صورت‌های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. این تعدیل نظر با هدف پوشش حسابداری نواحی مشتق، مانند قراردادهای آنی و بهبود الزامات مربوط به سرمایه گذاری‌های اعلام شده و بهبود تفهیم آن صورت شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری، در ابزارهای مشتق اندازه گیری سرمایه گذاری‌های سریع معامله در بازار آ که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده است، صرفاً با پیش از مسای روش "ارزش منصفانه" شناسایی شوند و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری‌های جاری به بلند مدت (آنها محدود به مواردی می‌شود که واحد سرمایه گذار حداقل به یکبار قابل ملاحظه واحد سرمایه پذیر است یاخته باشد) عمدتاً الزامات این استفاده بدون سری به گذشته به کار گرفته می‌شود. به نظر مدیریت اجرای این استفاده تأثیر با اهمیت در صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استفاده شماره ۲۹ "ابزارها"

استفاده حسابداری ۲۹ "ابزارها" در سال ۱۴۰۲ تصویب شده و در مورد کتبه صورت‌های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. این استفاده جایگزین استفاده ۲۹ "حسابداری ابزارها" می‌شود. این استفاده اصول شناخت اندازه گیری، راه و انتقالی ابزارها را تعیین می‌کند. هدف این استفاده تطبیق آن است که ابزار کسب کنند و ابزار، بعد از آن، اندازه گیری که به طور صافانه تسلیل اعتماد آن ابزارها را بگذارد. این اطلاعات مبتنی بر ۱- در اختیار استفاده کنندگان صورت‌های مالی قرار می‌دهد تا تأثیر ابزارها را در وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی و آمدن تجزیه و ارزشی کنند. به نظر مدیریت اجرای این استفاده مزبور تأثیر با اهمیت در صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- معانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۱-۲- صورت‌های مالی بنگارواخت یا رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سنوات قبل بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین شرکت (بازداشت توضیحی ۳-۵-۲ صورت‌های مالی) که به روش تجدید ارزیابی اندازه گیری شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بهت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت به دلیل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود به منظور افزایش شفافیت رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اطلاعاتی مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱: قیمت های اعلام شده (مشترک نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های مشابه است که واحد تجاری می تواند در تریج اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲: داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشد.

ج- داده های ورودی سطح ۳: داده های ورودی غیر قابل مشاهده تاریخی یا بدهی می باشد.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قراردادهای مشتریان در زمان اتمام تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تهیه شده (یعنی یک دارایی) به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد، مشتری کنترل کالا در زمانی تحویل در تریج بکار بسته و کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۲-۲- در موارد فروش یا حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآورده می شود. به جای انعکاس در درآمد عملیاتی، به عنوان "بدهی استرداد شناسایی می شوند. در مقابل معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآورده می شود. در حالی که انعکاس در بدهی تمام شده درآمد عملیاتی به عنوان "تأثیر حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۲-۳- این درآمد ارزش منصفانه اولیه ارزیابی است که شرکت انتظار دارد در قابل انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن معادل باشد. به استثنای صافیه که به سوابد می اثر. نتایج ثابت وصول می شود (برای مثال، معایب در ارزش قانونی) اولیه ارزیابی تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبلغ اکت، مبلغ متغیر یا هر دو باشد.

۳-۳- تعریف ارزش

۳-۳-۱- اعلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس از در پایان سال و اعلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارزش بازار برگردانی شده است، به شرح قابل دسترس از در تاریخ اتمام معامله، تعریف می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مبلغ ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعریف از سال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد و بانک	دلار	نسبتی مرکز صافه دلار و ایران	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	ریال	نسبتی مرکز صافه دلار و ایران	نرخ ارز در دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو	نسبتی مرکز صافه دلار و ایران	نرخ ارز در دسترس

۳-۳-۲- تمام های ناشی از تسویه یا تسعیر اعلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به بهای تمام شده ارزش رال در صورتی که کاهش ارزش رال است به تریج شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی خارجی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل پرداخت، به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ب- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش بهال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر مدعی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شش‌ماهه و در صورت نبود وزن گزارش می‌شود.

۳-۳-۲- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط به حساب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین نرخ‌های است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شش‌ماهه می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واحد شریک است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، اشیاء استثنای مورد مطرح در یادداشت توضیحی ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده شناسایی 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 طبق عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهکم 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 شش‌ماهه می‌گردد.

۳-۵-۲- زمین‌های شرکت در سال ۱۳۹۳ در راستای ۴۸ فکون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و بخشنامه شماره ۱۲۰۷۰۰ ات ۲۹۵۵۳ هـ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۰ هیأت وزیران مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۶ با استفاده از گزارش هیأت کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۴/۲۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۹ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محواله و فضای سر	۶ سال	مستقیم
ساختمان	۱۵ و ۲۵ سال	مستقیم
تجهیزات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ سال و ۱۱۰، ۱۲۰، ۱۵۰	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی و غیر تولیدی	۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ سال و ۱۰۰، ۱۵۰، ۲۵۰	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۶ و ۱۰ سال و ۲۵۰، ۳۰۰	مستقیم و نزولی
لکال و منسوبات	۳، ۵، ۶، ۸ و ۱۰ سال	مستقیم
ابزار آلات	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ سال و ۱۵۰	مستقیم و نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منعقد می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تجهیزات ساختمانی) پس از آماده‌سازی جهت بهره‌برداری به علت تعطل کار یا عطل دیگر برای مدتی از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد از مالی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی بر این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق‌یافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به به‌عکس حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمین برگذاری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجزای نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تحویر شده باشد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- 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 بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بازگویی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ و ۵ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- سرقتی محل کسب و حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۸-۲ صورتهای مالی)، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی متفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مؤلف وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مؤلف 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 یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات کته پندگرم ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل شده است، می‌باشد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یافته‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازبختی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبختی 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 مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبختی از زمان شناسایی آخرین زیان که پیشتر زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبختی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا قرض 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 مزاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، عکس تفاوت 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 ساده
میانگین موزون ساده
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
فیشات و لوازم بدکی

۳-۱۰- ذخایر

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

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

۳-۱۰-۱- 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.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به گس کاهش ارزش نباشد هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش بر مبنای سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری سریع المعطله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تقسین شده (یا توجه به نرخ سود مقرر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی لورد آلمینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲- سهام خزانة

- ۳-۱۲-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده در دفتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم گاهشمه 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. مابذاری پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانة، 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 مصرف (گسر) سهام خزانة شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار حساب مصرف (گسر) سهام خزانة به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود؛ مانده بستانکار حساب هزینه‌ها میزان گسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان مصرف سهام خزانة در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه (رک) و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.
- ۳-۱۲-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة 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 اقلام 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 مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

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

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

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که تلف حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازافت 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- تفاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تفاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های 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 برخطی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- تفاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی شده (به شرح یادداشت ۱۲-۱۰) در حقیقت انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۶ و با استفاده از هیات کارشناسی صورت پذیرفته است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۴,۲۱۰,۴۳۹	۳,۴۴۳	۱۰,۱۵۱,۹۶۲	۳,۷۱۵	انواع کویل
۱۳,۳۰۹,۹۸۴	۵,۹۸۳	۲۱,۳۲۳,۷۰۲	۶,۴۶۱	انواع ورق
۱۱,۸۱۳,۷۲۸	۶,۹۳۸	۲۳,۹۱۷,۰۶۶	۶,۳۹۹	انواع تسمه
۲۸,۳۳۴,۱۵۱	۱۶,۳۵۴	۵۴,۳۹۲,۷۳۰	۱۶,۵۷۵	جمع
				صادراتی:
۵۲۶,۷۹۳	۲۸۰	۶۳۷,۱۱۹	۱۹۹	انواع کویل و ورق
۵۲۶,۷۹۳	۲۸۰	۶۳۷,۱۱۹	۱۹۹	جمع
۲۸,۸۸۰,۹۵۳	۱۶,۶۳۴	۵۴,۹۱۹,۸۴۹	۱۶,۷۷۴	فروش خالص

۵-۱- فروش خالص به تفکیک کارمزدی و تولیدی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۲۴,۳۰۲,۰۹۷	۱۰,۱۴۶	۵۰,۷۱۳,۰۳۳	۱۳,۰۲۴	فروش شرکتی
۴,۶۷۸,۸۵۶	۶,۴۸۸	۴,۲۰۶,۸۱۶	۳,۷۵۰	فروش کارمزدی
۲۸,۸۸۰,۹۵۳	۱۶,۶۳۴	۵۴,۹۱۹,۸۴۹	۱۶,۷۷۴	جمع

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

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

۵-۴- فروش صادراتی در سال مورد گزارش تماماً به کشور عراق بوده است.

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۲۸,۸۸۰,۹۵۳	۱۰۰	۵۴,۹۱۹,۸۴۹	۱۰۰	سایر مشتریان حقیقی و حقوقی

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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی تورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
	درآمد سود ناخالص به عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
۳۴	۲۸	۶,۱۳۷,۹۳۳	(۱۵,۷۱۲,۸۸۸)	۲۱,۸۵۰,۸۲۱	انواع ورق (ساده و فرم‌دار)
۲۶	۲۴	۲,۳۵۱,۰۴۰	(۷,۷۰۰,۹۳۲)	۱۰,۱۵۱,۹۶۲	انواع کویل
۴۷	۳۷	۸,۵۸۱,۸۸۰	(۱۴,۳۳۵,۱۸۶)	۲۲,۹۱۷,۰۶۶	انواع تسمه
۴۰	۳۱	۱۷,۱۷۰,۸۵۳	(۳۷,۷۲۸,۹۹۶)	۵۴,۹۱۹,۸۲۹	

۵-۶-۱- علت کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش بیشتر نرخ مواد اولیه نسبت به افزایش نرخ فروش محصولات می‌باشد.

۵-۷- فروش محصولات تولیدی شرکت (انواع کویل، ورق و تسمه آلومینیوم) بر اساس پیش فاکتورهای ارسالی به مشتریان می‌باشد و از این بابت با مشتریان قراردادی منعقد نمی‌گردد، وصول وجوه مربوط به هر پیش فاکتور با توجه به شرایط به صورت نقدی یا در پشت چک می‌باشد، همچنین فروش در زمان خروج کالا از انبار و انتقال کنترل به مشتری شناسایی و در دفاتر شرکت ثبت می‌گردد نرخ‌های فروش محصولات بر اساس یادداشت ۵-۲ صورت‌های مالی تعیین می‌گردد و تعهدات عملکردی ناشی از فروش محصولات به شرح یادداشت ۳۰ صورت‌های مالی می‌باشد.

۵-۸- یادداشت ۵-۶ فوق، میانگین درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی برای محصولات (کازمزدی و غیر کازمزدی) می‌باشد جدول مقایسه‌ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده محصولات کازمزدی به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴				
	درآمد سود ناخالص به عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۶۸	۶۶	۲,۷۹۱,۲۳۱	۱,۴۱۵,۵۸۵	۴,۳۰۶,۸۱۶	خدمات کازمزدی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۵,۶۰۲,۹۲۸	۳۶,۹۹۲,۵۹۰	۶-۱	مواد مستقیم
۵۹۷,۲۲۳	۹۲۸,۳۰۲	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۱,۳۶۴,۷۹۰	۲,۱۱۳,۸۲۸	۶-۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۲۹,۶۶۰	۳۴۴,۱۸۱		بسته بندی
۱۳۸,۶۲۱	۱۵۲,۰۰۰		استهلاک
۴۶۵,۳۲۱	۷۶۵,۷۱۵	۶-۳	برق و سوخت
۱۹۶,۰۶۷	۲۳۵,۷۲۴		ملزومات فنی مصرفی
۱۱۶,۹۴۷	۱۹۶,۴۳۷	۶-۴	تعمیر و نگهداشت
۱۰۳,۳۶۶	۱۵۰,۳۶۹		مواد غذایی
۲۰۳,۲۸۳	۲۲۸,۱۹۲	۶-۵	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی
۸۱,۶۰۶	۱۳۷,۳۶۸		ملزومات غیر فنی مصرفی
۲۱۷,۷۱۵	۳۷۵,۳۱۹		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱۹,۳۱۹,۴۴۸	۵۲,۶۱۹,۹۸۵		
(۷۶۸,۶۸۶)	(۶۵۴,۴۶۸)	۶-۷-۲	هزینه‌های جنب نشده
۱۸,۵۵۰,۷۶۲	۴۱,۹۶۵,۵۱۷		جمع هزینه‌های ساخت
(۸۱۴,۴۸۳)	(۳,۹۸۶,۳۰۷)		(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۱۷,۷۳۶,۲۸۰	۳۸,۹۷۹,۲۱۰		بهای تمام شده ساخت
(۲۵,۷۹۸)	(۳۱,۲۰۴)		مصارف داخلی شرکت
(۳۶۶,۶۸۲)	(۱,۲۰۸,۸۱۰)		(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۱۷,۴۴۳,۸۰۰	۳۷,۷۶۸,۹۹۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ مواد اولیه مصرفی بوده است.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و بازنگری طرح طبقه بندی مشاغل در اواخر سال مالی قبل بوده است.

۶-۳- افزایش هزینه های انرژی شامل هزینه های برق، گاز و روغن های مصرفی به دلیل افزایش نرخ حامل های انرژی و افزایش نرخ روغن های مصرفی ماشین آلات تولیدی می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداشت عمدتاً به دلیل افزایش نرخ لوازم یدکی ماشین آلات تولیدی مانند ساخت دو دست گوبلینگ دنده ای، تعمیر سیستم اصلاح ضریب قدرت هسپل نورد سرد و تعمیر ای سی درایو نورد گرم می باشد.

۶-۵- خرید خدمات تولیدی عمدتاً بابت کاهش خدمات محصولات بوده است. خرید خدمات غیر تولیدی عمدتاً بابت قرارداد سرویس ایاب و ذهاب پرسنل بوده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۳۶,۸۷۲,۶۰۷ میلیون ریال (سال گذشته ۱۷,۸۳۷,۱۹۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شمعی آلومینیوم	ایران	۳۵,۶۶۸,۱۸۳	۹۴	۱۴,۹۵۵,۸۱۳	۹۵
مواد اولیه گالنی (هاردنر)	ایران	۱,۰۸۴,۹۲۳	۳	۷۹۶,۰۱۶	۴
رنگ و پرایمر	ایران	۱۶۹,۵۰۱	-	۸۵,۳۳۰	۱
		۳۶,۸۷۲,۶۰۷	۱۰۰	۱۷,۸۳۷,۱۹۹	۱۰۰

(۴-۶-۱-۲) تامین کنندگان عمده مواد اولیه شامل موارد زیر می باشند:

۱۴۰۴			۱۴۰۳			
تامین کننده ها	مقدار به تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد خرید	مقدار به تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد خرید
آلومینیوم ایران (ایرکو)	۶,۵۱۰	۱۹,۱۴۸,۰۲۳	۵۲	۲,۲۱۶	۲,۳۲۴,۱۳۱	۱۳
آلومینیوم جنوب	۱,۹۴۲	۵,۶۰۰,۳۶۹	۱۵	۱,۵۸۹	۲,۶۱۸,۱۹۷	۱۵
مرجع فولاد و آلومینیوم اید الیز	۶۲۷	۹,۳۰۷,۰۲۷	۲۵	-	-	-
آلومینیوم مهدی	۱,۲۶۷	۳,۳۸۵,۰۱۰	۹	۳,۹۰۳	۵,۹۲۴,۷۳۹	۳۳
آلومینای ایران	۱,۷۷۸	۳,۳۴۴,۵۴۴	۹	۱,۸۰۱	۳,۳۴۴,۹۰۳	۱۹
رول گستر پردیس	۱۷۰	۹۸۰,۳۱۹	۱	۳۹۴	۵۹۶,۷۴۹	۳
منابع آلوم رول تیرین	۱۰۵	۲۲۲,۳۴۵	۱	۴۰	۷۹,۴۳۰	-
سایر تامین کنندگان	۱۵۹	۵۰۰,۳۲۵	۱	۲۵۸	۹۶۳,۳۸۲	۵
	۱۲,۳۵۸	۳۶,۸۷۲,۶۰۷	۱۰۰	۱۰,۴۰۰	۱۷,۸۳۷,۱۹۹	۱۰۰

۴-۶-۱-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (اصلی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (اصلی)	تولید واقعی	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳
انواع ورق آلایزی	۱۰,۶۰۰	۷,۴۰۰	۷,۸۶۱	۷,۵۴۴
انواع ورق غیر آلایزی	۲,۴۵۰	۱,۴۰۰	۱,۰۶۳	۱,۰۳۹
تسمه و نوار آلومینیومی	۶,۴۰۰	۳,۹۰۰	۲,۰۲۱	۲,۹۲۰
آلومینیوم با پوشش پلی کربت	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴	۶۴
آلومینیوم کلتینگ	۶,۵۵۰	۹,۶۰۰	۵,۵۳۵	۴,۶۰۰
نسای ساختگی آلومینیومی	۱,۰۰۰	۵۰۰	-	-
رنگ گازی فلزات	۶,۵۰۰	۵,۱۰۰	۶۳۷	۶۵۳
	۳۶,۵۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۶,۱۱۸	۱۶,۲۹۶

۴-۶-۱-۴ ظرفیت اسمی ملق بر توانه بهره برداری نرم‌تانی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۰ بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر می باشد. از آنجایی که محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار می گیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵۰,۰۰۰ تن تا ۴۰۰,۰۰۰ تن متغیر می باشد.

۴-۶-۱-۵ هزینه های جذب نشده به مبلغ ۶۵۴,۴۴۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷۱,۷۱۴ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۴۸۲,۷۳۴ میلیون ریال سربار جذب نشده میباشد. که عمدتاً به دلیل افزایش هزینه های ثابت شامل هزینه سوان خدمت و هزینه حقوق دستمزد می باشد. همچنین هزینه جذب نشده دوره گذشته مبلغ ۷۴۸,۶۸۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۸۲,۴۱۴ میلیون ریال آن دستمزد مستقیم جذب نشده و مبلغ ۵۸۶,۲۷۲ میلیون ریال سربار جذب نشده بوده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه‌ها

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبلغ به میلیون ریال)
هزینه‌های جذب شده خن تولید	۶۵۲,۴۶۸	۷۶۸,۶۸۶	

۹- هزینه‌های مالی

وام‌های دریافتی - بانک‌ها	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبلغ به میلیون ریال)
	۷۸۳,۳۱۴	۶۸۱,۷۰۷	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود ناشی از تسعیر ارز	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳	(مبلغ به میلیون ریال)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۷۰۱,۴۸۸	۲۲۷,۲۶۲	
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲-۱۵	۳۵,۸۱۳	۱۲۸,۱۶۸	
		۲۰,۸۱۹	۵۳۲	
		۷۵۸,۱۱۹	۳۵۵,۹۶۲	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبتای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۳۳۲,۸۷۳	۱۶,۰۲۴,۴۸۵	سود عملیاتی
(۱,۲۴۴,۲۵۷)	(۲,۳۳۲,۲۰۹)	اثر مالیاتی
۸,۸۸۸,۶۱۶	۱۳,۷۳۲,۲۷۶	
(۳۳۵,۷۳۵)	(۲۵,۱۹۳)	زیان غیر عملیاتی
۷۲,۴۹۳	۵,۶۳۸	اثر مالیاتی
(۲۵۲,۴۵۲)	(۱۹,۵۴۵)	
۱۰,۰۰۰,۷۰۰	۱۶,۰۰۰,۲۹۳	سود قبل از مالیات
(۱,۲۴۴,۰۰۰)	(۲,۳۳۲,۲۰۹)	اثر مالیاتی
۸,۷۵۶,۷۰۰	۱۳,۶۶۸,۰۸۴	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۱۱,۲۴۷,۸۰۷,۰۰۰	۱۱,۴۴۷,۸۰۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام انتشار یافته - سهم
(۵۹,۹۲۵,۲۷۲)	(۹۷,۹۹۲,۴۱۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۱,۳۸۷,۸۸۱,۷۲۸	۱۱,۳۴۹,۸۱۴,۵۸۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (به استثنای زمین و فضای سبز، وسایل نقلیه و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای) به بهای تمام شده

۲,۱۵۷ میلیارد ریال و به ارزش دفتری ۳,۴۹۵ میلیارد ریال تا ارزش ۴۵,۴۸۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از

حریق، سیل، و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردارند. همچنین کلیه وسایل نقلیه شرکت تحت پوشش بیمه بدنه قرار گرفته‌اند.

۱۲-۲- افزایش طبقه ماشین‌آلات و تجهیزات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۸۳,۴۴۴	تعمیر غلطک پشتیبان ISO GOLD MILL BACKUP ROLLS نورد
۱۸,۵۱۰	تعمیر ۴ غلطک کاری نورد سرد
۲,۶۲۵	تعویض کابل‌های نورد گرم
۱۰۴,۵۷۹	

۱۲-۳- افزایش طبقه ساختمان به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۰۱,۱۵۹	ساختمان استیلر سنگین جدید
۱۰۱,۱۵۹	

۱۲-۴- افزایش طبقه وسایل نقلیه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۴۳,۴۳۵	خرید یک دستگاه سواری مزدا ۳
۱۹,۲۵۰	خرید یک دستگاه سواری هیلما
۱۱۰,۲۰۰	خرید یک دستگاه سواری دنا
۷۳,۹۰۵	

۱۲-۵- افزایش طبقه ماشین‌آلات غیرتولیدی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۰,۰۳۰	خرید یک دستگاه لیفتراک ۱۰ تن
۴,۳۰۰	خرید تریلی حمل ضایعات
۱,۵۱۷	خرید لوله برش پلاسما
۱۵,۸۴۷	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۶- افزایش طبقه اثاثه و منصوبات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۳,۱۳۰	خرید یک دستگاه ماشین ظرفشویی صنعتی
۲,۳۹۴	خرید ۲ دیگ بخار
۱,۸۲۶	خرید مینی کامپیوتر - ۷ دستگاه
۱,۷۶۲	خرید یک دستگاه لب‌تاب
۱,۶۴۰	خرید کولر آبی - ۵ دستگاه
۱,۲۹۸	خرید یک دستگاه کولر گازی
۸۳۰	خرید پرینتر - ۳ دستگاه
۶۹۲	خرید ۲۱ دستگاه دوربین مدار بسته
۶,۳۲۳	سایر - خرید گند، میز تحریر، صندوق مالیات و ...
۲۰,۰۲۵	

۱۲-۷- افزایش طبقه تاسیسات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۶,۳۰۰	کواپنگ تاور
۳,۰۰۰	دستگاه تصفیه روغن
۴۰۰	تعمیر و ساخت چرخ دنده حرارتی
۹,۷۰۰	

۱۲-۸- افزایش طبقه ابزار آلات به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ - میلیون ریال	
۳۷۰	فلاویزن آلومینیک
۳,۸۰۰	خرید یک دستگاه قرا نمونه سازی
۱۳۸	خرید یک دستگاه علف زن
۴,۳۰۸	

۱۲-۹- سایر نقل و انتقالات و تغییرات طبقات دارایی های ثابت مشهود طی دوره به شرح زیر می‌باشد:

عنوان طبقه دارایی	مبلغ - میلیون ریال	توضیحات - بابت سایر نقل و انتقالات و تغییرات
ساختمان	۲۳۱,۰۰۹	مبالغ پرداختی در سال قبل بابت ساخت ساختمان اسلیر سنگین
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۱۶,۷۳۷	مبالغ پرداختی در سال قبل بابت گاز ریلی کوره شعله ۲ اسب بخاری
ماشین آلات غیر تولیدی	۲۴,۵۷۱	مبالغ پرداختی در سال قبل بابت خرید یک دستگاه لیفتراک ۱۰ تن
ابزار آلات	۱,۰۴۴	مبالغ پرداختی در سال قبل بابت خرید فلاویزن آلومینیک، مینی سنگ و دستگاه علف زن
دارایی‌های در جریان تکمیل	۱,۳۰۶,۲۰۰	مبالغ پرداختی در سال قبل بابت خرید خارجی دستگاه اسلیر سنگین
	۱,۶۰۳,۵۶۱	

چهارمادست گزارده
به‌دوایان حساب

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه‌ای به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۲,۵۷۱	۳۱,۵۰۰	سپاهان لیفتراک بابت خرید لیفتراک
-	۲۹,۸۲۵	مهندسی برشین تجهیز نیرو بابت خرید دابلوی برقی
-	۲۲,۹۷۵	جرفیل ساری بیل صنعت فلز بابت خرید کمرین
-	۲۲,۱۹۰	پنیده کیمیا سپاهان بابت خرید دستگاه جارگیر
-	۵,۳۶۲	نوآوران راه سعادت بابت خرید بیل خورشیدی
-	۳,۳۹۵	آقای علی محمد نادری بابت ساخت ساختمان رختکن
۱,۳۹۸,۶۷۷	-	خرید خارجی دستگاه اسلپتر سنگین
۱,۲۳۰	-	سایر
<u>۱,۲۲۲,۶۷۸</u>	<u>۱۱۹,۲۶۷</u>	

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبلغ به میلیون ریال)				
جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۶,۵۷۵	۳,۲۴۰	۱۱,۶۰۰	۱,۷۳۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳,۳۰۰	۳,۳۹۹	-	۱	افزایش
<u>۱۹,۸۷۵</u>	<u>۶,۵۳۹</u>	<u>۱۱,۶۰۰</u>	<u>۱,۷۳۶</u>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۲,۹۷۵	۱۰,۸۳۳	-	۲,۱۴۲	افزایش
<u>۳۲,۸۵۰</u>	<u>۱۷,۳۷۲</u>	<u>۱۱,۶۰۰</u>	<u>۳,۸۷۸</u>	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
				استهلاک انباشته
۴,۳۰۷	۳,۲۴۰	۸۶۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۲	۲	-	-	استهلاک
<u>۴,۳۰۹</u>	<u>۳,۲۴۲</u>	<u>۸۶۷</u>	<u>-</u>	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۷۸۵	۱,۷۸۵	-	-	استهلاک
<u>۵,۸۹۴</u>	<u>۵,۰۲۷</u>	<u>۸۶۷</u>	<u>-</u>	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
<u>۲۶,۹۵۶</u>	<u>۱۲,۳۴۵</u>	<u>۱۰,۷۳۳</u>	<u>۳,۸۷۸</u>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
<u>۱۵,۷۶۶</u>	<u>۳,۲۹۷</u>	<u>۱۰,۷۳۳</u>	<u>۱,۷۳۶</u>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳-۱- مبلغ ۲,۱۴۲ میلیون ریال افزایش در حساب حق امتیاز خدمات عمومی بابت خرید قبور نوری از محلات استان مرکزی بوده است.

۱۳-۲- مبلغ ۱۰,۸۳۳ میلیون ریال افزایش در حساب نرم افزارها بابت خرید سیستم تحت وب خدمات الکترونیکی مدیریت مکانیک سازه‌های (راهکاران پلاس) و سیستم نگهداری و تعمیرات می باشد.

۱۳-۳- مانده حساب سرقفلی محل کسب بابت ارزش سرقفلی ملکه امینی (بر عینای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۲۲۶۹۱۳ بخش ۳ تهران (ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع می باشد که در قبیل مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۲ به نفع شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم انتقال یافته است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه‌گذاری های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
پادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش قبایسته	مبلغ دفتری
۱۴-۱	۶۸۲,۹۵۶,۲۲۶	۵۸٪	۳,۳۵۱,۸۴۳	-	۳,۳۵۱,۸۴۳
شرکت آلومینیوم پارس					
۱۴-۲	-	-	-	-	۲۱۹
شرکت آلومینیوم پارس فراز گستر					
			۳,۳۵۱,۸۴۳	-	۳,۳۵۲,۰۶۱

۱۴-۱- شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) به موجب دادنامه شماره ۹۳۰۹۹۷۰۲۲۷۹۰۰۵۱۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۶ محکوم به پرداخت خسارت ۱۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران و دادنامه شماره ۹۵۰۹۹۷۲۱۳۰۶۰۰۳۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ شعبه ۹۶ تجدید نظر استان تهران و شرکتی 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 ورزشگسنگی فوه قملیه می باشد، این شرکت هیچگونه توانایی راهبری مستقلی مالی و عملیاتی آن را ندارد و صورت های مالی تلفیقی ارائه نمی شود.

۱۴-۱-۱- به استناد درخواست ورزشگسنگی شرکت آلومینیوم پارس از مراجع قضایی و با توجه به صورتحساب شماره ۱۲ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۳۱ هیات مدیره گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم، معادل صد درصد ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت آلومینیوم پارس به مبلغ ۲۶,۷۲۲ 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 عاریتی های شرکت ورزشگسنگی آلومینیوم پارس و همچنین از برگشت سرمایه گذاری از محل فروش اموال و عاریتی های آن شرکت، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سال ۱۴۰۱ برگشت و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۴-۱-۲- به موجب دستور اداره تصفیه امور ورزشگسنگی تهران به فاکتور مالی تلفیقی شرکت ورزشگسنگی آلومینیوم پارس در سال ۱۴۰۱ قیمت روز اموال و دارایی های شرکت آلومینیوم پارس توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۲۵,۲۳۲ میلیارد ریال ارزیابی گردید. در بهمن ماه ۱۳۹۷ شرکت ماشین کشاورز آراین تعداد ۹۹۲,۵۱۰,۶۵۸ سهم را سهام شرکت آلومینیوم پارس (معادل ۴۰ درصد) 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 مستقل گردید. در بهمن ماه سال ۱۴۰۱ شرکت ماشین کشاورز آراین به اداره تصفیه امور ورزشگسنگی تهران اعلام نمود. شرکت ماشین کشاورز آراین تصمیم دارد به عنوان "اصلی" شخصاً به امور مذکور رسیدگی و مداخلت ویرد. لذا با توجه به اینکه تمامی اختیارات وکیل صنعت از "اصلی" است در حالی حاضر اصلی شخصاً می خواهد به امور خود بپردازد در راستای اختلاف حاصله از قرارداد فروش سهام، مبالغ نامه شماره ۱۹۲۵/۱۳۹۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۹ به تقدیم طرفین رسید که به استناد آن شرکت نورد آلومینیوم متعهد شد مبلغ ۳,۲۰۰ میلیارد ریال به شرکت ماشین کشاورز آراین بپردازد و شرکت ماشین کشاورز آراین هم مالکیت تمامی سهام شرکت ماشین کشاورز آراین در شرکت آلومینیوم پارس با تمامی ملحقات و منافع آن را به شرکت نورد آلومینیوم واگذار نماید. در اجرای این توافق بزرگ سهام شرکت آلومینیوم پارس به تعداد ۲۶۲,۲۰۲,۲۵۸ سهم به نام شرکت نورد آلومینیوم صادر و تحویل گردید.

۱۴-۱-۳- طی قرارداد تصفیه و با تنبیه اداره کل تصفیه امور ورزشگسنگی تهران اموال شرکت ورزشگسنگی در تاریخ ۱ دی ۱۴۰۳ به شرکت صنایع آلومینیوم خاتم اراک بهمان میزان خریدار با شرایط بیع گشایی در مدت ۲۰ ماه و به مبلغ ۹۲,۵۷۰ میلیارد ریال واگذار گردید که به موجب رای مورخ ۲۴ آبان ماه ۱۴۰۲ شعبه ۶۴ دادگاه تجدید نظر استان تهران منتهی بر طبق دادنامه اولیه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۸ شعبه ۱۶ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، واگذاری اموال شرکت ورزشگسنگی آلومینیوم پارس (قرعی سابق) به متقاضی خرید آن به طور قطعی مورد تنبیه قرار گرفته. شرکت نورد آلومینیوم که مالک ۵۸٪ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس می باشد نسبت به واگذاری اعتراضی در نهایت اعمال مبلغ ۴۷۷ قلمون این جابجایی گیروی را از طریق معاونت محترم فوه قضایی درخواست نموده که شعبه اول دیوان عالی کشور در اجرای ماده ۴۷۷ قلمون آیین دادرسی کیفری طی دادنامه شماره ۳۹۵۱۱۲-۱۴۰۲-۶۳۲۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ موضوع دادنامه شماره ۱۳۴۴۱۳۴۴-۱۴۰۲-۶۳۲۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۵ صادره از شعبه ۱۶ دادگاه عمومی حقوقی منتهی بر ابطال اقسامات شعبه چهارم اداره تصفیه امور ورزشگسنگی دادگستری تهران در راستای واگذاری شرکت ورزشگسنگی آلومینیوم پارس را تایید نمود.

۱۴-۱-۴- به استناد رای دیوان عالی کشور در دی ماه ۱۴۰۴ مدیریت شرکت آلومینیوم پارس از خریدار یعنی شرکت آلومینیوم خاتم دریافت و به اداره کل امور ورزشگسنگی کشور واگذار گردید. پیرو اقدامات انجام شده توسط اداره تصفیه و امور ورزشگسنگی فوه قضایی در مورد ابطال قرارداد ارفقی موارد زیر انجام شده است:

الف- طبق توافق سه جانبه بین بانک پاسارگاد، شرکت نورد آلومینیوم و اداره تصفیه امور ورزشگسنگی فوه قضایی، شرکت نورد آلومینیوم که مالک ۵۸٪ درصد شرکت آلومینیوم پارس می باشد، مطالبات تصدیق شده بانک پاسارگاد به مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال را در فروردین سال ۱۴۰۵ به حساب بانک پاسارگاد واریز و خاتمه بانک پاسارگاد به عنوان بستانکار از شرکت ورزشگسنگی آلومینیوم پارس شد.

ب- در اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۵ شرکت نورد آلومینیوم بدهی تصدیق شده بانک سه به مبلغ ۵۷۲ میلیارد ریال را به حساب بانک سه واریز نمود و مذاکرات با بانک سه به جهت انعقاد قرارداد ارفقی در جریان است.

۱۴-۲- در اسفند ماه سال ۱۴۰۴ کلیه سهام شرکت آلومینیوم فراز گستر به تعداد ۴۱۸,۵۵۴,۱۶۶ سهم با ارزش اسمی هر سهم یک ریال و معادل ارزش دفتری به شرکت غیر تجارت آریا ایا مسئولیت محدود واگذار گردیده است.



شرکت گروه گازخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
۱۵-۱	۱۲۴,۲۴۱	۱۲۴,۲۴۱
	۱۲۴,۲۴۱	۱۲۴,۲۴۱

میراث نورد گاز به تصفیه نورد ورزشکستی استان تهران

۱۵-۱ - برآورد مبالغ فیزیکی شعبه اول اجرای احکام مجتمع فاضلی صادر در شهرستان مشهد ۱۴۰۱ به ثبت بدهی ۹۸,۵۹۵ میلیون ریالی شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا، مبلغ ۲۰,۶۴۶ میلیون ریالی به ثبت بدهی تضمین شده شرکت آلومینیوم پارس به بانک ایران و اروپا از حساب این شرکت به عنوان ضمانت شرکت آلومینیوم پارس، وراثت گردید. همچنین در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۹۴,۵۱۵ میلیون ریالی بابت مزایای طلب تعهدی شده بانک پاسارگاد از شرکت آلومینیوم پارس به حساب بانک پاسارگاد به ثبت رسید.

۱۶- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
۱۶-۱	۸۸۶,۰۲۲	۱۸۲,۰۰۷
۱۶-۲	۳۲۶,۸۲۲	۱,۹۹۹,۰۵۷
۱۶-۳	۱۲۲,۳۳۳	۷۵,۰۹۸
	۱,۲۷۴,۱۷۷	۲,۲۵۷,۹۰۲

پیش پرداخت های خارجی

سفر شرکت قطعات و لوازم بدنی

پیش پرداخت های داخلی

خرید مواد اولیه

سایر پیش پرداخت ها

۱۶-۱ - مبلغ پیش پرداخت های خارجی شامل مبلغ ۶۷۷,۹۰۷ میلیون ریالی خرید از کشور ترکیه، مبلغ ۱۴۹,۸۱۹ میلیون ریالی خرید از کشور کرم جنوبی، مبلغ ۶۸,۲۲۳ میلیون ریالی خرید از کشور اسپانیا، مبلغ ۲۶,۳۲۵ میلیون ریالی خرید از کشور آلمان و مکزیک به مبلغ ۶۴۰ میلیون ریالی از سایر کشورها، عمدتاً مربوط به ثبت تضمین قطعات و لوازم بدنی مصرفی شامل برنگه فلنگ پشتین، فلنگ کاری، و بازوهای فلانچ می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی گزافی به شرکت نرسیده است. همچنین تمام ارز های تخصیص یافته به منظور ثبت خارجی شرکت از سرمایه بازرگانی حاصل از فروش صادرات گازی بوده است.

۱۶-۲ - پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه بهمن ۱۴۰۲ زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
شرکت الومینیای ایران	۱۹۸,۹۸۵	۵,۵۰۲
شرکت آلومینیوم ایران	۱۹,۲۰۱	۲۸,۵۶۹
شرکت پکا نیسی	۱۲,۵۶۰	۲۶,۳۲۱
شرکت آلومینیوم جنوب	۱۰,۵۶۹	۳۵۲,۰۴۷
شرکت آلومینیوم مهدی	۲,۳۷۸	۶۰,۳۶۶
شرکت شرکت مجتمع فولاد و آلومینیوم لید ایران	-	۱,۵۱۶,۵۷۲
سایر	۲۲۹	۲۲۹
	۲۶۶,۹۶۲	۱,۹۹۹,۰۵۷

۱۶-۲-۱ - تا تاریخ تهیه صورت های مالی پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه شامل تمام نیاز شرکت رسیده شده است.

۱۶-۲ - سایر پیش پرداخت ها شامل ۱۵۱۰۰۰۰۰ زیر می باشد.

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۰
شعبه پیش کیهان	۱۱,۹۸۵	-
نوسه ایران ماشین صنعت	۹,۰۲۰	-
وگای حفای - بکس مدون حفای مرتبط با شرکت آلومینیوم پارس	۹,۰۰۰	-
مهندسی نقشه صنعت	۵,۴۷۵	-
همکاران سیستم	۹,۱۴۰	-
چرخه سجاد	۶,۰۲۶	-
نرسی گستر گستر	۳,۹۷۰	-
شرکت تولیدی آرمانش کار	۳,۲۲۸	-
بخش فرآورده های نسوز ایران	-	۲۶,۳۶۷
گروه های جهان فرد	-	۱۵,۹۶۰
سایر	۴۰,۸۶۶	۲۹,۷۴۱
	۱۵۱,۰۰۰	۷۴,۰۹۸
	۱۵۰,۰۰۰	-
	۱۲۴,۲۲۳	۱۲۴,۱۹۶

تفاوت با اسناد پرداختی (یادداشت ۲۴-۱)

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۴۰۴,۰۶۸	۱,۶۱۰,۸۷۸	کالای ساخته شده
۲,۹۹۹,۷۴۹	۲,۸۵۶,۳۶۰	مواد اولیه
۵,۶۱۸,۹۰۶	۸,۶۰۵,۲۱۳	کالای در جریان ساخت
۱,۴۰۲,۱۰۷	۱,۲۹۹,۳۸۵	قطعات و لوازم یدکی
<u>۱۰,۴۲۲,۸۳۰</u>	<u>۱۴,۳۷۱,۷۳۶</u>	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا شامل مواد اولیه، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده تماماً آلومینیوم بوده و در صورت بروز هرگونه اتفاق احتمالی مجدداً ذوب شده و مورد استفاده قرار می‌گیرد بنابراین مواد اولیه نیاز به پوشش بیمه‌ای ندارد و کالاهای ساخته شده و در جریان ساخت، قطعه و لوازم یدکی معادل هزینه بازسازی تا سقف مبلغ ۱۶,۴۲۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته‌اند.

۱۷-۲- بخشی از موجودی کالای ساخته شده و بیمه ساخته و مواد اولیه یارانه‌ای جمعاً به مبلغ ۱۳۴,۴۳۹ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۹۰,۸۹۸ میلیون ریال) بصورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، عمده آنها در اختیار شرکت رسید (برگشت مواد و کالای امانی) و ثبت گردیده است.

شرکت گروه گاز خسته‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 باجاست‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
پادداشت	ریالی	گاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری					
استاد دریافتنی					
سایر مشتریان	۹,۴۱۵,۰۵۷	-	۹,۴۱۵,۰۵۷	۱,۲۷۰,۳۱۲	۱۸-۱-۱
تهدیه با بیش دریافت مشتریان	(۵۹۲,۱۹۷)	-	(۵۹۲,۱۹۷)	(۴۱,۸۰۳)	۳۰
	۸,۸۲۲,۸۶۰	-	۸,۸۲۲,۸۶۰	۱,۲۲۸,۵۰۹	
حساب‌های دریافتنی					
سایر مشتریان	۹,۴۱۹,۷۷۳	(۰,۱۸۴)	۹,۴۱۹,۵۸۹	۲,۰۴۰,۴۳۷	۱۸-۱-۲
	۱۳,۲۴۱,۴۳۳	(۰,۱۸۴)	۱۳,۲۴۱,۲۴۹	۳,۲۶۳,۹۴۶	
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
صندوق سرمایه گذاری اکسیر سونا	۸,۷۶۵	-	۸,۷۶۵	۹,۴۹۱	۱۸-۱-۳
شرکت مالی استیل	۳۲,۸۶۰	(۳۲,۸۶۰)	-	-	۱۸-۱-۴
کارکنان (وام و مساعده)	۲۵,۱۸۲	-	۲۵,۱۸۲	۲۶,۷۱۸	
شرکت بیمه ایران	-	-	-	۷,۰۲۹	
سایر (گمرکات و کشتیرانی و ...)	۱۳,۷۸۹	(۹۲۷)	۱۲,۸۶۲	۳,۲۰۱	
	۱۰۰,۵۹۶	(۳۲,۱۸۷)	۶۸,۴۰۹	۴۱,۴۴۹	
	۱۳,۴۴۳,۳۷۹	(۳۲,۴۷۱)	۱۳,۴۱۰,۹۰۸	۳,۳۰۴,۶۸۵	

۱۸-۱-۱- استاد دریافتنی تجاری به مبلغ ۹,۴۱۵,۰۵۷ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان بوده است که شامل مبلغ ۷,۹۸۲,۳۲۴ میلیون ریال چک‌های دریافتی از مشتریان به آخرین سررسید ۱۴۰۵/۵/۰۷ و مبلغ ۱,۴۳۲,۷۳۳ میلیون ریال اعتبارات استادی می‌باشد که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی جمعاً مبلغ ۶,۴۴۳,۲۹۵ میلیون ریال آنها وصول شده است.

۱۸-۱-۲- مانده حساب‌های دریافتنی از سایر اشخاص به مبلغ ۹,۴۱۹,۷۷۳ میلیون ریال بابت فروش محصول به مشتریان است که تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی مبلغ ۲,۸۸۷,۱۴۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۸-۱-۳- با توجه به اوراق بهادار شماره ۹۹/۱۰۶۰/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار میسر بر لزوم انعقاد قرارداد با بازار گودشتی، صندوق سرمایه گذاری اکسیر سونا به عنوان بازار گودشتی این شرکت معرفی گردید. مانده حساب نزد صندوق مذکور مربوط به شش ماه فعالیت پس از کسر سهام خریده خریداری می‌باشد.

۱۸-۱-۴- با توجه به ورشکستگی شرکت مالی استیل طبق اسناد و مدارک ورشکستگی که به تأیید مقامات جمهوری اسلامی ایران در کشور انگلستان رسیده است و طبق صورتجلسه شماره ۱۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ هیأت مدیره معائن طبق به مبلغ ۳۲,۸۶۰ میلیون ریال در حسابها ذخیره مطالبات در حسابها منظور شده است.

۱۸-۲- دریافتنی‌های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
کارکنان (وام)		۱۲۰,۰۳۶	۵,۲۷۴		

۱۸-۳- مبلغین دوره اعتباری فروش کالاهای در سال جاری حدوداً ۵۵ روزه (سال مشابه قبل ۳۰ روزه) بوده است. شرکت در ابتدای هر سال در کمیته مربوطه اقدام به اعتبار سنجی مشتریان می‌نماید و در فروش نقدی ابتدا وجه کالا دریافت و سپس فروش انجام می‌گیرد و در فروش‌های اعتباری قبل از تحویل کالا چک مشتری دریافت می‌گردد. مانده مبلغ ۹,۰۳۹ میلیون ریال از گشایش ارزش انباشته دریافتنی‌ها مطالبات از شرکت مالی، با توجه به حصول تضمین از عدم بازپشت آن، از حسابها خارج گردید.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	بهای تمام شده
۶۹,۳۸۹	-	-
۵,۹۰۴	۱۰۷	۱۰۷
۷۵,۲۹۳	۱۰۷	۱۰۷

واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه صادرات
سرمایه گذاری در اوراق صندوق کبرا

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱,۲۹۵,۰۲۶	۲,۰۱۳,۸۷۷	
۲۰,۷۰۰	۴۹,۳۹۹	۲۰-۱
۴	۲	
۵۹۸,۷۲۸	۱,۰۴۳,۳۵۸	۲۰-۲
۱,۹۱۴,۴۵۸	۳,۰۹۷,۵۸۸	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

- ۲۰-۱- حسابهای بانکی ارزی شامل ۱۴,۹۹۵ دلار، ۹,۶۷۹ یورو می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (ارز مبادله ای) طبق یادداشت ۳-۲-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل در سایر درآمدهای غیر عملیاتی موضوع یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشا گردید.
- ۲۰-۲- مانده ارزی نزد صندوق شامل ۶۵۴,۱۵۷ دلار، ۲۲۱ یورو و ۲۸۰ یوند می‌باشد که به نرخ ارز قابل دسترس (ارز مبادله ای) طبق یادداشت ۳-۳-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر و سود حاصل در سایر درآمدهای غیر عملیاتی موضوع یادداشت ۱۰ صورتهای مالی افشا گردید.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱,۴۴۷,۱۰۷ میلیون ریال شامل ۱۱,۴۴۷,۱۰۷-۷,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۳,۸۳۵,۵۹۰,۶۸۹	۳۳.۵	۴,۵۵۷,۰۶۰,۵۷۹	۳۳.۵
۲,۰۸۷,۳۳۱,۱۵۰	۱۸.۲	۱,۳۹۱,۹۵۴,۱۸۵	۱۸.۲
۲,۰۶۶,۹۳۵,۱۷۲	۱۸	۱,۳۶۹,۳۳۱,۱۰۱	۱۷.۵
۳,۴۵۶,۴۴۱,۹۵۷	۳۰.۳	۲,۳۱۳,۱۶۹,۱۳۵	۳۰.۳
۱۱,۴۴۷,۱۰۷,۰۰۰	۱۰۰	۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰	۱۰۰

شرکت آلومینیوم نئیندازک (سهامی خاص)

شرکت هوشمند سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)

شرکت پیشران سرمایه پردیس (با مسئولیت محدود)

سایر - کمتر از ۱۰ درصد

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال :

هیأت مدیره شرکت برای اصلاح و بهبود ساختار مالی شرکت، استفاده از معافیت مکتبانی به استناد بند (ث) ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساختها طی صورتجلسه شماره ۹ مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ با افزایش سرمایه از مبلغ ۷,۶۳۱,۴۰۵ میلیون ریال به مبلغ ۱۱,۴۴۷,۱۰۷ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود تقسیم شده به مبلغ ۳,۸۱۵,۴۰۲ میلیون ریال پیشنهاد گردید و سازمان بورس اوراق بهادار طی مجوز شماره ۰۴۹/۱۴۴۱۳۰-۱۲/۰۰ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ با افزایش سرمایه موافقت نمود. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام رسید و برابر روزنامه رسمی شماره ۲۳۵۸۸ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ صفحه ۲ به تأیید اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی رسیده است.

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام
۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰	۵,۰۸۷,۳۰۳,۰۰۰	ماده در ابتدای سال	
۳,۸۱۵,۷۰۲,۰۰۰	۲,۴۶۳,۲۱۷,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود تقسیم شده	
-	۸۰,۳۸۵,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل اندوخته طرح و توسعه	
۱۱,۴۴۷,۱۰۷,۰۰۰	۷,۶۳۱,۴۰۵,۰۰۰	ماده در پایان سال	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای ماده مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ استثنائه، مبلغ ۱,۱۲۴,۷۱۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سال جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب ماده مواد یاد شده تا رسیدن مبلغ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها شامل اندوخته عمومی و اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۶۶,۵۹۵ میلیون ریال از محل سود خالص سنوات قبل به حساب منتظر گردیده است و مالیات آن پرداخت شده است. در صورت تقسیم بین سهامداران هیچگونه مالیات دیگری به آن تعلق نمی گیرد. گزینش حساب اندوخته طرح و توسعه طی دوره مالی به شرح زیر است:

اندوخته عمومی		اندوخته طرح و توسعه		جمع	
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	۳۴۶	۶۶,۵۹۵	۱۴۶,۶۲۴	۶۶,۵۹۵	۱۴۶,۹۸۰
-	(۳۴۶)	-	(۸۰۰-۳۹)	-	(۸۰-۳۸۵)
-	-	۶۶,۵۹۵	۶۶,۵۹۵	۶۶,۵۹۵	۶۶,۵۹۵

ماده در ابتدای سال

کاهش طی سال انتقال به حساب سرمایه

ماده در پایان سال

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد-سهام	مبلغ-میلیون ریال	تعداد-سهام	مبلغ-میلیون ریال	
۶۲,۸۸۴,۵۰۶	۱۹۹,۴۶۳	۲۴,۰۲۸,۵۲۵	۱۶۷,۵۲۳	مانده در ابتدای سال
۲۵,۶۹۰,۰۰۱	۲۱۷,۶۹۴	۸,۵۵۲,۴۶۷	۶۴,۵۲۴	خرید طی سال
۳۲,۲۶۵,۸۹۵	-	۲۰,۹۲۷,۵۰۴	-	تعدیل بابت افزایش سرمایه
(۳۲,۰۰۶,۱۸۹)	(۱۸۳,۱۵۷)	(۲,۶۲۴,۰۰۰)	(۳۲,۵۸۴)	فروش طی سال
۹۹,۵۳۴,۲۲۸	۲۳۵,۰۰۰	۶۲,۸۸۴,۵۰۶	۱۹۹,۴۶۳	مانده در پایان سال

۲۲-۱- بر اساس مقررات بورس اوراق بهادار در خصوص لزوم بازارگردانی سهام شرکت‌های بورسی طی انعقاد قرارداد شماره ۱۴۰۲/۱۰۰۲/۲۶۵۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۸ وظیفه بازارگردانی سهام شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم در عهده صندوق سرمایه گذاری اکسیر سودا قرار گرفته است. سهام خزانه مندرج در یادداشت فوق ناشی از عملیات بازارگردانی سهام شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اکسیر سودا می‌باشد. قابل ذکر است به موجب قرارداد فوق‌الذکر سرمایه گذار تنها مالک واحدهای سرمایه گذاری صادر شده بوده و سود و زیان حاصل از تغییر ارزش آن بر اساس NAV محاسبه شده صندوق برای این نهاد می‌باشد.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۴۵,۵۰۹	۱,۳۰۴,۲۶۱	مانده در ابتدای سال
(۸۴,۸۷۰)	(۳۱۴,۷۳۷)	پرداخت شده طی سال
۵۴۳,۶۳۲	۹۸۹,۵۲۴	ذخیره تأمین شده
۱,۳۰۴,۲۶۱	۱,۶۵۱,۶۰۰	مانده در پایان سال

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹
تجاری		
حساب‌های پرداختنی		
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات	۱۵۸-۲	۵۴,۷۳۴
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص	۲۶-۱	۱۳۷,۲۵۰
حساب‌های پرداختنی		
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات تکلیفی)	۲۶-۲	۵۹۶,۱۳۵
هزینه‌های پرداختنی	۲۶-۳	۲۴۱,۳۳۰
حقوق و مزایای کارکنان	۲۶-۴	۲۴۵,۳۳۵
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه‌های تکلیفی حقوق و مزایای کارکنان)	۲۶-۵	۶۵۰,۹۸۱
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۵۷,۹۴۶
سایر	۲۶-۶	۷۷,۲۴۷
		۸۰۶,۸۹۶
		۱,۳۸۲,۹۳۱
		۹۰۷,۵۸۳
		۱,۵۳۰,۱۸۱
		۹۶۲,۵۱۵
		۱,۵۳۵,۹۸۲

۲۶-۱- اسناد پرداختنی سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۳۷,۰۰۰	۹۷,۵۵۲
۹,۰۲۰	-
-	۲,۲۳۴
۲۵۰	-
۱۴۶,۲۷۰	۱۰۰,۷۸۶
۹,۰۴۰	-
۱۳۷,۲۵۰	۱۰۰,۷۸۶

نهایتاً با بیش پرداختها (یادداشت ۱۶-۳)

۲۶-۲- تا تاریخ تائید صورت‌های مالی عمده پرداختهای غیر تجاری شامل حقوق و مزایای پرسنل، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات حقوق و مالیات تکلیفی و حق بیمه‌ها تسویه و پرداخت شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶-۳- هزینه‌های پرداختی از قلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۳,۸۲۴	۹۶,۸۰۳	ذخیره هزینه تلفن، سوخت آب و برق مصرفی
۳,۶۰۵	۲,۳۱۸	ذخیره هزینه حسابرسی
۲۱۴,۷۰۰	۲۳۸,۰۰۹	سایر ذخایر
۲۶۰,۱۲۷	۳۳۷,۱۳۰	

۲۶-۳-۱ مبلغ ۲۳۸,۰۰۹ میلیون ریال سایر ذخایر عمدتاً بابت ذخیره ۱/۴ مشاغل سخت و زیان آور و سایر بدهی های قانونی می باشد.

۲۶-۴- سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۸,۳۵۵	۹,۸۵۶	شهرداری بابت منطقه ساخت پارکینگ و جریمه کمیسیون ماده ۱۰۰
۱,۵۲۶	۶,۶۱۷	پیمانکاران بابت هزینه تسترود فوب خدمات الوستوم
۷۴۱	۳,۹۱۴	شرکت سپا آدین گیتی بابت سرویس آب و فاضلاب پرسنل
-	۳,۷۹۵	شرکت شیمیایی آفر آنا بابت خرید رنگ
-	۲,۷۳۸	شرکت صنایع گروه بابت خرید آهن آلات
-	۲,۲۸۳	شرکت گوه‌ر قلم بابت خرید رنگ
۱,۵۰۵	-	شرکت جرافیل بیل فلز صنعت بابت خرید کترین
۲,۳۳۵	-	بیمه سرمد بابت بیمه سمارشات
۲۲,۲۷۸	۲۷,۸۵۵	سایر شرکتها جهت خرید لوازم بسته بندی، مواد غذایی و ...
۴۸,۷۴۰	۷۷,۳۲۷	

۲۷- مالیات پرداختی

۱۴۰۴/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختی	ذخیره
۱,۸۹۵,۱۹۶	-	۱,۸۹۵,۱۹۶	۳,۲۹۴,۳۲۲	۲۴,۶۱۳	۳,۲۵۹,۷۱۰

۲۷-۱ گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱,۱۲۸,۶۰۱	۱,۸۹۵,۱۹۶	مانده در ابتدای سال
۱,۳۹۳,۰۶۲	۲,۳۱۶,۵۴۱	ذخیره مالیات عملکرد مالی
(۴۴۶,۴۶۹)	(۹۱۲,۴۱۵)	پرداختی طی سال
۱,۸۹۵,۱۹۶	۳,۲۹۴,۳۲۲	مانده در پایان سال

۲۷-۱-۱ شرکت در سال جاری از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۲۳ قانون مالیاتهای مستقیم (معافیت ۱۰ درصد مالیات بر درآمد شرکتهای پذیرفته شده در بورس) و بند ۳ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیرساختها (معافیت مالیات بر درآمد آن بخش از نمود تقسیم نشده سال مالی قبل شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس و قراورس که به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته) استفاده نموده است.

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نوزاد الوستوم (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۳۴۳-		۱۴۰۴/۱۳۵۴-		۱۴۰۳/۱۳۵۴-		۱۴۰۳/۱۳۵۴-		۱۴۰۳/۱۳۵۴-	
مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی	مبالغ پرداختی
رسیدگی به اظهار	-	۷۱,۳۰۱	۷۱,۳۰۱	۸۳,۳۳۴	۴۴,۵۴۷	۲۳۳,۳۵۰	۵۱۸,۳۰۴	۱۳۶۸	
رسیدگی به اظهار	-	۳۳۱,۱۴۱	۳۳۱,۱۴۱	۴۳۰,۴۳۷	۲۴۳,۲۱۴	۱,۵۴۵,۰۸۸	۲,۱۱۷,۴۸۹	۱۳۹۹	
رسیدگی به اظهار	۴۳,۴۴۴	۱۰۳,۰۵۴	۱۳۴,۴۴۸	۵۵۳,۳۹۵	۱۷۸,۵۸۳	۵۷۱,۳۸۱	۳,۳۸۴,۵۴۴	۱۴۰۰	
رسیدگی به اظهار	۲۳۱,۹۷۴	۱۱۹,۱۷۸	-	۴۰۳,۴۵۸	۲۵۱,۱۵۵	۲,۳۳۹,۰۳۴	۳,۹۳۴,۹۰۳	۱۴۰۱	
رسیدگی به اظهار	۱۹۴,۲۷۴	۵۵,۵۷۴	-	۱,۱۵۷,۱۰۸	۷۸۱,۸۵۴	۳,۳۳۴,۵۹۷	۴,۰۱۸,۴۹۹	۱۴۰۲	
رسیدگی به اظهار	۱,۳۳۱,۰۴۴	۸۷۰,۰۴۱	۸۸۱,۳۱۴	۱,۵۷۴,۳۰۷	۱,۳۳۳,۰۴۴	۲,۱۱۹,۱۳۹	۱,۰۰۰,۷۰۹	۱۴۰۳	
رسیدگی به اظهار	-	-	-	-	۲,۳۱۴,۵۴۱	۱,۰۳۹,۵۳۹	۱,۴۰۰,۳۹۴	۱۴۰۴	
رسیدگی به اظهار	۱,۸۹۵,۱۱۴	۲,۷۹۰,۴۵۸							
	-	۵۰۳,۴۴۴							
	۱,۸۹۵,۱۱۴	۳,۲۹۳,۴۴۴							

ذخیره مالیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برکنه طبقه بندی مالیاتی در ۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۲ طبقه بندی شده است. مطابق ماده مالیات پرداختی پرداختی از ۱۴۰۱ تا ۱۴۰۲ به ۱۴۰۰ مربوط به ۴ فقره چک جدا به مبلغ ۳۴,۶۱۲ میلیون ریال از بابت اقساط دوم تا پنجم بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ بر اساس اجرای قرار صادره و صورت ۱۴۰۳/۱۳۵۴/۱۴۰۳ از سوی اداره امور مالیاتی استان مرکزی به مبلغ ۸۸۱ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ و مبلغ ۸۷۰ میلیارد ریال آن پرداخت گردیده است. توضیح اینکه شرکت در سال مالی قبل با هدف استفاده از مشوق های مالیاتی موضوع بند (ت) ماده ۱۴ قانون کلین مالی تولید و ایستگاهها مبلغ ۸۵۸ میلیارد ریال معافیت افزایش سرمایه (مبلغ افزایش سرمایه ۲۵۱۵ میلیارد ریال) بر حسابها لحاظ نمود که در سال ۱۴۰۴ پس از برگزاری مجمع عمومی فوق العاده افزایش سرمایه مزبور و ثبت آن در روزنامه رسمی، مستندات مربوط به سازمان امور مالیاتی ارائه شد که در ۱۴۰۵ مورد مشوق مالیاتی مذکور مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار گرفت و برگ اجرای قرار صادره پذیرش سازمان امور مالیاتی پذیرفته شده است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۳- جمع منابع پرداختی و پرداختی مالیات عملکرد سال‌های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۴۶,۳۵۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته. علیرغم این اختلاف موجود در حسابها تکافوی تعهدات مالیاتی شرکت را می نماید.

(مبلغ به میلیون ریال)		
مالیات پرداختی و	مالیات تشخیصی	عازاد مورد مطالبه
پرداختی	اداره امور مالیاتی	
۱,۱۳۳,۰۰۷	۱,۵۵۹,۳۶۶	۲۴۶,۳۵۹

۲۷-۳-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیاتی پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی به شرح زیر است:

سال مالی	دلایل اصلی اختلاف
۱۴۰۱	برگشت هزینه های غیر مرتبط با موضوع ماده ۱۴۷ و ۱۴۸ ق.م.م (عدم ثبت ذخیره ۲ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و هزینه های مالی و پذیرفتن بخشی از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه طبق بند ۲ تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور)
۱۴۰۲	برگشت هزینه های غیر مرتبط با موضوع ماده ۱۴۷ و ۱۴۸ ق.م.م (عدم ثبت ذخیره ۲ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و هزینه های مالی و پذیرفتن بخشی از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه طبق بند ۲ ماده ۱۴ قانون تأمین مالی تولید و زیر ساخت ها)

۲۷-۴- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲,۳۱۶,۵۴۱	۱,۳۹۳,۰۶۶	

۲۷-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصلخرب سود حسابداری فرایع های مالیات قابل اخصال به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱۶,۰۱۹,۳۹۲	۱۰,۰۰۷,۰۹۸	سود حسابداری قبل از مالیات
(۵,۷۳۳,۵۵۴)	(۳,۸۱۵,۷۰۳)	کسر می شود: افزایش سرمایه پیشنهادی هیات مدیره (۱۱-۳۴)
۱۰,۲۸۵,۷۳۸	۶,۱۹۱,۳۹۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪
۲,۵۷۳,۹۳۵	۱,۵۹۷,۸۶۹	اثر درآمد های معاف
(۲۵۷,۳۹۴)	(۱۵۴,۷۸۵)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م بابت شرکت های بورسی ۱۰ واحد درصد
۲,۳۱۶,۵۴۰	۱,۳۹۳,۰۶۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۲,۳ درصد (نرخ مشابه قبل ۱۲,۹ درصد)

۲۷-۵-۱- هیات مدیره شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای اصلاح و بهبود ساختار مالی شرکت به استناد بند ۱۴ قانون تسهیل مالی تولید و زیر ساخت ها طی صورتجلسه هیات مدیره شماره ۴ مورخ ۱۴۰۵/۰۹/۰۸ با افزایش سرمایه از محل سود انباشته (سود تقسیم شده مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۳) به مبلغ ۵,۷۳۳,۵۵۴ میلیون ریال موافقت نمود. با این پیشنهاد سرمایه شرکت از مبلغ ۱۱,۴۴۷,۱۰۷ میلیون ریال به مبلغ ۱۷,۱۷۰,۶۶۱ میلیون ریال افزایش می یابد. اقدامات لازم در سال ۱۴۰۵ به منظور رعایت تشریفات قانونی مربوط به افزایش سرمایه مذکور، از جمله تهیه گزارش توجیهی، اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار و برگزاری مجمع فوق العاده جهت افزایش سرمایه مذکور و ثبت رسمی آن در اداره ثبت شرکت ها صورت خواهد پذیرفت که با توجه به نحوه عمل سازمان امور مالیاتی در رابطه با عملکرد سال ۱۴۰۳ به شرح یادداشت توضیحی ۲۷-۲-۴ صورتهای مالی- منبوق مالیاتی مذکور برای عملکرد سال ۱۴۰۴ به مبلغ ۱,۲۸۷ میلیارد ریال قابل تحقق خواهد بود.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی تورد آلومینیوم (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختی

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سنوات قبل از ۱۳۹۴
۳,۴۹۵	۳,۴۹۴	سال ۱۳۹۷
۶۱۷	۶۰۹	سال ۱۳۹۸
۱,۱۱۴	۱,۱۰۰	سال ۱۳۹۹
۷,۳۳۳	۷,۰۶۲	سال ۱۴۰۰
۱۳,۷۰۹	۱۲,۷۹۲	سال ۱۴۰۱
۱۳,۳۳۱	۱۳,۶۰۸	سال ۱۴۰۲
۲۰,۸۸۶	۱۹,۵۲۹	سال ۱۴۰۳
-	۲۷,۱۷۳	سال ۱۴۰۴
۴۰,۲۸۴	۸۴,۳۶۷	

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع مربوط به سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۵۰ ریال و سال قبل آن مبلغ ۵۰۰ ریال است.

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	علاقه انفرادی سال
۴۰,۲۸۴	سود سهام مصوب
۳,۴۳۹,۱۳۲	برگشت سود سهام خزانه - بازارگردان
(۲۸,۴۵۲)	پرداختی نقدی طی سال
(۳,۳۸۱,۷۹۷)	
۸۴,۳۶۷	

۲۸-۳- پرداخت سود سهام از طریق سفته‌ها به کلیه اطلاع‌رسانی‌شده (کدال) به اعضای سهامداران رسیده است. مبلغ ۱,۵۳۴,۹۸۷ میلیون ریال سود سهام انحصاری حقیقی و حقوقی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ از طریق شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه پرداخت شد. همچنین مبلغ ۱,۸۵۶,۸۱۰ میلیون ریال سود سهام انحصاری حقوقی توسط شرکت از طریق صدور چک پرداخت شد.

۲۸-۴- مانده سود سهام پرداختی به علت عدم مراجعه سهامداران به بانک صادرات و یا نداشتن کد سهامداری (مانده سهام) سود سهام تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت نگردیده است.

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بانک ملت (ریالی)
۳,۱۳۰,۲۲۸	۲,۰۰۷,۳۴۰	بانک توسعه صادرات (ریالی)
۵۳۳,۳۲۱	۱,۵۱۲,۰۸۶	بانک مسکن (ریالی)
-	۱,۰۰۳,۸۵۳	بانک صادرات (ریالی)
۴۲۱,۴۶۲	۲۹۳,۵۲۴	
۳,۰۸۵,۰۱۱	۴,۸۱۶,۷۲۳	
(۱۷۵,۲۱۸)	(۱۸۷,۵۳۹)	سود و کثرمزد سال جاری آتی
۲,۹۰۹,۷۹۳	۴,۶۲۹,۱۸۴	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۶۶,۲۸۲	-	۲۲ درصد
۲,۸۱۸,۷۲۷	۲,۸۰۶,۷۲۲	۲۳ درصد
۳,۰۸۵,۰۰۹	۲,۸۰۶,۷۲۲	

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲,۸۰۶,۷۲۲	سال ۱۴۰۵
۲,۸۰۶,۷۲۲	

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۹۳,۵۲۴	سفته و ترحیم مثبته‌الات تولیدی
۲,۵۱۳,۱۹۹	سفته وثیقه ملکی و چک
۲,۸۰۶,۷۲۲	

۲۹-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱,۸۵۳,۹۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶,۱۰۴,۷۳۳	جریانهای نقدی
۶۸۱,۷۰۷	سود کارمزد و جرائم
(۵,۱۰۹,۷۴۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۴۳۰,۸۷۸)	پرداختهای نقدی بابت سود
۲,۹۰۹,۷۹۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹
۸,۲۷۳,۱۱۴	خریدهای نقدی
۷۸۴,۴۱۲	سود کارمزد و جرائم
(۶,۶۸۸,۶۵۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۴۵۸,۳۷۸)	پرداختهای نقدی بابت سود
۲,۶۱۹,۱۸۴	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۲۵,۷۱۳	۲,۴۰۹,۰۵۲	پیش‌دریافت از شرکت‌ها و سازمان‌های خصوصی
(۴۷۸,۰۳)	(۵۹۲,۱۹۷)	تفاوت با استناد دریافتی (یادداشت ۱۸-۱)
۸۷۷,۹۱۰	۱,۸۱۶,۸۵۵	

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

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- نقد حاصل از عملیات		(مبالغ به میلیون ریال)	
		سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود خالص		۱۳,۷۰۲,۷۵۱	۸,۶۹۴,۰۲۴
تعدیلات			
هزینه مالیات بر درآمد		۲,۳۱۶,۵۴۱	۱,۳۹۳,۰۶۴
هزینه‌های مالی		۷۸۳,۳۱۲	۶۸۱,۷۰۷
زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		(۲۰,۸۱۹)	(۵۳۳)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان		۳۲۷,۳۲۹	۹۵۸,۷۵۲
استهلاک دارایی‌های غیر جاری		۱۵۷,۷۰۰	۱۴۰,۴۹۴
سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی		(۳۵,۸۱۲)	(۱۲۸,۱۶۸)
زیان (سود) تسعیر دارایی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات		(۷۰۱,۴۸۸)	-
		۱۶,۵۴۹,۵۲۴	۱۱,۱۵۹,۳۵۱
کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی		(۱۰۰,۰۱۱,۸۶۴)	(۳,۱۶۹,۳۰۰)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا		(۴,۱۴۸,۹۰۶)	(۳,۶۳۳,۸۱۴)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی		۹۸۱,۶۹۳	(۱,۵۱۷,۳۵۳)
افزایش (کاهش) پرداخت‌های عملیاتی		۵۷۳,۳۶۹	۳۲,۰۹۷
افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی		۹۳۸,۹۴۵	(۱۰۷,۰۴۲)
نقد حاصل از عملیات		۲,۸۸۲,۷۶۱	۲,۷۶۵,۰۲۹

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- 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 تساهل فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خلق بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی میکند به عنوان بخشی از این بررسی کمیته هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار میدهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خلق بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ با نرخ ۳۷ درصد می باشد.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۳,۰۰۰,۳۱۳	۸,۰۱۰,۴۵۹	جمع بدهی‌ها
(۳,۰۹۷,۵۸۸)	(۱,۹۱۴,۹۷۸)	موجودی نقد
۹,۹۰۲,۷۲۴	۶,۰۹۵,۴۸۱	خالص بدهی
۲۶,۹۱۶,۷۲۱	۱۶,۶۴۹,۳۷۹	حقوق مالکانه
۳۷	۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت 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 آسیب پذیری، 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 آسیب پذیری ریسک ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق در اختیار گرفتن منابع کلانی در صنوس، مدیریت بر تامین منابع نقدینگی و همچنین بهبود ساختار صورت وضعیت مالی خود که شامل مدیریت بر عجزایی‌ها و بدهی‌ها می‌شود می‌دارد.

۲۲-۳- ریسک بازار

ریسک بازار شامل تغییرات نرخ بهره، نرخ ارز، قیمت سهام و سایر تغییرات نوسانات نرخ گدالا 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 تاثیرات 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲-۴- 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 صورت مدیریت ریسک نقدینگی است. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری نقدوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی 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)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	-	۱۹۶,۶۲۷	۱,۳۴۱,۳۵۷	۱,۵۳۵,۹۸۴
تسهیلات مالی	-	۷,۱۷۳,۸۸۹	۲,۴۴۵,۲۹۵	۹,۶۱۹,۱۸۴
مطالبات پرداختی	-	-	۳,۳۹۴,۳۲۲	۳,۳۹۴,۳۲۲
سود سهام پرداختی	-	-	۸۴,۳۶۷	۸۴,۳۶۷
جمع	-	۲,۳۶۸,۵۱۶	۷,۱۴۵,۳۲۱	۹,۵۳۴,۸۵۷

۲۲-۵- 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.

۲۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود نتواند باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبني بر معامله تنها با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از نتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 متعلق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت در خصوص بعضی از مشتریان اعتباری خود تضمین 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
انحاض حقوقي و حقوقي	۱۸	۱۳,۳۵۵,۳۵۵	۳۴,۴۷۱	۳۴,۴۷۱
جمع		۱۳,۳۵۵,۳۵۵	۳۴,۴۷۱	۳۴,۴۷۱

تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، شرکت هیچگونه مطالبه ارزی و ریالی سررسید گذشته که منجر به کاهش ارزش حسابهای دریافتی ارزی و ریالی گردد، وجود ندارد.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی لورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان
موجودی نقد	۶۶۹,۱۵۲	۱۰,۰۰۰	۲۸۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۶۶۹,۱۵۲	۱۰,۰۰۰	۲۸۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدعی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) بر ۱۴۰۳/۱۲/۳۹	۱,۰۴۵,۸۲۶	۱۸۱,۰۲۲	۸۲۷
خالص دارایی‌ها (بدعی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۴۸,۳۳۵	۱۳,۶۱۷	۲۸۰
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدعی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۶۰۸,۶۸۷	۱۰,۰۲۱۵	۳۴۶

۳۳-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	دلار	یورو	مبلغ
فروش و ارائه خدمات		۷۱۷,۳۷۵	-	-
سایر پرداخت‌ها (خرید قطعات)	۳۳-۱-۱	۹۲۰,۳۴۵	۱۳۰,۴۳۰	-

۳۳-۱-۱- پرداخت‌های ارزی شامل موارد زیر می‌باشد:

شرح	دلار	یورو	مبلغ میلیون ریال
خرید نفت متگزر	۴۱۵,۱۹۴	-	۲۳۶,۶۶۹
خرید سیلیکون متال	۱۷۲,۰۰۰	-	۱۷۹,۶۹۵
خرید اکسل توریل	-	۱۱۷,۰۰۰	۱۴۹,۴۶۶
خرید مفتول آلومینیوم تینلیوم یور	۱۶۷,۲۰۰	-	۱۵۰,۱۲۴
خرید پگ آب رول	۷۴,۸۰۰	-	۵۳,۵۹۱
بوتل استنرات	۴۶,۳۴۵	-	۵۱,۶۳۱
کوپلینگ Renk	۳۷,۶۵۰	-	۴۶,۵۷۰
نازل آب مقون تورد گرم	۷,۰۵۰	-	۴,۹۷۸
نازل هوا و قطعات Wather	-	۳,۴۳۰	۳,۴۳۰
جمع	۹۲۰,۳۴۵	۱۳۰,۴۳۰	۱,۰۳۶,۱۵۳

۳۳-۲- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش بر اساس اطلاعات معامله جامع تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

کل تعهدات	ایجاد شده	ایجاد نشده	درصد رفع تعهد
صادرات دلار	۲۶,۱۹۳	۲۷۱,۰۸۲	۹۲٪
واردات - یورو	۹۶۶,۰۳۳	۴۳۵,۵۱۳	۶۹٪

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت طی سال مورد گزارش فقط معاملات مستعمل ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. معاملات با اشخاص وابسته مربوط به خرید به میزان ۵۲ درصد از مواد اولیه به ارزش ۱۹,۱۲۸,۰۴۴ میلیون ریال از شرکت آلومینیوم ایران می‌باشد که از طریق بورس کالا تامین و خریداری شده است. مطابق خلاص طلب از شرکت مذکور در پایان سال جاری و گذشته به شرح یادداشت توضیحی ۱۶-۲ صورت‌های مالی می‌باشد.

پیوست گزارش
بازرسان بازار

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵-۱- بدهی‌های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:
۱,۸۵۸,۹۹۹	۲۳۴,۱۲۴	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
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
۱۶,۲۵۰	۱۶,۲۵۰	سفته تضمینی نزد بانک‌ها بابت تضمین تعهدات شرکت رنگ زیراکس ایران- سنوات قبل
۳,۸۹۰	-	اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲۶	-	اسناد تضمینی نزد بخش فراورده‌های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس- سنوات قبل
۲,۰۵۹,۲۸۰	۳۳۹,۱۹۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۵-۲- حساب‌های انتظامی شرکت نورد اشکلی ثالث به شرح زیر می‌باشد:
۱,۴۳۸,۴۷۹	۲,۸۸۱,۲۷۸	بانک توسعه صادرات- چک- تسهیلات و رفع تعهد ارزی سفارشات خارجی
-	۳۹۲,۰۰۰	بانک توسعه صادرات- اسناد ترحیم- تسهیلات
۹۳۷,۴۰۶	۱,۱۰۱,۱۳۶	بانک صادرات- چک و سفته- تسهیلات
۹۳۷,۴۰۶	۹۰,۵۸۰	بانک صادرات- اسناد ترحیم- تسهیلات
۲۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت- اسناد ترحیم- تسهیلات
-	۹۱,۰۰۰	اداره کل دارایی و امور اقتصادی استان مرکزی
۵۳,۴۰۶	۵۳,۴۰۶	شرکت کود شیمیایی لوره نوردگان- چک
	۱,۰۳۴,۵۶۴	بانک مسکن- چک تضمین تسهیلات
	۱,۰۰۰	بانک سامان چک تضمین تسهیلات
۱۴,۸۳۰	-	بانک ملت- سفته- تسهیلات
۴,۴۰۰	-	بانک توسعه تعاون- چک و سفته- تسهیلات
۲۱	-	ضمانت نامه بانکی بابت پیش دریافت و حسن انجام کار فروشی محصول
۸۱,۵۸۴	۱,۰۲۵,۲۵۶	سایر
۲,۸۱۰,۱۲۴	۷,۳۶۰,۴۲۰	

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۲- در دی ماه ۱۳۹۲ خلق ایلان رای کمیسیون صادره ۱۰۰ شهرداری اراک مبلغ ۲۵,۷۵۰ میلیون ریال بابت تخلفات ساختمانی به شرکت ایلان کردند 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.

۲۵-۳- تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی شرکت فاقد هرگونه دارایی احتمالی می‌باشد.

۲۵-۵- تعهدات سرمایه‌ای مربوط به پروژه‌های نصب نیروگاه خورشیدی و راه اندازی ماشین اسلیتر جمعاً به مبلغ ۵۱,۷۷۶ میلیون ریال است.

۲۵-۶- آخرین وضعیت رسیدگی به دفاتر شرکت از سوی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مالیات های حقوق و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م به شرح جدول زیر می باشد.

آخرین وضعیت رسیدگی (نحوه تشخیص)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ رسیدگی و جمعاً مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از شرکت «مطلبه گردیده» که با توجه به اعتراض شرکت، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.
مالیات حقوق	رسیدگی به دفاتر شرکت تا پایان سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۳ انجام و قطعی و تسویه گردیده است. رسیدگی سال ۱۴۰۲ انجام نشده است.
جرائم موضوع ماده ۱۶۹ ق م م	دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۷- دفاتر شرکت از بابت حق بیمه های تکلیفی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. همچنین پس از رسیدگی به دفاتر شرکت از بابت مال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۵۵,۰۰۰ میلیون ریال بدهی اعلام گردید که پس از اعتراض شرکت در مرحله هیئت تجدید نظر در دست بررسی می باشد.

۲۶- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل افلام صورت‌های مالی یا افشای آن باشند به وقوع نپیوسته است.

۲۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۳۸۹,۴۲۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.