

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بائنضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه آن

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱-۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱-۴۰	صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی (یادداشت های توضیحی ۵ و ۶) جمعاً شامل مبلغ ۹۴ ۳۳۹ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی و سر رسید گذشته (شامل مبلغ ۵۸ ۶۹۶ میلیون ریال اسناد و اخواست شده و مطالبات از شرکت ماشین کشاورز آرین بابت فروش سهام شرکت آلومینیوم پارس و مبلغ ۱۱ ۴۳۴ میلیون ریال سود سهام دریافتی سنوات ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ از شرکت آلومینیوم پارس و مبلغ ۱۱ ۶۷۶ میلیون ریال طلب شرکت از آقای سالار احمد شاسوار) می باشد که صرفاً معادل مبلغ ۳ ۸۰۰ میلیون ریال ذخیره از این بابت در حسابها وجود دارد. با توجه به نامشخص بودن چگونگی بازیافت مطالبات مذکور، تعیین میزان مازاد ذخیره مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

۴- بخشی از ماشین آلات شرکت (نورد سرد) طی سال مالی ۱۳۹۰ دچار حریق گردیده و بابت جبران خسارت مبلغ ۱۵/۸ میلیارد ریال از شرکت بیمه ایران دریافت شده است (یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۱۴). طبق شواهد موجود ماشین آلات مزبور به طور موقت تعمیر و راه اندازی گردیده است. با توجه به مراتب فوق، اگرچه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین آثار آن به دلیل عدم دسترسی به میزان مبالغ لازم جهت بازسازی کامل ماشین آلات مزبور، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۵- سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت توضیحی شماره ۱۱) شامل مبلغ ۴۶/۷ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۱۸/۸۳ درصد سهام شرکت آلومینیوم پارس می باشد. علیرغم نفوذ قابل ملاحظه شرکت مورد گزارش در شرکت آلومینیوم پارس (واحد وابسته) مندرجات استانداردهای حسابداری در خصوص آنکه هر واحد سرمایه گذار که تنها دارای واحدهای تجاری وابسته است، باید صورتهای مالی را بر اساس روش ارزش ویژه تهیه و صورتهای مالی جداگانه خود را همراه آن ارائه کند، رعایت نشده است. شایان ذکر است که اگرچه دسترسی این موسسه به اطلاعات مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ شرکت مذکور امکان پذیر نگردیده است لیکن، بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده پایان سال مالی ۱۳۹۱، زیان انباشته شرکت مزبور بالغ بر ۱۷۲۸ میلیارد ریال می باشد.

۶- وضعیت مالیات بر درآمد شرکت موضوع (یادداشت توضیحی شماره ۱۶) به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مالیات بر درآمد سنوات تا پایان سال ۱۳۸۵ و سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.
۶-۲- مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی معادل مبلغ ۳۷۲ ۵ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده لیکن نتیجه اعتراض مذکور تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. لازم به ذکر است که از بابت مالیات مذکور مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال توسط شرکت پرداخت گردیده است، لیکن از بابت مابه التفاوت مالیات تشخیصی و پرداخت شده ثبتي در حسابها صورت پذیرفته است.

۶-۳- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۸۹ بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی مربوطه، معادل مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال محاسبه و پرداخت گردیده است. لیکن براساس برگ تشخیص مالیات صادره مالیات عملکرد سال مورد اشاره معادل مبلغ ۹۵۸۶ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض واقع گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. شایان ذکر است که از بابت مابه التفاوت مالیات تشخیصی و ابرازی به مبلغ ۹۳۵۲ میلیون ریال، تنها مبلغ ۱۳۵۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۶-۴- با توجه به مراتب مذکور، تعیین وضعیت مالیات بر درآمد سنوات مورد اشاره، منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت و رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی می باشد.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل- ادامه

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

نتیجه گیری مشروط

۷- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳۱، شرکت اقدام به تضمین مقادیر متناهی از تعهدات شرکت آلومینیوم پارس نموده که در صورت عدم توانایی آن شرکت در تسویه بدهیهای خود، شرکت مورد گزارش متعهد به تسویه این بدهیها خواهد بود. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- مانده سایر حسابهای دریافتنی (یادداشتهای توضیحی شماره ۶-۱ و ۶-۴) شامل مبلغ ۳۵۲۱۲ میلیون ریال مطالبات از اشخاص وابسته (شرکت بالی استیل و شرکت رنگ زیراکس) میباشد، لذا میبایستی اقدامات لازم جهت استرداد آن بعمل آید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- مانده تسهیلات دریافتی ارزی از بانک صادرات مرکزی اراک (یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۸) وفق دستورالعمل شماره ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ "چگونگی رسیدگی به ایفای تعهدات ارزی" بانک مرکز ایران و به نرخ ارز مرجع محاسبه شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده و به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاماً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای مقرراتی و قانونی حسابرس

۱۲- مورد قابل ذکر درخصوص ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر میباشد:

۱۲-۱- احراز نسبت حقوق صاحبان سهام به کل داراییها حداقل به میزان ۱۵ درصد، رعایت نگردیده است.

با احترام
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 ممیز

۵ بهمن ماه ۱۳۹۲

محمد نبی باهی
 حسین سیادت خو
 حسابداران رسمی



Certificate CH98/8012

گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم

« شرکت سهامی عام »

سرمایه : ۵۱ میلیارد ریال تماماً پرداخت شده

شماره ثبت : ۱۵۷۲۱

شماره اقتصادی : ۵۸۹۳ - ۱۳۱۸ - ۳۱۱۳



شماره تاریخ پیوست

شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

صورت های مالی میان دوره ای شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	- یادداشت های توضیحی :
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۶	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۴۰	ت) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت آرین اینوستمنت هاوس قشم - نماینده آقای مرتضی رضی زاده
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت برگ آرین - نماینده آقای ابوالفضل هاشمی نیا
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	شرکت نماد اندیش آرین - نماینده آقای حسنعلی رضایی مقدم
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آرین قشم - نماینده آقای غلامرضا فلاح نژاد
	عضو هیأت مدیره	شرکت بالمین کامرز. آ.گ - نماینده آقای سعید ربیعی



تهران : ۸۸۷۵۹۲۳۰
فراش : ۸۸۷۵۷۵۴۹
اراک : ۳۱۳۵۲۰۷ (۰۸۶۱)

تهران : ۸۸۷۵۹۲۳۰
امور فروش : ۸۸۷۵۷۵۴۹
اراک : ۳ - ۳۱۳۶۰۵۰ (۰۸۶۱)

تهران : ۱۳۱۸۵ / ۶۵۱
تلفن :
اراک : ۳۸۱۳۵ / ۸۴۱

دفتر مرکزی : تهران ، خیابان بخارست (احمد قصیر)
جنب بیمارستان پاستور نو ، کوچه هشتم
پلاک ۷ ، طبقه هشتم
صندوق پستی

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینوم (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۵,۲۵۰	۱۷,۸۰۵	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳		۷۴۷
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۶۳,۲۷۲	۶۱,۵۰۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴		۲۵,۸۵۹
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۱۲۸,۶۳۱	۱۱۱,۸۲۱	پیش‌دریافت‌ها	۱۵		۲۴,۷۴۳
موجودی مواد و کالا	۷	۲۷۱,۸۰۴	۲۲۳,۱۰۶	ذخیره مالیات	۱۶		۱,۳۵۵
سفارشات و پیش‌پرداختها	۸	۳۸,۴۳۹	۲۷,۹۲۵	سود سهام پرداختنی	۱۷		۱,۴۳۴
				تسهیلات مالی دریافتی	۱۸		۳۶۵,۸۵۳
جمع داراییهای جاری		۵۱۷,۳۹۶	۴۴۲,۱۵۷	جمع بدهیهای جاری			۴۱۹,۹۹۱
داراییهای غیر جاری :				بدهیهای غیر جاری :			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۱۰۷,۱۸۶	۱۰۷,۲۷۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۸		۹۴,۰۶۰
داراییهای نامشهود	۱۰	۱۱,۹۳۸	۱۲,۰۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹		۳۳,۳۶۱
سرمایه‌گذاری بلندمدت	۱۱	۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱	جمع بدهیهای غیر جاری			۱۲۷,۴۲۱
سایر داراییها	۱۲	۱,۳۳۳	۱۶,۵۵۸	جمع بدهیها			۵۴۷,۴۱۲
جمع داراییهای غیر جاری		۱۶۷,۱۸۸	۱۸۲,۵۸۳	حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۵۱ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۰		۵۱,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۱		۵,۱۰۰
				سایر اندوخته‌ها	۲۲		۷,۱۶۲
				سود انباشته			۱۴,۰۶۶
				جمع حقوق صاحبان سهام			۷۷,۳۲۸
جمع داراییها		۶۸۴,۵۸۴	۶۲۴,۷۴۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۶۲۴,۷۴۰

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۰ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۶ ماهه منتهی			یادداشت	
سال ۱۳۹۱	به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۳,۵۹۵	۳۱۴,۱۵۹	۴۳۶,۲۷۲	۲۳	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۷۰۰,۰۲۳)	(۲۵۱,۸۷۲)	(۲۳۵,۲۰۰)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۶۳,۵۷۲	۶۲,۲۸۷	۹۱,۰۷۲		سود ناخالص
(۲۴,۸۵۸)	(۱۰,۶۶۹)	(۱۷,۰۷۷)	۲۵	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۶,۳۰۸)	(۸,۲۵۸)	(۱۰,۸۸۱)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۴۱,۱۶۶)	(۱۸,۹۲۷)	(۲۷,۹۵۸)		سود عملیاتی
۱۲۲,۴۰۶	۴۳,۳۶۰	۶۳,۱۱۴		هزینه‌های مالی
(۸۷,۷۳۳)	(۴۲,۲۳۳)	(۴۱,۹۶۷)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۳,۵۳۵)	۱,۱۸۶	۳۴۲	۲۸	
(۹۱,۲۶۸)	(۴۱,۰۴۷)	(۴۱,۶۲۵)		سود قبل از مالیات
۳۱,۱۳۸	۲,۳۱۳	۲۱,۴۸۹		مالیات بر درآمد
-	-	(۴,۸۳۵)	۱۶	سود خالص
۳۱,۱۳۸	۲,۳۱۳	۱۶,۶۵۴		سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۲,۴۰۰	۸۵۰	۱,۲۳۸		زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)
(۱,۷۹۰)	(۸۰۵)	(۹۱۱)		سود پایه هر سهم (ریال)
۶۱۱	۴۵	۳۲۷		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۱,۱۳۸	۲,۳۱۳	۱۶,۶۵۴	سود خالص
(۱۷,۰۷۲)	(۱۷,۰۷۲)	۱۴,۰۶۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
۱۴,۰۶۶	(۱۴,۷۵۹)	۳۰,۷۲۰	سود (زیان) قابل تخصیص
-	-	(۳,۳۱۵)	تخصیص سود:
-	-	-	سود سهام مصوب
۱۴,۰۶۶	(۱۴,۷۵۹)	۲۷,۴۰۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۰ همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
فعالیت‌های عملیاتی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۴۲,۹۱۲	۲۴۲,۹۱۱
بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۳		۲۲
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۶,۹۴۲)	(۱۵,۹۳۲)	(۳۵,۸۲۵)
سود سهام پرداختی	(۲,۶۹۲)	(۱۳۸)	(۶۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۱۶,۶۳۱)	(۳۵,۸۴۸)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	-	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۵,۹۳۲)	(۱۰,۴۸۷)	(۲۰,۸۸۴)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-	-	(۷۲)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-	۲۰۵	۲۱۱
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۰,۲۸۲)	(۲۰,۷۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷,۳۴۹	(۳۲,۹۱۰)	۱۸۶,۳۱۸
فعالیت‌های تأمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۱۲,۰۷۱	۵۲,۳۹۱	-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۱,۹۷۵)	(۳۱,۲۷۴)	(۱۹۸,۱۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		۲۱,۱۱۷	(۱۹۸,۱۴۳)
خالص کاهش در وجه نقد		(۱۱,۷۹۳)	(۱۱,۸۲۵)
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲۹,۶۳۰	۲۹,۶۳۰
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۷,۸۳۷	۱۷,۸۰۵
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۴۴,۶۲۴	۹۹,۹۶۰

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۰ همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی سال دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۳/۲۵ تحت شماره ۱۵۷۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۶۴/۲/۲۵ شروع به بهره برداری نموده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۳ به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۱/۲/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار آفریقا (چردن) بن بست آناهیتا، بلاک ۲ طبقه هشتم و کارخانه آن در شهرستان اراک واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، تأسیس کارخانجات تولیدی و صنعتی به منظور ساخت ورق آلومینیوم و هر نوع فرآورده‌های دیگر آلومینیومی می‌باشد.

طبق آخرین پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۲/۱۳۲۸ مورخ ۱۳۸۷/۱/۲۹ که توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی صادر شده است ظرفیت تولیدی ۳۵,۳۰۰ تن می باشد. (یادداشت ۲-۲۴)

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

	۱۳۹۱ سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
افزایش (کاهش)	نفر	نفر
کارکنان دائم	۵۲	۴۵
کارکنان موقت	۲۳۰	۲۳۶
	۲۸۲	۲۸۱
(۱)		

۲- مینای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مینای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مینای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محوطه‌سازی	۷٪	نزولی
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین‌آلات	۱۰٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
اثاث و منقوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مربوطه می‌باشد.

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان در ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانکها	۱۴,۷۹۳	۱۷,۴۰۲
موجودی نزد صندوقها	۴۵۷	۴۰۳
	۱۵,۲۵۰	۱۷,۸۰۵

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
موجودی ریالی	۱۴,۲۰۲	۱۷,۰۳۲
موجودی ارزی	۵۹۱	۳۷۰
	۱۴,۷۹۳	۱۷,۴۰۲

۴-۱-۱- موجودی بانکهای ارزی جمعاً به مبلغ ۵۹۱ میلیون ریال شامل ۱۹,۰۵۷ دلار و ۸,۷۳۳ یورو می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

سر فصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۸,۳۷۹	۲۴,۸۴۴	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری
۳۳,۱۲۱	۳۸,۴۲۸	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری
۶۱,۵۰۰	۶۳,۲۷۲		

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۱۳	۹,۳۱۸	-	۲,۶۱۳	۹,۳۱۸	مهران پروقیل
-	۳,۷۶۵	-	-	۳,۷۶۵	رادیاتور ایران
۱,۱۷۷	۲,۸۴۲	-	۱,۱۷۷	۲,۸۴۲	آلومینیوم هزاره سوم میلاد
-	۲,۵۸۵	-	-	۲,۵۸۵	رادین صنعت راگا
-	۲,۰۷۶	-	-	۲,۰۷۶	صنعتی کار آهن کسری
-	۱,۵۰۴	-	-	۱,۵۰۴	محمد باقری
۲۸۴	۱,۴۷۹	-	۲۸۴	۱,۴۷۹	کوشش رادیاتور
-	۱,۳۷۳	-	-	۱,۳۷۳	سیوان فلز صنعت
۲,۶۱۰	۱,۳۶۸	-	۲,۶۱۰	۱,۳۶۸	ولنو آرمکو
-	۱,۲۲۱	-	-	۱,۲۲۱	عطایی کشوری نیمتاج
۵,۲۳۱	۶۵۳	-	۵,۲۳۱	۶۵۳	بایداری پویای نفس
۱,۱۱۱	۱۳۰	-	۱,۱۱۱	۱۳۰	گوهر کالای وحدت
۵,۴۲۷	-	-	۵,۴۲۷	-	گروه صنعتی پارلو
۲,۲۷۰	-	-	۲,۲۷۰	-	ایران ترانسفو زنگان
۱,۸۴۲	-	-	۱,۸۴۲	-	امیر زیبا کردار
۱,۸۰۱	-	-	۱,۸۰۱	-	وحیده اکبری
۱,۵۹۰	-	-	۱,۵۹۰	-	ابداع گران پدیده
۱,۴۸۱	-	-	۱,۴۸۱	-	آلومینیوم رسالت ماندگار
۱,۴۴۸	-	-	۱,۴۴۸	-	تجارت ارمغان وحدت
۶,۴۶۳	۳,۱۹۴	-	۶,۴۶۳	۳,۱۹۴	سایر
۳۵,۳۴۸	۳۱,۵۰۸	-	۳۵,۳۴۸	۳۱,۵۰۸	جمع
(۶,۹۶۹)	(۶,۶۶۴)	-	(۶,۹۶۹)	(۶,۶۶۴)	کسر می شود:
۲۸,۳۷۹	۲۴,۸۴۴	-	۲۸,۳۷۹	۲۴,۸۴۴	چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان
					جمع اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱-۵)

۵-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری به مبلغ ۲۴,۸۴۴ میلیون ریال بابت چکهای مدت دار دریافتی از مشتریان حداکثر به سر رسید ۹۲/۱۱/۰۶ می باشد که در مقابل آن معصور به مشتریان تحویل گردیده است و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۱,۰۲۹ میلیون ریال آن وصول شده است. مانده کل اسناد دریافتنی از مشتریان به سر رسید سال ۹۲ مبلغ ۳۱,۵۰۸ میلیون ریال بوده که مبلغ ۶,۶۶۴ میلیون ریال آن سال به سر رسید مشتریان (در مقابل بیش دریافتها) بوده که در تاریخ ترازنامه نیز کسر گردیده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

ریالی	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۱,۶۷۷	-	۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷		سالار احمد شاسوار (یادداشت ۵-۲-۱)
-	۴,۲۱۴	-	۴,۲۱۴	۴,۲۱۴		علی محمد باقی (یادداشت ۵-۲-۲)
-	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰	۳,۹۲۸		بالی متال لیمیتد (یادداشت ۵-۲-۳)
۳,۴۷۶	-	-	۳,۴۷۶	۲,۷۰۴		وحیده اکبری
۲,۲۵۶	-	-	۲,۲۵۶	-		طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو سایکو
۲,۱۴۶	-	-	۲,۱۴۶	-		کاظم رضی
۱,۹۶۸	-	-	۱,۹۶۸	-		حسن فرامی
۱,۵۱۵	-	-	۱,۵۱۵	-		ولنو آرمکو
-	-	-	-	-	۱,۳۱۲	آتی لوله سپاهان
-	-	-	-	-	۱,۲۴۴	کوشش رادیاتور
-	-	-	-	-	۱,۰۴۶	صنایع آلومینیوم سازی هسا
-	-	-	-	-	۱,۰۰۷	زیبا کردار امیر
۸,۷۷۶	-	(۱,۶۴۰)	۷,۱۳۶	۵,۹۸۹		سایر
۲۰,۱۳۷	۱۹,۹۳۱	(۱,۶۴۰)	۳۸,۴۲۸	۳۳,۱۲۱		جمع حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت ۵-۲-۴)

۵-۲-۱- بدهی سالار احمد شاسوار به مبلغ ۱۱,۶۷۷ میلیون ریال معادل ۹۵۲,۴۰۷ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.

۵-۲-۲- بدهی علی محمد باقی به مبلغ ۴,۲۱۴ میلیون ریال معادل ۳۴۳,۶۸۰ دلار بابت فروش محصولات صادراتی می باشد.

۵-۲-۳- گردش حساب شرکت بالی، متال لیمیتد در طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده ابتدای سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بابت تغییرات نرخ ارز (تسعیر)	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر (واریزی های آن شرکت)	۳,۹۲۸	۵,۶۹۴
	۱۱۲	(۶۱۲)
	-	(۱,۱۵۴)
	۴,۰۴۰	۳,۹۲۸

۵-۲-۴- از مانده حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۳۸,۴۲۸ میلیون ریال، مبلغ ۱۹,۹۳۱ میلیون ریال آن با ماهیت مطالبات ارزی و مبلغ

۱۸,۴۹۷ میلیون ریال آن ریالی می باشد که اسناد تضمینی لازم (شامل اسناد مالکیت) بابت وصول مطالبات فوق اشاره اخذ گردیده

است. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۷,۲۳۸ میلیون ریال از طلب ریالی وصول شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره م.م	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
				اشخاص وابسته:	
۱۵,۷۲۰	۱۵,۷۳۱	-	۱۵,۷۳۱	۶-۲	اسناد دریافتنی- ماشین کشاورز آراین
				حسابهای دریافتنی:	
۲۹,۸۳۹	۳۰,۷۱۲	-	۳۰,۷۱۲	۶-۱	شرکت بالی استیل
۴۵,۴۸۸	۵۸,۶۹۶	-	۵۸,۶۹۶	۶-۲	ماشین کشاورز آراین
۱۱,۳۳۱	۱۱,۴۰۹	-	۱۱,۴۰۹	۶-۳	شرکت آلومینیوم پارس
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	۶-۴	شرکت رنگ زیراکس ایران
۱۰۶,۸۷۸	۱۲۱,۰۴۸	-	۱۲۱,۰۴۸		
				سایر اشخاص:	
۳,۲۳۰	۴,۵۴۱	-	۴,۵۴۱	۶-۵	بدهی کارکنان
-	-	(۲,۱۷۷)	۲,۱۷۷		وزارت بازرگانی
۱,۷۱۳	۳,۰۴۲	(۴۲)	۳,۰۸۴		سایر- اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال
۴,۹۴۳	۷,۵۸۳	(۲,۲۱۹)	۹,۸۰۲		
۱۱۱,۸۲۱	۱۲۸,۶۳۱	(۲,۲۱۹)	۱۳۰,۸۵۰		جمع کل

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۰۱۱	۲۹,۸۳۹	مانده اول دوره
۲۸,۶۳۷	۸۷۳	هزینه های بهره ، جراثیم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت
(۱۴۶,۸۰۹)	-	بازپرداخت بخشی از تسهیلات انتقالی
۲۹,۸۳۹	۳۰,۷۱۲	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۲- طبق قرارداد مورخ ۸۷/۰۵/۱۶ فی مابین شرکت نورد آلومینیوم و با شرکت ماشین کشاورز آراین تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام شرکت آلومینیوم پارس به ارزش هر سهم ۳,۱۰۳ ریال جمعاً به مبلغ ۹۹,۲۹۶ میلیون ریال به شرکت ماشین کشاورز آراین فروخته شد که مبلغ ۴,۹۶۵ میلیون ریال از طریق اتاق پایاپای بورس در زمان معامله و یک قسط آن به مبلغ ۱۵,۷۲۰ میلیون ریال در نیمه اول سال ۱۳۸۸ تسویه گردید. مبلغ ۵۸,۶۹۶ میلیون ریال از مانده مطالبات در حسابهای دریافتی، مبلغ ۱۵,۷۳۱ میلیون ریال در سایر اسناد دریافتی منظور شده است. قابل ذکر است بخشی از مطالبات به مبلغ ۴,۱۸۴ میلیون ریال با سایر حسابهای فی مابین تهاتر شده است.

اسناد دریافتی از شرکت ماشین کشاورز آراین به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتی
۳۱,۴۵۱	۱۵,۷۳۱	حصة بلند مدت اسناد دریافتی
(۱۵,۷۳۱)	-	حصة کوتاه مدت اسناد دریافتی
۱۵,۷۲۰	۱۵,۷۳۱	

۶-۳- طلب از شرکت آلومینیوم پارس به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام سال ۱۳۸۳
۱۰,۸۵۸	۱۰,۸۵۸	سود سهام سال ۱۳۸۴
۵۷۶	۵۷۶	سایر حسابهای فی مابین
(۱۰۳)	(۲۵)	
۱۱,۳۳۱	۱۱,۴۰۹	

۶-۴- طلب از شرکت رنگ زیراکس ایران به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۶,۱۸۳	۴,۵۰۰	تسویه بخشی از علی الحساب پرداختی
(۱,۶۸۳)	-	مانده در پایان سال
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نور د آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۶- مطالبات شرکت از کارکنان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۳	۳,۳۶۸	وام کارکنان
۱,۶۳۴	۲,۵۰۶	مساعده و علی الحساب
۴,۰۵۷	۵,۸۷۴	جمع
(۸۲۷)	(۱,۳۳۳)	کسر می شود : حصة بلند مدت (یادداشت شماره ۱۲)
۳,۲۳۰	۴,۵۴۱	مانده



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

سرفصل موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۳۴۴	۶۸,۲۱۳	موجودی کالای ساخته شده
۷۶,۴۳۳	۱۲۱,۶۱۴	موجودی کالای در جریان ساخت
۴۷,۸۵۷	۳۵,۴۳۸	موجودی مواد اولیه
۴۵,۴۷۲	۴۶,۵۳۹	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۲۲۳,۱۰۶	۲۷۱,۸۰۴	

۷-۱- کلیه موجودی‌های جنسی شرکت تا مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال طی بیمه نامه تا تاریخ ۹۲/۰۷/۲۲ تحت پوشش بیمه آتش سوزی و صاعقه قرار گرفته است موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت به صورت شناور و به ارزش افزوده تحت پوشش بیمه ای می باشد و مواد اولیه (شمش) به علت شرایط خاص آن در محل انبار نیاز به پوشش بیمه ای ندارد.

۷-۲- بخشی از موجودی‌های فوق به مبلغ ۱۳,۰۷۸ میلیون ریال بصورت امانی نزد دیگران بوده و تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۹۲۷ میلیون ریال آن به انبار شرکت تحویل شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵۸	سفارشات:
۱۴,۷۷۷	۲۹,۰۹۵	مواد اولیه
۱۴,۷۷۷	۲۹,۴۵۳	قطعات و لوازم یدکی (یادداشت ۸-۱)
		پیش پرداختها:
۱۰,۱۳۰	۴,۵۹۱	خرید مواد اولیه (یادداشت ۸-۲)
۲,۷۵۹	۴,۲۵۳	خرید قطعات یدکی و خدمات
۲۵۹	۱۴۲	سایر
۱۳,۱۴۸	۸,۹۸۶	
۲۷,۹۲۵	۳۸,۴۳۹	

۸-۱- مانده سفارش قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۲۹,۰۹۵ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید قطعات دستگاه نورد سرد از خارج کشور می باشد.

۸-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۴,۵۹۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید رنگ از شرکت گیتی آسا و مبلغ ۷۷۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید پلی اتیلن از شرکت پتروشیمی بندر امام می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش با تحویل کالا به انبار مواد اولیه شرکت تسویه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :											
مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده-میلیون ریال					
		ماتده	استهلاک	استهلاک				داراییهای	داراییهای		شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	در	انباشته داراییهای	سال	ماتده در	ماتده در	نقل و	فروخته شده	افاضه شده	ماتده در	
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	فروخته شده	مالی	ابتدای سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	انتقالات	طی سال مالی	طی سال مالی	ابتدای سال	
۵,۲۱۶	۵,۲۱۶	-	-	-	-	۵,۲۱۶	-	-	-	۵,۲۱۶	زمین
۳۷۷	۵۰۸	۶۷۵	-	۱۳	۶۶۲	۱,۱۸۳	۱۰۳	-	۴۱	۱,۰۳۹	محوطه و فضای سبز
۱۱,۶۴۳	۱۱,۱۰۷	۹,۴۴۲	-	۵۳۶	۸,۹۰۶	۲۰,۵۴۹	-	-	-	۲۰,۵۴۹	ساختمانها
۴,۹۸۳	۶,۰۴۱	۶,۸۹۹	-	۳۲۴	۶,۵۷۵	۱۲,۹۴۰	۶۰۴	-	۷۷۸	۱۱,۵۵۸	تأسیسات و تجهیزات
۷۶,۱۸۵	۷۳,۹۵۷	۸۴,۰۱۷	-	۴,۳۲۷	۷۹,۶۹۰	۱۵۷,۹۷۴	-	-	۲۰,۹۹	۱۵۵,۸۷۵	ماشین آلات تولیدی
۳,۰۸۳	۳,۵۵۸	۵,۶۷۶	-	۲۸۸	۵,۳۸۸	۹,۲۳۴	۷۶۳	-	-	۸,۴۷۱	ماشین آلات غیرتولیدی
۱,۲۵۸	۱,۰۹۴	۱,۳۰۲	-	۱۶۴	۱,۱۳۸	۲,۳۹۶	-	-	-	۲,۳۹۶	وسائط نقلیه
۲,۲۶۵	۲,۵۰۱	۳,۲۸۷	-	۲۲۲	۳,۰۶۵	۵,۷۸۸	۳۴	-	۴۲۴	۵,۳۳۰	اثاثه و منصوبات
۷۳۸	۹۹۱	۲,۵۶۹	-	۱۵۰	۲,۴۱۹	۳,۵۶۰	-	-	۴۰۳	۳,۱۵۷	ابزار آلات
۱۰۵,۷۴۸	۱۰۴,۹۷۳	۱۱۳,۸۶۷	-	۶,۰۲۴	۱۰۷,۸۴۳	۲۱۸,۸۴۰	۱,۵۰۴	-	۳,۷۴۵	۲۱۳,۵۹۱	جمع
۱,۱۱۱	۲,۲۱۳					۲,۲۱۳	(۴۳۲)	-	۱,۵۳۴	۱,۱۱۱	داراییهای در دست تکمیل (۹-۴)
۴۱۹	-					-	(۱,۰۷۲)	-	۶۵۳	۴۱۹	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای
۱۰۷,۲۷۸	۱۰۷,۱۸۶	۱۱۳,۸۶۷	-	۶,۰۲۴	۱۰۷,۸۴۳	۲۲۱,۰۵۳	-	-	۵,۹۳۲	۲۱۵,۱۲۱	جمع کل

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۹-۲- سند زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک تجارت شعبه مرکزی بوده و اصل سند نزد آن بانک می باشد.

۹-۳- اسناد مالکیت یک واحد آپارتمان و یک واحد ویلا واقع در شهر صنعتی اراک در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت شعبه مرکزی می باشد.

۹-۴- مبلغ ۲,۲۱۳ میلیون ریال دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً شامل ۱,۴۰۶ میلیون ریال مربوط به پروژه تعمیر درب کوره های اسلب ریزی، ۵۴۸ میلیون ریال پروژه اطفاء حریق دستگاه نورد سرد و ۱۲۳ میلیون ریال پروژه ساخت لنت سنگ غلطک می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵-۹- اضافات و نقل و انتقالات داراییهای ثابت از نظر انعکاس اقلام آنها به شرح زیر می‌باشد:

اضافات / نقل و انتقالات		شرح اضافات / انتقالات طی دوره	عنوان گروه حساب
مبلغ کل (میلیون ریال)	مبلغ جز، (میلیون ریال)		
			محوطه و فضای سبز
	۱۰۳	لوله کشی آبیاری قطره ای	
	۴۱	سایر	
۱۴۴			
			تاسیسات و تجهیزات:
	۷۲۱	آرماتور بندی و بتن ریزی محوطه استخر و DC	
	۲۷۵	جت پرینتر	
	۲۳۱	کولینگ تاور Acp	
	۹۸	لوله کشی آب شهری	
	۵۷	سایر	
۱,۳۸۲			
			ماشین آلات تولیدی:
	۷۶۹	بازسازی کوره ریخت	
	۴۱۶	اسلیتر سبک-قطعات	
	۳۰۲	نورد سرد-غلطک کاری	
	۲۵۲	اسلیتر سبک-server	
	۲۱۷	اسلیتر سبک-تیغه برش	
	۱۲۰	اسلیتر سنگین-تیغه برش	
	۲۳	سایر	
۲,۰۹۹			
			ماشین آلات غیر تولیدی:
	۶۸۹	جرثقیل دو پل ۳,۲ تن	
	۷۴	سایر	
۷۶۳			
			اثاثه و منصوبات:
	۱۸۸	خرید قطعات کامپیوتر	
	۱۷۴	پارتیشن بندی دفتر مرکزی	
	۴۶	تلویزیون LED	
	۵۰	سایر	
۴۵۸			
			ابزار آلات:
	۳۸۵	قالب اسلب	
	۱۸	سایر	
۴۰۳			



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی	۷۹۴	۷۹۴
۱۰-۲ سرقتی	۱۰,۷۳۳	۱۰,۷۳۳
۱۰-۳ پروژه MIS (سیستمهای اطلاعاتی مالی و بازرگانی)	۱۰۰	۱۷۸
پیش پرداخت سیستم نرم افزاری بهای تمام شده و بودجه	۳۱۱	۳۱۱
	۱۱,۹۳۸	۱۲,۰۱۶

۱۰-۱ حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی به مبلغ ۷۹۴ میلیون ریال بابت حق امتیاز آب ، فاضلاب ، تلفن ، گاز و برق کارخانه می باشد .

۱۰-۲ حق امتیاز سرقتی بابت ارزش سرقتی ملک ثبتی (بر مبنای ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری) به شماره ۳۲۶۹/۱۲ بخش ۳ تهران (ثبت شده به شماره ۵۵۷۸ واقع در تهران خیابان حافظ) و به مساحت تقریبی ۲۹۲ متر مربع می باشد که مالکیت آن در قبال مطالبات از شرکت نیکو فلز صنعت به طور قطعی در تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۰۲ به نفع شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم انتقال یافته است .

۱۰-۳ پروژه MIS سیستم های یکپارچه مالی و بازرگانی و برنامه ریزی تولید و تعمیر و نگهداری شرکتهای گروه همکاران سیستم می باشد. که تا تاریخ تنظیم این گزارش تمامی سیستمها به جز قیمت تمام شده و بودجه تکمیل و راه اندازی شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه‌گذاری بلندمدت

سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت به شرح ذیل است:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اساسی	بهای تمام‌شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آلومینیوم پارس	۱۵,۰۶۱,۰۰۰	۱۸/۸۳	۱۵,۰۶۱	۴۶,۷۳۱	-	۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱
	۱۵,۰۶۱,۰۰۰	۱۸/۸۳	۱۵,۰۶۱	۴۶,۷۳۱	-	۴۶,۷۳۱	۴۶,۷۳۱

در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۱۳ سهام شرکت آلومینیوم پارس (سهامی عام) در سازمان بورس و اوراق بهادار به ارزش هر سهم ۷۰۹ ریال معامله شده که ارزش کل سرمایه گذاری در همان تاریخ بالغ بر ۱۰,۶۷۸ میلیون ریال بوده و بعد از آن تاریخ از شمول شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار خارج شده است.

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۳	۸۲۷
-	۱۵,۷۳۱
۱,۳۳۳	۱۶,۵۵۸

حصة بلندمدت وام کارکنان (یادداشت شماره ۵-۶)
اسناد دریافتنی بلند مدت



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۳۳۶
-	۱,۰۸۱
-	۵۴۴
۴۰۷	-
۳۴۰	۱۸۹
۷۴۷	۱۰,۱۵۰

حسابهای پرداختنی تجاری:

رنگین سرام (بابت بهای شمش آلومینیوم)

شرکت گرانول سبز (بابت بهای پلی اتیلن)

شهرام الهیاری (بابت بهای پلی اتیلن)

شرکت رنگهای صنعتی پرتو فولاد فام

سایر بستانکاران تجاری

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۴۱	۲۷,۰۰۲	۱۴-۱
۳,۶۰۲	۲,۱۲۲	۱۴-۲
۱۴۷۴	۱,۳۰۲	۱۴-۳
۱۰۶۰	۱,۲۸۲	
۵۱۸	۲۲۴	
۶۴	۱۰۳	
۲۵,۸۵۹	۳۲,۰۳۵	

بستانکاران متفرقه

ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده

سپردهای پرداختنی

حق بیمه‌های پرداختنی

مالیاتهای تکلیفی

پیمانکاران

جمع

۱۴-۱- مبلغ بستانکاران متفرقه شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۱۱	۱۰,۰۳۸	۱۴-۱-۱
۳,۶۲۴	۳,۵۵۵	۱۴-۱-۲
-	۶,۷۶۰	
-	۱,۰۲۳	
۵,۳۰۶	۵,۶۲۶	
۱۹,۱۴۱	۲۷,۰۰۲	

شرکت بیمه ایران

اداره دارایی

پرسنل بابت حقوق و عیدی و ...

مدیریت برق استان مرکزی

سایر



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومنیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴-۱-۱ مبلغ ۱۵,۸۴۸ میلیون ریال غرامت دریافتی از بیمه ایران بابت خسارت وارده به دستگاه نورد سرد در اثر آتش سوزی سال ۱۳۹۰ بوده که مبلغ ۵,۸۱۰ میلیون ریال آن بابت بازسازی و خرید قطعات در سال ۱۳۹۱ مصرف شده و مابقی سفارش خرید آن به خارج از کشور داده شده و طی سال ۱۳۹۲ پس از ورود قطعات از حساب فوق خارج می شود. در ضمن با توجه به ارزیابی که تا کنون بابت سفارش قطعات پرداخت شده زیان حاصل از آتش سوزی ناچیز خواهد بود.

۱۴-۱-۲ مبلغ ۳,۵۵۵ میلیون ریال عمدتاً بابت مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه دوم شرکت است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۴-۲- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است.

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۲-۱ هزینه تلفن ، سوخت ، آب و برق مصرفی	۹۴۹	۱,۷۷۶
۱۴-۲-۲ سایر ذخایر	۱,۱۷۳	۱,۸۲۶
	۲,۱۲۲	۳,۶۰۲

۱۴-۲-۱ ذخیره هزینه سوخت ، آب ، برق مصرفی و ذخیره هزینه تلفن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی کلاً تسویه گردید .

۱۴-۲-۲ مانده سایر ذخایر به مبلغ ۱,۱۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ۴٪ ذخیره مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

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

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده مکسوره از پیمانکاران (یادداشت ۱۴-۳-۱)	۱,۲۹۴	۱,۰۷۷
سایر سپرده‌ها	۸	۳۹۷
	۱,۳۰۲	۱,۴۷۴

۱۴-۳-۱ سپرده مکسوره از پیمانکاران به مبلغ ۱,۲۹۴ میلیون ریال بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران نزد این شرکت می باشد . تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی مبلغ ۱۱ میلیون ریال از سپرده‌های مذکور پرداخت شده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافتها

سرفصل پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۴۸	۸,۶۹۸	رادیاتور ایران
-	۴,۰۵۱	توانکاران صنعت پیشرو
-	۲,۳۶۱	گروه صنعتی پارلو
-	۲,۰۳۵	سیامند عبد السلام اسماعیل
-	۱,۳۴۸	صنعت بومی سازی مواد فلزی سازمان صنایع دفاع
-	۱,۲۷۹	پولادیش
-	۱,۱۷۹	پویا گستر خراسان
-	۱,۰۴۷	سازمان اتوبوسرانی شهرداری مشهد
-	۱,۰۰۰	علیرضا نصیری زاده
۱,۴۲۱	-	خانه صنعت ساعی
۱,۰۱۱	-	شرکت گاما
۱۴,۵۶۳	۱۳,۸۷۲	سایر - اقلام کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال
<u>۲۴,۷۴۳</u>	<u>۳۶,۸۷۰</u>	

۱۵-۱- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، با تحویل قسمتی از محصولات شرکت به مشتریان، مبلغ ۱۹,۳۸۷ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۱۵-۲- مانده کل پیش دریافتها مبلغ ۴۳,۵۳۴ میلیون ریال بوده که مبلغ ۶,۶۶۴ میلیون ریال آن چکهای مدت دار مازاد بر تعهد مشتریان بوده و از حساب پیش دریافتها کسر شده است. (یادداشت ۱-۱-۵)



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نور د آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال های ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۱ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - میلیون ریال							سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
		مانده ذخیره مالیات	مالیات پرداخت شده	مالیات			درآمد مشمول مالیات (زیان تأیید شده)	مانده ذخیره مالیات		
				سنوات قبل	قطععی	ایبرازی				
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۹۶۷)	(۳۰,۳۰۷)	۱۳۸۶	
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	-	۱,۵۰۰	-	۵,۳۷۲	۲۱,۴۹۰	۲۰,۹۰۷	۱۳۸۷	
قطععی و تسویه گردید	-	-	-	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۳,۱۲۴	۱۵,۶۲۲	(۸,۵۶۶)	۱۳۸۸	
برگ تشخیص - کمیسیون	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	-	۲۳۴	-	۹,۵۸۶	۲۸,۳۴۴	۱۶,۸۷۳	۱۳۸۹	
برگ تشخیص - کمیسیون	-	-	-	-	-	-	(۳۴,۸۴۹)	(۴۸,۸۳۸)	۱۳۹۰	
رسیدگی شده برگ تشخیص صادر نشده است	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۳۸	۱۳۹۱	
ایراز نشده است	-	۴,۸۳۵	-	-	-	۴,۸۳۵	-	۲۱,۴۸۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	۱,۳۵۵	۶,۱۹۰								

۱۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۶ و همچنین سال ۱۳۸۸ قطععی و تسویه شده است.

۱۶-۲- عملکرد سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ توسط سازمان امور مالیاتی کشور مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد رای هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی مبلغ ۵,۳۷۲ میلیون ریال مالیات اعلام شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و هم اکنون در هیأت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر تحت رسیدگی می باشد.

۱۶-۳- عملکرد سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۹۱/۰۴/۳۱ مبلغ ۹,۵۸۶ میلیون ریال مالیات اعلام شده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در تاریخ ۹۱/۱۱/۰۳ موضوع در هیأت حل اختلاف مطرح ولی تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۱۶-۴- عملکرد سال ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به استناد برگ تشخیص مورخ ۹۲/۰۴/۳۰ مبلغ ۲۴,۸۴۹ میلیون ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. اختلاف مالیاتی بدوی تحت رسیدگی می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پرداختنی

سرفصل سود سهام پرداختنی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱,۴۹۹	۱,۴۳۴	سود سهام مصوب
-	۳,۳۱۵	پرداخت طی سال
(۶۵)	(۲,۶۹۲)	
۱,۴۳۴	۲,۰۵۷	

۱۷-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲,۰۵۷ میلیون ریال مربوط به آن گروه از سهامدارانی است که تا تاریخ ترازنامه به شرکت مراجعه نکرده و یا حساب بانکی معرفی ننموده‌اند.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک‌ها و موسسات مالی
۵۱۵,۸۲۵	۵۰۸,۹۹۱	
(۵۵,۹۱۲)	(۴۴,۷۴۷)	کسر می‌شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۴۵۹,۹۱۳	۴۶۴,۲۴۴	
(۹۴,۰۶۰)	(۹۲,۸۱۴)	حصة بلندمدت
۳۶۵,۸۵۳	۳۷۱,۴۳۰	حصة کوتاه مدت

۱۸-۱-۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ ۷,۳۱۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک پاسارگاد می باشد که به استناد توافق فی مابین طی سنوات قبل به شرکت بالی استیل واگذار شده که سررسید کلیه تسهیلات مالی فوق تا پایان سال ۱۳۹۲ می باشد. قابل ذکر است تسهیلات فوق تماماً در سررسید توسط آن شرکت پرداخت می گردد. (به شرح توضیحات یادداشت ۱-۶)

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۵۵۳	۲۶۱,۲۱۷	۲۱ تا ۳۱ درصد
۲۲۱,۳۶۰	۲۳۰,۶۳۶	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۵,۹۱۳	۱۷,۱۳۸	libor + ۱۴٪
۵۱۵,۸۲۵	۵۰۸,۹۹۱	



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۲
۳۸۸,۳۶۳	۳۷۹,۶۸۰	
۱۲۷,۴۶۲	۱۲۹,۳۱۱	سال ۱۳۹۳ و بعد از آن
۵۱۵,۸۲۵	۵۰۸,۹۹۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	در قبال چک و ضمانتنامه بانکی
۸,۲۵۰	۷,۳۱۰	
۵۰۷,۵۷۵	۵۰۱,۶۸۱	در قبال وثیقه ملکی، ترهین ماشین آلات و سفته
۵۱۵,۸۲۵	۵۰۸,۹۹۱	

۱۸-۲ مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۱۷,۱۲۸ میلیون ریال شامل ۳۹۰,۲۷۶ یورو و ۱۶۵,۱۱۳ دلار می باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نور آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

ارقام به میلیون ریال

۱۸-۳ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح جدول ذیل می باشد:

منبع تأمین کننده تسهیلات	نوع ارز	نوع قرارداد	تاریخ دریافت تسهیلات	تاریخ سررسید تسهیلات	نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		تضمین
						اقساط جاری	اقساط بلندمدت	اقساط جاری	اقساط بلندمدت	
صندوق ذخیره ارزی	یورو	مشارکت مدنی و فروش اقساطی	مرداد ۱۳۸۵	۳۶ ماهه طی قسط	libor + ۱۴٪	۱۳,۰۵۵	-	۱۱,۹۸۴	-	وثیقه ملکی کارخانه و سفته
صندوق ذخیره ارزی	دلار	مشارکت مدنی و فروش اقساطی	شهریور ۱۳۸۵	۳۶ ماهه طی قسط	libor + ۱۴٪	۴,۰۸۳	-	۳,۹۲۸	-	وثیقه ملکی کارخانه و سفته
بانک تجارت	ریال	استمهال تسهیلات ارزی و ریالی	اسفند ۱۳۹۰	پنج ساله طی ۶۰ قسط	۲۱ درصد	۴۲,۵۰۴	۱۰۶,۲۱۴	۴۲,۵۰۴	۱۲۷,۴۶۲	وثیقه ملکی کارخانه و سفته
بانک تجارت	ریال	مشارکت مدنی	مهر ۱۳۹۱	۹ ماهه طی ۹ قسط	۲۱ درصد	۰	-	۲,۸۱۷	-	سفته
بانک تجارت	ریال	مشارکت مدنی	اردیبهشت ۹۲	۹ ماهه طی ۹ قسط	۲۱ درصد	۲,۷۵۵	-	-	-	سفته
بانک تجارت	ریال	مشارکت مدنی	دی ۱۳۹۱	۹ ماهه طی ۹ قسط	۲۱ درصد	۶۱۰	-	۴,۲۷۱	-	سفته
بانک تجارت	ریال	مشارکت مدنی	تیر ماه ۱۳۹۲	۹ ماهه طی ۹ قسط	۲۱ درصد	۳,۲۱۳	-	-	-	سفته
بانک تجارت	ریال	مشارکت مدنی	شهریور ۱۳۹۲	۹ ماهه طی ۹ قسط	۲۱ درصد	۴,۱۷۰	-	-	-	سفته
بانک صادرات ایران	درهم	اعتبار اسنادی	در چندین نوبت	یکساله طی ۱ قسط	۲۰ درصد	۱۷۴,۰۹۹	-	۱۷۰,۱۱۴	-	سفته و ترهین ماشین آلات تولید
بانک صادرات ایران	دلار	اعتبار اسنادی	در چندین نوبت	یکساله طی ۱ قسط	۲۰ درصد	۵۶,۵۳۷	-	۵۱,۲۴۶	-	سفته و ترهین ماشین آلات تولید
بانک صادرات ایران	ریال	ال سی داخلی	در چندین نوبت	۳ ماهه طی ۱ قسط	۲۹-۳۱ درصد	۵۲,۹۷۷	-	۵۳,۷۶۷	-	سفته و ترهین ماشین آلات تولید
بانک صادرات ایران	ریال	ضمانت نامه بانکی	در چندین نوبت	۳ ماهه طی ۱ قسط	۲۳ درصد	۲۶,۶۷۶	-	۲۴,۱۳۷	-	سفته و ترهین ماشین آلات تولید
بانک ملت	ریال	مشارکت مدنی	در چندین نوبت	۳ ماهه ۶۰ ماهه طی ۱ قسط	۲۲.۵ درصد	۱۴,۷۸۸	-	۱۵,۳۴۵	-	وثیقه ملکی و سفته
بانک پاسارگاد	ریال	استمهال تسهیلات	در چندین نوبت	۲ ماهه، ۶ ماهه، یکساله	۲۵ درصد	۷,۳۱۰	-	۸,۲۵۰	-	چک تضمین
جمع						۴۰۲,۷۷۷	۱۰۶,۲۱۴	۳۸۸,۳۶۳	۱۲۷,۴۶۲	
کسر می شود: سود و کارمزد دوره های آتی						(۳۱,۳۴۷)	(۱۳,۴۰۰)	(۲۲,۵۱۰)	(۳۳,۴۰۲)	
مانده:						۳۷۱,۴۳۰	۹۲,۸۱۴	۳۶۵,۸۵۳	۹۴,۰۶۰	

* در جدول فوق نرخ سود و کارمزد وامهایی که سررسید شده اند با احتساب جریمه متعلقه منعکس گردیده است.

* نرخ تسعیر ارز مربوط به اصل و هزینه های مالی صندوق ذخیره ارزی یا نرخ ارز مبادله ای و تسهیلات دریافتی ارزی از بانک صادرات مرکزی اراک در راستای اجرای "دستورالعمل شماره ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۶ چگونگی رسیدگی به ایفای تعهدات ارزی گذشته" بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به نرخ ارز مرجع محاسبه شده است.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینوم (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۳۹	۳۳,۳۶۱	مانده در ابتدای دوره
(۵,۱۷۶)	(۴۳۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۰,۹۹۸	۹,۴۴۱	ذخیره تامین شده (یادداشت ۱۹-۱)
۳۳,۳۶۱	۴۲,۳۷۱	مانده در پایان دوره

۱۹-۱- افزایش ذخیره تامین شده ناشی از افزایش حقوق پرسنل طبق بخش نامه اداره کار و همچنین افزایش ۱۲/۵٪ حقوق مبنا پرسنل از ابتدای سال طبق توافق هیئت مدیره بوده است.

۲۰- سرمایه

۲۰-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

درصد سهام	تعداد سهام	اسامی سهامداران
۴۹	۲۴,۹۹۰,۰۴۹	شرکت بالمین کامرز
۹	۴,۳۶۴,۱۴۲	شرکت سرمایه‌گذاری آرین قسم
۴۲	۲۱,۶۴۵,۸۰۹	کارکنان و سایرین (به تعداد ۳,۱۱۴ نفر - کمتر از ۵٪)
۱۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۵,۱۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۲- سایر اندوخته ها

سرفصل مزبور به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۶	۳۴۶	اندوخته احتیاطی (یادداشت ۱-۲۲)
۶,۸۱۶	۶,۸۱۶	اندوخته طرح توسعه (یادداشت ۲-۲۲)
۷,۱۶۲	۷,۱۶۲	جمع

۲۲-۱- اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳۴۶ میلیون ریال از محل سود سنوات قبل به حساب منظور گردیده و مالیات آن تماماً پرداخت شده است. در صورت تقسیم یا انتقال به حساب سرمایه مشمول مالیات اضافی دیگری نمی گردد.

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

عنوان طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه	مبلغ اندوخته طرح توسعه مورد قبول
	مصوب	حوزه مالیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگاه سولفات انتقال از محل سود سال ۷۷	۲,۸۱۶	۲,۸۱۶
کارگاه تولید دیسک آلومینیومی انتقال از محل سود سال ۷۹	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
	۶,۸۱۶	۶,۸۱۶

۲۲-۲-۱- کارگاه سولفات - این طرح مربوط به ایجاد کارگاه تولید سولفات آلومینیوم با هزینه های سرمایه ای معادل ۲,۸۱۶ میلیون ریال بوده که مجوز آن در تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۱ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است . به موجب مصوبه مجمع ، مبلغ ۲,۸۱۶ میلیون ریال از سود سال ۱۳۷۷ به حساب ذخیره طرح توسعه منظور گردیده است . به علت مخالفت سازمان محیط زیست استان مرکزی طرح اجرا نگردیده و در نتیجه مالیات ذخیره طرح توسعه مذکور و جرائم متعلقه تماماً پرداخت شده است . بنابراین در زمان انتقال این مبلغ به حساب افزایش سرمایه یا تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد .

۲۲-۲-۲- کارگاه تولید دیسک آلومینیومی - این طرح مربوط به تولید مواد اولیه به ظرفیت پنج هزار تن برای کارخانه های تولیدی ظروف آلومینیوم و انواع قطعات آلومینیومی برای سایر صنایع می باشد که مجوز آن در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۰ از وزارت صنایع و معادن اخذ گردیده است . طرح فوق در سال ۱۳۸۴ با هزینه ای بالغ بر ۴,۱۰۴ میلیون ریال به بهره برداری رسیده است . ذخیره منظور شده از این بابت از محل سود سال ۱۳۷۹ به مبلغ ۴ میلیارد ریال بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تماماً صرف طرح مذکور گردیده و هزینه اجرای آن به تأیید وزارت صنایع و حوزه مالیاتی رسیده است. بنابراین اندوخته مذکور معاف از مالیات بوده و در صورت انتقال به حساب افزایش سرمایه و با تقسیم آن بین سهامداران مشمول مالیات دیگری نخواهد شد .



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
داخل کشور:					
ورق	۹۵۸	۸۸,۸۵۸	۲,۲۸۱	۱۳۲,۵۶۴	۲,۸۶۸
کویل	۱۸۸	۱۷,۱۲۵	۴۴۳	۲۵,۸۹۸	۹۱۲
نسمه	۱,۴۱۰	۱۳۹,۱۵۲	۹۳۷	۵۹,۵۵۲	۲,۵۸۲
ورق فرمدر	۵۵	۵,۳۶۸	۲۲	۱,۴۳۸	۱۰۰
ورق کامپوزیت (الکوتام)	۱,۲۰۹	۱۱۲,۹۲۱	۱,۱۲۸	۶۴,۸۷۹	۲,۳۱۷
محصولات درجه ۲ و ۳	-	-	۸۸	۴,۷۳۵	۱۷۶
جمع فروش داخلی	۳,۸۲۰	۳۶۳,۴۲۴	۴,۸۹۹	۲۸۹,۰۶۶	۹,۹۵۶
صادراتی:					
کویل و ورق	۴۱۴	۳۶,۶۴۴	۱۸۲	۹,۶۷۲	۹۴۰
جمع فروش صادراتی	۴۱۴	۳۶,۶۴۴	۱۸۲	۹,۶۷۲	۹۴۰
جمع کل	۴,۲۳۴	۴۰۰,۰۶۸	۵,۰۸۱	۲۹۸,۷۳۸	۱۰,۸۹۶
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۳,۸۲۵)	-	(۴۲)	-
فروش خالص	۴,۲۳۴	۳۹۶,۲۴۳	۵,۰۸۱	۲۹۸,۶۹۵	۱۰,۸۹۶
درآمد ارائه خدمات (۲۳-۱)	۱,۵۸۲	۳۰,۰۲۹	۱,۰۵۹	۱۵,۴۶۴	۲,۲۸۰
	۵,۸۱۶	۴۲۶,۲۷۲	۶,۱۴۰	۳۱۴,۱۵۹	۱۳,۱۷۶

۲۳-۱ درآمد ارائه خدمات به مبلغ ۳۰,۰۲۹ میلیون ریال بابت کارمزد تبدیل شمش به ورق و کویل به شرح ذیل بوده است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		۱۳۹۱	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
رادیاتور صنعتی	۷۸۷	۱۲۰۵۰	-	-	-
کوشا تجارت هیراد	۲۳۵	۵۰۷۵	۱۴۸	۲۰۹۰	۹,۰۶۸
سیوان فلز صنعت	۲۱۰	۳۸۸۶	-	-	-
منصور پهلوان شهپیرزادی	۹۰	۱,۵۵۰	-	-	۶۳۰
آدونیس تجارت صدر	۶۷	۱۲۴۵	-	-	-
مراخی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو سایکو	۶۰	۲۱۰۸	-	-	-
ولتو آرکو	۶۰	۱,۸۵۵	۳۹	۹۶۹	۲,۳۲۳
کوشی رادیاتور	۳۷	۱,۴۸۶	۲۶	۵۷۴	۴,۰۹۹
ابداع گران پدیده	۱۰	۲۲۳	-	-	-
پویا طراح آرش	۶	۱۰۲	۷۱۴	۹,۹۸۲	۱,۲۸۳
سایر	۲۰	۴۴۹	۱۳۲	۱,۸۴۹	۳,۳۶۰
	۱,۵۸۲	۳۰,۰۲۹	۱,۰۵۹	۱۵,۴۶۴	۲,۲۸۰



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳-۲ مشتریان عمده محصولات شرکت براساس صورت حسابهای صادره به شرح زیر است :
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
صنعتی کار آهن کسری	۸	۳۴,۸۹۴
ولتو آرمکو	۶	۲۵,۸۷۰
مپسان پروفیل	۵	۲۱,۹۳۰
پرینان سپهر صدرا	۵	۱۹,۲۰۲
آلومینیوم هزاره سوم میلاد	۴	۱۶,۶۰۶
رادین صنعت راگا	۴	۱۵,۱۸۴
کوشش رادیاتور	۳	۱۴,۱۷۴
امیر زیبا کردار	۳	۱۱,۹۵۳
بایداری پویای نفیس	۳	۱۱,۵۴۷

۲۳-۳ جدول مقایسه‌ای خالص فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص فروش
به فروش	به فروش	به فروش	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش محصولات :					
۱۸	۲۰	۲۱	۵۱,۲۰۳	۱۸۷,۳۳۷	۲۳۸,۵۳۰
۱۹	۱۸	۲۱	۳,۶۴۸	۱۳,۴۷۷	۱۷,۱۲۵
۱۴	۱۱	۱۵	۲۰,۹۷۹	۱۱۸,۱۷۳	۱۳۹,۱۵۲
۲۱	۲۶	۱۶	۲۳۳	۱,۲۰۳	۱,۴۳۶
			۷۶,۰۶۳	۳۲۰,۱۸۰	۳۹۶,۲۴۳
فروش کارمزدی :					
۶۰	۵۷	۵۰	۱۵,۰۰۹	۱۵,۰۲۰	۳۰,۰۲۹
			۱۵,۰۰۹	۱۵,۰۲۰	۳۰,۰۲۹
			۹۱,۰۷۲	۳۳۵,۲۰۰	۴۲۶,۲۷۲



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					نورده مالی ۶ ماهه منتهی به	
					۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
کالای فروش رفته	خدمات کارمزدی	جمع	مبلغ	مبلغ	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶۰۵,۱۴۳	۲۴۰,۴۷۵
دستمزد مستقیم (یادداشت ۴-۲۴)	-	۳۱۴,۲۵۸	-	۳۱۴,۲۵۸	۱۶,۳۰۱	۸,۱۰۵
سربار تولید (یادداشت ۴-۲۴)	۲,۱۸۷	۱۱,۲۳۱	۸۱,۰۵۲	۵۵,۷۵۱	۱۲۲,۰۰۱	۵۵,۷۵۱
کسرمی شود: هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۶)	۱۴,۹۹۲	(۲,۱۵۹)	(۱۰,۸۸۰)	(۸,۲۵۸)	(۱۶,۳۰۸)	(۸,۲۵۸)
جمع هزینه‌های تولید	۱۵,۰۲۰	۳۹۵,۶۶۱	۱۵,۰۲۰	۲۹۶,۰۷۳	۷۲۷,۱۳۷	۲۹۶,۰۷۳
کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	-	(۴۵,۱۸۱)	-	(۲۸,۵۶۱)	(۴۰,۲۶۲)	(۲۸,۵۶۱)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۵,۰۲۰	۳۵۰,۴۸۰	۱۵,۰۲۰	۲۶۷,۵۱۲	۶۸۶,۸۷۵	۲۶۷,۵۱۲
بهای تمام شده کالای خریداری شده	-	-	-	-	۳۱,۰۵۳	-
کاهش موجودی کالای ساخته شده	-	(۱۴,۸۶۸)	-	(۱۵,۲۵۸)	(۱۷,۰۰۲)	(۱۵,۲۵۸)
مصارف داخلی شرکت	-	(۴۱۲)	-	(۳۸۲)	(۹۰۳)	(۳۸۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۵,۰۲۰	۳۳۵,۲۰۰	۱۵,۰۲۰	۲۵۱,۸۷۲	۷۰۰,۰۲۳	۲۵۱,۸۷۲

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

مقدار تولید - تن			سال
شرکت	کارمزدی	جمع	
۱۲,۴۹۸	۱,۵۸۸	۱۴,۰۸۶	۱۳۸۷
۱۱,۱۹۸	۱,۸۸۵	۱۳,۰۸۳	۱۳۸۸
۱۲,۸۴۲	۱,۴۰۶	۱۴,۲۴۸	۱۳۸۹
۱۱,۰۲۳	۱,۱۲۴	۱۲,۱۴۷	۱۳۹۰
۱۰,۳۹۴	۲,۲۸۰	۱۲,۶۷۴	۱۳۹۱
۴,۳۲۹	۱,۵۸۲	۵,۹۱۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
انواع ورق کویل و تسمه	تن	۲۵,۱۰۰	۴,۴۴۴
بیلت	تن	۲,۵۰۰	-
شمش	تن	۱,۵۰۰	-
قطعات آلومینیومی	تن	۲,۰۰۰	-
ورق کامپوزیت	تن	۴,۲۰۰	۱,۴۶۷
		۳۵,۳۰۰	۵,۹۱۱

ظرفیت طبق پروانه بهره برداری بر اساس هر ماشین و به صورت مستقل از یکدیگر می باشد. از آنجائیکه محصول هر ماشین به عنوان مواد اولیه مورد استفاده ماشین دیگر قرار می گیرد ظرفیت عملی کارخانه بر حسب ترکیب محصول از ۱۵,۰۰۰ تن تا ۲۰,۰۰۰ تن متغیر می باشد. بنابراین لازم است تولید واقعی با ظرفیت عملی مذکور مقایسه شود.

۳-۲۴- در دوره مورد گزارش معادل ۳۰۴,۸۶۱ میلیون ریال (دوره قبل ۲۶۲,۳۸۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمدتاً تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید ۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
شمش آلومینیوم	ایران	هرمزال	۷۷,۵۱۴	۲۵	۲,۷۷۸	۲۹,۳۸۳
شمش آلومینیوم	ایران	آلومرول نوین	۵۴,۰۵۲	۱۸	-	۶۴,۶۵۱
شمش آلومینیوم	ایران	ایرالکو	۵۱,۰۲۱	۱۷	۵۲,۶۰۴	۱۴۷,۰۰۸
شمش آلومینیوم	ایران	رنگین سرام	۱۸,۷۳۶	۶	-	۲۴,۸۲۸
شمش آلومینیوم	ایران	روان گداز پردیس	۱۴,۳۹۵	۵	-	۲۱,۲۴۵
شمش آلومینیوم	ایران	المهدی	۱۳,۴۸۹	۴	۷,۸۸۲	۲۶,۶۴۴
شمش آلومینیوم	ایران	سیوان فلز صنعت	-	-	-	۴۸,۲۸۳
شمش آلومینیوم	ایران	آشنا تجارت پاسارگاد	-	-	۳۹,۹۵۵	۳۹,۹۵۶
شمش آلومینیوم	ایران	فولاد صنعت میلاد	-	-	۳۴,۸۴۹	۳۴,۸۴۸
شمش آلومینیوم	ایران	کیمیا پوشش پردیس	-	-	-	۲۵,۴۱۹
شمش آلومینیوم	ایران	ثمین ایمان	-	-	-	۱۹,۵۰۶



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴-۴- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
۱۳۹۱			۱۳۹۱			
۱۳۹۱/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۴۸	۱۴,۸۲۵	۱۷,۷۴۰	۱۱,۷۷۹	۵,۹۱۶	۷,۸۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۷۷	۲,۸۰۲	۳,۳۱۴	۲,۳۳۴	۱,۱۰۸	۱,۶۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۳۱۵	۳,۸۱۸	۶,۰۲۷	۲,۱۸۸	۱,۰۸۱	۱,۸۰۳	هزینه سنوات خدمت (یادداشت ۲۴-۴-۱)
۱۱,۳۰۶	۵,۸۱۳	۵,۹۱۷	-	-	-	استهلاک
۲۳,۸۰۹	۱۰,۹۲۴	۱۵,۱۷۱	-	-	-	برق و سوخت
۱,۷۰۶	۶۳۲	۱,۴۴۳	-	-	-	ملزومات غیر فنی مصرفی
۴,۸۰۴	۲,۱۵۶	۳,۹۳۴	-	-	-	تعمیر و نگهداشت
۴,۰۲۸	۸۹۵	۳,۳۴۲	-	-	-	خرید خدمات تولیدی و غیرتولیدی (یادداشت ۲۴-۴-۲)
۴,۲۵۴	۱,۹۹۸	۲,۳۸۷	-	-	-	مواد غذایی
۱۷,۴۰۰	۶,۶۰۵	۱۲,۷۲۹	-	-	-	ملزومات فنی مصرفی (یادداشت ۲۴-۴-۳)
۱۴,۴۵۴	۵,۲۸۳	۹,۰۴۸	-	-	-	سایر (یادداشت ۲۴-۴-۴)
۱۲۲,۰۰۱	۵۵,۷۵۱	۸۱,۰۵۲	۱۶,۳۰۱	۸,۱۰۵	۱۱,۲۳۱	

۲۴-۴-۱- افزایش هزینه سنوات خدمت ناشی از افزایش حقوق پرستل طبق بخشنامه اداره کار بوده و ۱۲/۵٪ افزایش ابتدای سال طبق توافق هیات مدیره بوده است.

۲۴-۴-۲- هزینه های خرید خدمات عمدتاً شامل هزینه های جداسازی پلی اتیلن به مبلغ ۱,۸۲۷ میلیون ریال و هزینه آبکاری ورقهای صادراتی به مبلغ ۵۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴-۳- هزینه های ملزومات فنی مصرفی عمدتاً به دلیل تولید ورق های کامپوزیت به میزان ۱,۴۶۷ تن در شش ماهه اول سال ۱۳۹۲ و مصرف لایه چسب، فیلم محافظ و محلولهای آلودین و آلوتج به مبلغ ۹,۳۳۱ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۴-۴- سایر هزینه به مبلغ ۹,۰۴۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مواد و لوازم بسته بندی، بیمه دارایی های ثابت و کرایه حمل می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سر فصل هزینه های فروش ، اداری و عمومی به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۳۸	۳,۹۰۴	۴,۹۲۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۹۶	۷۶۳	۱,۶۱۱	هزینه سنوات خدمت
۱,۰۰۶	۴۹۹	۶۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۵۵	۴۲۳	۶۴۶	هزینه های رفاهی
۱,۷۳۳	۸۶۸	۳۴۱	اجاره
۱,۱۰۱	۴۵۶	۴۹۳	تعمیر و نگهداری
۳۵۶	۱۴۹	۲۰۵	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۳۰۲	۴۵۴	۷۶۷	ملزومات غیر فنی مصرفی
۷۱۷	۱۷۰	۷۸۶	هزینه تبلیغات ، نمایشگاه و بازاریابی
۳,۵۷۶	۴۷۸	۳,۲۳۹	حق الزحمه مشاورین
۳۹۲	۲۰۰	۱۲۰	حق الزحمه حسابرس
۴,۷۸۶	۲,۳۰۶	۳,۳۱۳	سایر (یادداشت ۱-۲۵)
۲۴,۸۵۸	۱۰,۶۶۹	۱۷,۰۷۷	

۲۵-۱- سایر هزینه‌ها به مبلغ ۳,۳۱۳ میلیون ریال عمدتاً شامل عوارض ۱,۳۵۸ میلیون ریال، هزینه جاب و آگهی ۳۵۰ میلیون ریال، هزینه برق مصرفی ۱۵۷ میلیون ریال، خرید خدمات غیرتولیدی به مبلغ ۲۵۶ میلیون ریال و غیره می باشد.

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سر فصل خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۶,۳۰۸)	(۸,۲۵۸)	(۱۰,۸۸۱)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۴)
(۱۶,۳۰۸)	(۸,۲۵۸)	(۱۰,۸۸۱)	جمع



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۷- هزینه‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲، دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۲۲۰	۴۲,۱۹۴	۴۱,۸۱۴
۵۱۳	۳۹	۱۵۳
۸۷,۷۳۳	۴۲,۲۳۳	۴۱,۹۶۷

هزینه سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

هزینه تمبر و سفته و کارمزدهای بانکی

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲، دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۰۶	۱,۰۴۸	۱,۳۰۰
۴۶	۵۸	-
۴۲	۴۰	۳
(۵,۸۲۹)	۴۰	(۹۶۱)
(۳,۵۳۵)	۱,۱۸۶	۳۴۲

درآمد های متفرقه (یادداشت ۱-۲۸)

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی

سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۲۸-۱- درآمد متفرقه به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال فروش اقلام مزایده و مابقی جرائم تاخیر مشتریان می باشد.



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نور آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴۳,۳۶۰	۶۳,۱۱۴	۱۲۲,۴۰۶
هزینه استهلاک	۵,۹۶۲	۶,۱۲۲	۱۱,۶۶۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۴,۲۰۷	۹,۰۱۰	۵,۸۲۲
افزایش موجودی مواد و کالا	(۵۸,۰۲۶)	(۴۸,۶۹۸)	(۳۲,۱۲۹)
افزایش سفارشات و پیش‌پرداختها	(۷,۱۲۷)	(۱۰,۵۱۴)	(۱۹,۱۴۷)
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی	۹,۹۲۴	(۴,۱۶۷)	۱۹۳,۷۲۱
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۱۴,۷۱۳)	۱۵,۵۷۹	(۶۰,۵۵۷)
افزایش پیش‌دریافتهای عملیاتی	۹,۷۲۷	۱۲,۱۲۷	۲۰,۵۷۷
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۱,۰۸۸	۳۳۹	۱,۵۵۴
	(۵,۵۹۸)	۴۲,۹۱۲	۲۴۳,۹۱۱

۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می‌باشد :

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اخذ تسهیلات بانکی جهت خرید موجودی مواد اولیه	-	۱۳,۲۶۲	۶۹,۱۸۰
تسویه سود سهام پرداختنی در قبال مطالبات	-	۲,۵۱۲	-
استعمال تسهیلات مالی	-	۲۸,۸۵۰	۳۰,۷۸۰
	-	۴۴,۶۲۴	۹۹,۹۶۰



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرح	میلیون ریال	میلیون ریال
الف) تضمین تعهدات شرکت‌های گروه:		
اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل	۲,۵۶۰,۹۹۵	
اسناد تضمینی نزد شرکت آلومینیوم ایران بابت تضمین تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل	۲۵۸,۳۸۹	
ضمانت نامه های نزد بانک ایران و اروپا بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل	۴۵,۵۲۰	
اسناد تضمینی نزد گمرکات بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل	۳,۷۴۸	
اسناد تضمینی نزد بخش فرآورده های نفتی بابت تعهدات شرکت آلومینیوم پارس - سنوات قبل	۳۶	
		۲,۸۶۸,۶۸۸

۳۱-۲ سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه مورد ندارد.

۳۱-۳ تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ ترازنامه وجود نداشته است.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، رخ نداده است.



شرکت گروه کارخانه های تولیدی نوره آلومینوم (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱								
ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مانده (طلب/بدهی)
اشخاص دارای کنترل مشترک یا نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت	شرکت آلومینوم پارس (یادداشت ۳-۶)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش محصولات کارمزدی	✓	-	۷۸	-	۱۱,۴۰۹	-	-	۱۱,۳۳۱
شرکتهای همگروه/تحت کنترل واحد	شرکت بالی استیل (یادداشت ۱-۶)	شرکت همگروه	هزینه های بهره، جراثیم و سایر هزینه های تسهیلات انتقالی به آن شرکت	-	-	۸۷۳	-	۳۰,۷۱۲	۲۸,۶۳۷	-	۲۹,۸۳۹
شرکتهای همگروه/تحت کنترل واحد	شرکت بالی متال لیمیتد (یادداشت ۳-۵)	شرکت همگروه	بابت تسعیر ارز	-	-	۱۱۲	-	۴,۰۴۰	-	-	۳,۹۲۸
شرکتهای همگروه/تحت کنترل واحد	شرکت بالمین کامرز	شرکت همگروه	الف) بدهی بابت سود سهام سال ۹۱	-	-	(۱,۶۲۴)	-	-	-	-	-
			ب) انبساط سود سهام سال ۹۱ یا بدهی ماشین کشاورز آراین	-	-	۱,۶۲۴	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری آراین قشم	عضو هیأت مدیره	الف) بدهی بابت سود سهام سال ۹۱	✓	-	(۲۸۴)	-	۳۵۱	۵۹۱	-	۳۵۱
			ب) انبساط سود سهام سال ۹۱ یا بدهی ماشین کشاورز آراین			۲۸۴					

* ارزش منصفانه معاملات فوق تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد .



شرکت گروه کارخانه‌های تولیدی نورد آلومینیوم (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	پوند	درهم	
۳۱,۷۶۷	۹,۱۷۶	۲,۲۷۰	-	موجودی نقد
۱,۲۸۵,۷۵۰	۲۴۸,۱۸۷	-	۶۴۷	حسابهای دریافتنی ارزی
(۴,۷۷۶,۶۰۹)	(۳۹۰,۲۷۶)	-	(۵۲,۰۰۰,۹۵۸)	تسهیلات ارزی
(۳,۴۵۹,۰۹۲)	(۱۳۲,۹۱۳)	۲,۲۷۰	(۵۲,۰۰۰,۳۱۱)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

