

شرکت آلومرادی (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت آلومراد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱) تا (۳۱)

ب - صورتهای مالی میان دوره‌ای شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(۱) تا (۱۸)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت آلومراد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت آلومراد (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دورهای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دورهای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



تاکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی له و علیه شرکت و پیگیریها و اقدامات در جریان جهت تعیین تکلیف آنها در یادداشت توضیحی ۳-۳۳ منعکس می باشد. با توجه به عدم خاتمه و حل و فصل دعاوی فیمابین، اعمال هرگونه تعدیل در حسابهای شرکت منوط به زمان صدور رأی نهایی مراجع ذیصلاح قانونی و توافق قطعی با اشخاص طرف حساب در این خصوص می باشد.

۵- وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده شرکت درخصوص صادرات محصولات تولیدی و ذخیره برآوردی جهت جبران تفاوت نرخ متعلقه از این بابت در یادداشت های توضیحی ۱-۹، ۱-۳۱ تا ۳-۳۱ درج گردیده است. در این خصوص با توجه به مندرجات بند (۱۰) این گزارش، رفع کامل تعهدات ارزی و انطباق با مقررات مربوطه، منوط به بررسی و تأیید قطعی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، موجودی مواد و کالا با بهای تمام شده ۳۹۰ میلیارد ریال تا سقف ۱۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای در قبال خطرات مرتبط قرار دارد.

سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان بررسی اجمالی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۸- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در

چارچوب چک لیست های ابلاغی طی دوره مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱		دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۱-۱	ماده ۱۱	اقدامات لازم درخصوص تهیه و تدوین سامانه ثبت شکایت در مورد گزارش اشخاص در رابطه با نفذ قوانین و مقررات و نارسایی های شرکت.
۱-۲	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۹- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش، در چارچوب

چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های

داخلی، به استثنای ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری و شناسایی فرصت ها و

تهدید های مرتبط با موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی به موردی دال بر وجود نقاط

ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۰- به دلیل شرایط ناشی از تحریم های بین المللی، خرید خارجی تجهیزات و دریافت وجوه فروش

محصولات صادراتی و مخارج بازاریابی خارج از کشور، در چارچوب روال معمول مقدور نبوده و

پرداختها و دریافتها از جمله فروش ارز حاصل از صادرات از طریق اشخاص، شرکتها و صرافی ها و بدون

دریافت تضامین کافی، لازم و مراعات کامل مقررات جاری انجام شده است که در این ارتباط رویه

فروش، نحوه تخصیص و کارمزد تبدیل و انتقال ارزها و کارمزدهای پرداختی با تأیید و تصویب هیأت

مدیره و تحت نظارت مدیریت اجرایی شرکت صورت پذیرفته است.

تاریخ: ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی بهمن
محمود رضا شبانی
احمد رضا شریفی
(۰۱۳۰۳۷)
(۸۷۱۵۸۱)





پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت آلومرود (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت آلومرود (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۳۱ تا ۶

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شهر صنعتی پارسین نور (سهامی خاص)	سید علی محمد نجفی فراشاه	رئیس هیات مدیره-غیرموظف	
شرکت آلومتک (سهامی عام)	محسن انوشه پور	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت نیرو صنعت پارسین نور (سهامی خاص)	سیاوش کریم خان زند	عضو هیات مدیره-غیرموظف	
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط پایوران رستاک آریائی (سهامی خاص)	ابوالفضل اکبر شاهی	عضو هیات مدیره-غیرموظف	
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)	مجید یزدان فر	عضو موظف هیات مدیره-مدیر کارخانه	



شرکت آلومرود سهامی عام

شرکت آلومرادی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۴,۸۶۳,۲۳۶	۸,۶۷۱,۷۶۲	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۴,۷۷۰,۳۵۵)	(۸,۳۸۲,۰۳۷)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۲,۸۸۱	۲۸۹,۷۲۵	
		سود ناخالص
(۸۷,۴۴۴)	(۱۲۱,۳۷۱)	۷
		هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰۲,۴۸۷	۱۶۷,۴۴۰	۸
		سایر درآمدها
-	(۱۵۱,۳۲۰)	۹
		سایر هزینه ها
۱۰۷,۹۲۳	۱۸۴,۵۷۴	
		سود عملیاتی
-	(۲۰,۱۲۶)	۱۰
		هزینه مالی
(۷,۷۶۲)	۱,۳۰۸	۱۱
		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۰,۱۶۱	۱۶۵,۷۵۶	
		سود قبل از مالیات
(۱۹,۳۶۲)	(۴۰,۵۲۳)	۲۵-۳
		هزینه مالیات بر درآمد
۸۰,۸۹۹	۱۲۵,۲۳۳	
		سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱۷۷	۲۸۸	
		عملیاتی (ریال)
(۱۶)	(۳۸)	
		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۱	۲۵۰	۱۲
		سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومرادی (سهامی عام)

شرکت آلومراد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲۳۶,۰۲۱	۲۱۲,۸۵۵
۱۴ دارایی های نامشهود	۵۵۸	۵۵۸
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۰	۴۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳۶,۶۱۹	۲۱۳,۴۵۴
دارایی های جاری		
۱۶ پیش پرداخت ها	۲۱۳,۵۷۶	۴۲,۷۶۸
۱۷ موجودی مواد و کالا	۳۹۰,۱۹۴	۹۲۴,۱۵۰
۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۹۸۸,۹۴۱	۱,۴۹۳,۳۹۲
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹۷۲	۹۷۲
۲۰ موجودی نقد	۱۰۶,۱۸۷	۱۴۱,۳۰۰
جمع دارایی های جاری	۱,۶۹۹,۸۷۰	۲,۶۰۲,۵۸۲
جمع دارایی ها	۱,۹۳۶,۴۹۰	۲,۸۱۶,۰۳۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۳۵,۸۹۷	۳۵,۸۹۷
سود انباشته	۳۴۷,۱۴۳	۲۳۶,۹۱۰
جمع حقوق مالکانه	۸۸۳,۰۴۰	۷۷۲,۸۰۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳,۰۰۵	۸۹,۹۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۸۳,۰۰۵	۸۹,۹۵۹
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۸۰۷,۹۷۳	۱,۴۳۲,۷۴۴
۲۵ مالیات پرداختنی	۵۰,۱۱۸	۵۰,۶۹۳
۲۶ سود سهام پرداختنی	۹,۳۶۸	۸,۶۶۰
۲۸ پیش دریافت ها	۱۰۲,۹۸۶	۴۶۱,۱۷۳
جمع بدهی های جاری	۹۷۰,۴۴۵	۱,۹۵۳,۲۷۰
جمع بدهی ها	۱,۰۵۳,۴۵۰	۲,۰۴۳,۲۲۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۹۳۶,۴۹۰	۲,۸۱۶,۰۳۶

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

برگه ۱

شرکت آلومراد سهامی عام

رئیس حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومراد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۹۷	۲۳۶,۹۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۲۵,۲۳۳
سود سهام مصوب			(۱۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۹۷	۳۴۷,۱۴۳

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۶۴۳,۱۹۳	۲۶۴,۷۳۹	۲۸,۴۵۴	۳۵۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۸۰,۹۰۰
سود سهام مصوب			(۱۹,۲۵۰)
افزایش سرمایه			(۱۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۴	۱۷۶,۳۸۹

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

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature.

Handwritten signature.

شرکت آلومراد سهامی عام

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

نیزدان فر

شرکت آلومراد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۷۵,۱۶۲	(۷۸,۸۹۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۱,۰۹۸)	(۹,۵۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۴,۰۶۴	(۸۸,۴۵۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۰,۴۰۸)	(۶,۱۲۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۳۰۰)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۱	۹۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۰,۳۶۷)	(۶,۳۲۶)
جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۶,۳۰۳)	(۹۴,۷۷۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی بابت دریافت تسهیلات	۱۰۳,۴۶۷	۷۵,۹۴۱
پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۰۳,۴۶۷)	.
پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۸,۷۶۰)	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۳۴۱)	(۱۶۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۹,۱۰۱)	۷۵,۷۸۱
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۳۵,۴۰۴)	(۱۸,۹۹۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۴۱,۳۰۰	۸۷,۰۰۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۹۱	۲,۱۷۳
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۰۶,۱۸۷	۷۰,۱۸۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی بابت دریافت تسهیلات

پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ اسفند

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آلومراد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۱۳۶۵ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۲۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۵۶۷۴ در اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. این شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۰/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه فلزات اساسی با نماد فمراد درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ مورد معامله قرار گرفته است. شرکت دارای پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۷/۴۱۴۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۰۶ با ظرفیت ۳۶۰۷۵ تن در سال می باشد بهره برداری شرکت از اول تیرماه ۱۳۵۷ شروع شده است. در حال حاضر، شرکت آلومراد جز شرکت های فرعی شرکت آلومتک (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان تهران، محله میدان ولیعصر، خ شهید استاد نجات الهی، خ شهید احمد لیاثت، پلاک ۱۳ و کارخانه آن در استان قزوین، ورودی شهر قزوین واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی: موضوع شرکت عبارت است از تأسیس و اداره کارخانجات صنعتی به منظور تولید و تهیه انواع محصولات میلگرد آلومینیومی و سایر فلزات غیر آهنی (راد)، دستگاهها و ماشین آلات و بهره برداری از اینگونه کارخانجات و فروش و صدور محصولات آنها، وارات مواد اولیه و قطعات و ماشین آلات و مبادرت به هرگونه فعالتهایی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق و انجام موضوع اصلی شرکت و مقاصد اولیه و تسهیل اجرای آن لازم و مفید می باشد.

ب- موضوع فرعی: تأسیس شرکت های تولیدی با بدون مشارکت شرکت های داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکت های موجود.

فعالیت های شرکت طی دوره مورد گزارش در چارچوب ارائه خدمات کارمزدی به شرکت آلومتک (سهامدار اصلی) و درآمد عملیاتی شرکت عمدتاً از محل فروش کالا و خدمات به سایر شرکت ها تحصیل گردیده است.

۱-۲-۱- ضمناً شرکت به موجب ابلاغ گروه ارزیابی شرکت ها و موسسات دانش بنیان از مهر ماه ۱۴۰۲، شرکت مشمول استفاده از مزایای پیش بینی شده در رابطه با محصولات مرتبط با مواد پیشرفته و محصولات مبتنی بر فناوری شیمیایی گردیده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	
۱	۱	کارکنان رسمی
۴۹	۵۲	کارکنان قراردادی
۵۰	۵۳	جمع

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

هدف این استاندارد، تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکارگیرد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تأثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد.

شرکت آئومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

- ۳-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای
- ۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دورهای مشابه با میانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دورهای بکثرت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر میانی بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است
- الف - زمین به روش تجدید ارزیابی
- ۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله های نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود.
- به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اضمحلال مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ 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، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.
- ۳-۲-۴- درآمد عادی شرکت از محل تبدیل شمش آلومینیوم (متعلق به شرکت) به انواع بیل و راد حاصل می گردد و از سویی درآمدهای کارمزدی از تبدیل شمش آلومینیوم (امانی) مشتریان به محصولات به انواع راد و بیل در ازاء دریافت کارمزد می باشد.

۳-۳- تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانکی ارزی	دلار	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	۷۰۰,۲۷۷	در دسترس
موجودی بانکی ارزی	لیر	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	۱۹,۱۱۷	در دسترس
موجودی بانکی ارزی	یوان	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	۹۶,۸۲۱	در دسترس
موجودی بانکی ارزی	روبل	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	۸,۳۴۷	در دسترس
حساب های دریافتی ارزی	دلار	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی	۷۰۰,۲۷۷	در دسترس

- ۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه با تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۲، بر میانی بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۵-۲- زمین شرکت بر میانی تجدید ارزیابی موضوع قانون بودجه سال ۱۳۹۳ کل کشور و براساس آیین نامه اجرای ماده ۱۷ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و تقویت آنها در امر صادرات با استفاده از نظر کارشناسان مستقل در سال ۱۳۹۳ در حساب ها لحاظ و مازاد تجدید ارزیابی به شرح یادداشت ۱-۱۳ به حساب سرمایه انتقال یافته است.

شرکت آلومراده (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۸،۶ و ۱۰ ساله / درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۰ ساله / درصد	نزولی
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
قالیها	۱۰ ساله	مستقیم

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی ها نامشهود با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴ بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ترم افزارها	۲ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

شرکت آلودراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بابتگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکابپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت در آمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت آلو مراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱ هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۱-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۵-۱	۸,۳۷۶,۵۳۲	۴,۷۰۱,۵۹۱
۵-۲	۲۹۵,۲۳۰	۱۶۱,۶۴۵
	<u>۸,۶۷۱,۷۶۲</u>	<u>۴,۸۶۳,۲۳۶</u>

۵-۱- فروش خالص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ
۲,۵۴۹,۰۰۳	۷,۲۲۰,۸۴۶	۳,۴۹۲,۴۷۵	۴,۰۶۲,۵۰۶
۸۸,۸۷۰	۱۸۳,۸۰۳	۷۳,۲۱۰	۹۹,۵۳۹
۳,۶۳۷,۸۷۳	۷,۴۰۳,۶۴۹	۳,۵۶۵,۶۸۵	۴,۱۶۲,۰۴۵
۵۱۵,۲۵۸	۹۷۷,۴۶۶	۴۴۱,۳۷۳	۵۶۱,۲۴۴
۵۱۵,۲۵۸	۹۷۷,۴۶۶	۴۴۱,۳۷۳	۵۶۱,۲۴۴
۴,۱۵۳,۱۳۱	۸,۳۸۱,۱۱۵	۴,۰۰۷,۰۵۸	۴,۷۲۳,۲۸۹
(۲۰,۸۳)	(۴,۵۸۳)	(۱۸,۷۸۶)	(۲۱,۶۹۸)
۴,۱۵۱,۰۴۸	۸,۳۷۶,۵۳۲	۳,۹۸۸,۲۷۲	۴,۷۰۱,۵۹۱

داخلی:

راد ۹۵ مایلمتری - آلومینیومی
بیل آلومینیومی

صادراتی:

راد ۹۵ مایلمتری - آلومینیومی

فروش ناخالص
برگشت از فروش

۵-۲- درآمد ارائه خدمات به تفکیک نوع محصول:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
مقدار - کیلوگرم	مبلغ	مقدار - کیلوگرم	مبلغ
۳,۷۳۴,۰۳۰	۲۵۰,۷۱۳	۲,۵۵۷,۹۲۸	۱۱۵,۹۵۳
۳۲۷,۹۰۳	۴۵,۹۸۱	۶۳۶,۱۲۱	۵۳,۵۱۸
۴,۰۶۱,۹۳۳	۲۹۶,۶۹۴	۳,۱۹۴,۰۴۹	۱۶۹,۴۷۱
(۲۴,۲۴۰)	(۱,۴۶۴)	(۱۶۱,۵۳۸)	(۷,۸۲۶)
۴,۰۳۸,۶۹۳	۲۹۵,۲۳۰	۳,۰۳۲,۵۱۱	۱۶۱,۶۴۵

راد ۹۵ مایلمتری - آلومینیومی
بیل آلومینیومی

جمع ناخالص فروش خدمات کار مزدی
برگشت از فروش

جمع خالص فروش خدمات کار مزدی

۵-۲-۱ باتوجه به بالا بودن قیمت مواد اولیه (شمش آلومینیومی) و همچنین جهت استفاده بهینه از منابع، سیاست شرکت، خرید مواد اولیه توسط مشتریان و تبدیل آن به محصول راد ۹۵ مایلمتری آلومینیومی و بیل آلومینیومی بصورت کارمزدی می باشد.

۵-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۳,۲۷۰,۴۰۵	۳۸%	۱,۸۱۴,۲۰۵	۳۷%
۵,۴۰۱,۳۵۷	۶۲%	۳,۰۴۹,۰۳۱	۶۳%
۸,۶۷۱,۷۶۲	۱۰۰%	۴,۸۶۳,۲۳۶	۱۰۰%

۵-۳-۱ شرکت آلومتک-اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۵-۳-۲ فروش به شرکت آلومتک بر اساس محاسبات بهای تمام شده هر کیلو محصول و قراردادی مابین به صورت سالانه می باشد که به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده است.

شرکت آلومرادی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		
۶ ماهه منتهی به		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱.۳٪	۳.۳٪	۲۶۸,۲۵۰	(۷,۹۲۵,۴۷۹)	۸,۱۹۳,۷۲۹
۶.۲٪	۴.۸٪	۸,۷۲۴	(۱۷۴,۰۷۹)	۱۸۲,۸۰۳
۱.۴٪	۳.۳٪	۲۷۶,۹۷۴	(۸,۰۹۹,۵۵۸)	۸,۳۷۶,۵۳۲

فروش خالص:

راد ۹.۵ متری - آلومینیومی

بیلت آلومینیومی

ارایه خدمات:

راد ۹.۵ متری - آلومینیومی

بیلت آلومینیومی

۱۷.۳٪	۲.۱٪	۵,۳۴۵	(۲۴۳,۹۰۴)	۲۴۹,۲۴۹
۱۷.۹٪	۱۶.۱٪	۷,۴۰۶	(۳۸,۵۷۵)	۴۵,۹۸۱
۱۷.۴٪	۴.۳٪	۱۲,۷۵۱	(۳۸۲,۴۷۹)	۲۹۵,۲۳۰
۱.۹٪	۳.۳٪	۲۸۹,۷۲۵	(۸,۳۸۲,۰۳۷)	۸,۶۷۱,۷۶۲

۴-۵-۱- کاهش سود ناخالص ارائه خدمات کارمزدی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به الف) افزایش قیمت شمش آلومینیوم از متوسط هر کیلوگرم به مبلغ ۱.۵۰۰.۰۰۰ ریال دوره مالی قبل به حدود متوسط هر کیلوگرم ۲.۷۰۰.۰۰۰ ریال در دوره مورد گزارش و جایگزینی پرت های شمش در تولید مشتریان کارمزدی، ب) افزایش حاملهای انرژی خصوصاً گاز مصرفی وسایر هزینه های تولید می باشد.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
جمع	ارائه خدمات	فروش عادی	جمع	ارائه خدمات	فروش عادی
۴,۷۲۲,۷۰۲	۳۷,۲۹۲	۴,۶۸۵,۴۱۰	۷,۶۹۱,۸۴۵	۱۲۸,۳۵۱	۷,۵۶۳,۵۹۴
۲۶,۷۶۶	۱۱,۸۲۳	۱۴,۹۴۳	۴۲,۳۲۷	۲۰,۸۲۴	۲۱,۴۰۳
سربار ساخت:					
۳۲,۲۲۱	۱۴,۲۳۳	۱۷,۹۸۸	۶۳,۶۸۷	۳۱,۴۰۷	۳۲,۲۸۰
۹,۸۵۰	۴,۳۵۱	۵,۴۹۹	۱۱,۹۸۱	۵,۹۰۸	۶,۰۷۳
۳۲,۸۲۱	۱۴,۴۹۸	۱۸,۳۲۳	۴۷,۰۱۵	۲۳,۱۸۵	۲۳,۸۳۰
۳۷,۹۵۴	۱۶,۷۶۵	۲۱,۱۸۹	۶۷,۰۴۳	۳۳,۰۶۲	۳۳,۹۸۱
۴۱,۳۰۵	۱۸,۲۴۶	۲۳,۰۵۹	۸۰,۷۶۲	۳۹,۸۲۸	۴۰,۹۳۴
۴,۱۰۴,۶۲۰	۱۱۷,۲۰۷	۴,۷۸۷,۴۱۲	۸,۰۰۴,۵۶۱	۲۸۲,۴۶۴	۷,۷۲۲,۰۹۷
(۵۱,۶۸۲)		(۵۱,۶۸۲)	۲۶۴,۶۲۹	۰	۲۶۴,۶۲۹
۴,۸۵۲,۹۳۸	۱۱۷,۲۰۷	۴,۷۳۵,۷۳۰	۸,۲۶۹,۱۹۰	۲۸۲,۴۶۴	۷,۹۸۶,۷۲۶
(۹۴,۹۸۷)	۳,۸۳۹	(۹۸,۸۴۶)	۱۱۲,۸۴۷	۰	۱۱۲,۸۴۷
۱۳,۴۰۴	۱۳,۴۰۴	۰	۰	۰	۰
۴,۷۷۰,۳۵۵	۱۳۴,۴۵۰	۴,۶۳۶,۹۰۴	۸,۳۸۲,۰۳۷	۲۸۲,۴۷۹	۸,۰۹۹,۵۵۸

کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده (اول دوره / پایان دوره)

مخارج ضایعات قابل برگشت به تولید

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۷,۵۳۲,۵۶۶ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (پیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۲۲,۶۰٪	۲,۰۷۳,۱۳۶	۳۹,۲۲٪	۲,۹۵۴,۵۰۰	ایران	شمش آلومینیوم
۲۲,۶۱٪	۱,۱۰۰,۵۷۶	۱۹,۰۰٪	۱,۴۳۱,۵۸۶	ایران	شمش آلومینیوم
۱۹,۴۶٪	۹۴۷,۲۴۳	۱۶,۰۲٪	۱,۲۰۶,۹۷۰	ایران	شمش آلومینیوم
۱۰,۰۴٪	۹۸۸,۳۷۴	۲۱,۴۰٪	۱,۶۱۲,۲۷۶	ایران	شمش آلومینیوم
۲,۴۶٪	۱۱۹,۸۲۹	۱,۲۴٪	۹۳,۱۸۴	ایران	شمش آلومینیوم
۱,۰۶٪	۵۱,۶۴۴	۱,۱۹٪	۸۹,۸۱۴	ایران	شمش آلومینیوم
۰,۴۹٪	۲۳,۸۱۰	۰,۵۷٪	۴۲,۸۳۱	ایران	آمیزش
۰,۴۳٪	۲۰,۷۹۰	۰,۶۳٪	۴۷,۸۳۷	ایران	شمش آلومینیوم
۰,۳۸٪	۱۸,۵۷۰	۰,۱۱٪	۸,۱۷۹	ایران	سیس و راد آلومینیوم
۰,۴۷٪	۲۲,۶۵۰	۰,۶۲٪	۴۶,۳۸۹	ایران	تیتانیوم
۱۰۰٪	۴,۸۶۶,۶۲۲	۱۰۰٪	۷,۵۳۲,۵۶۶		ایران

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	تولید واقعی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تن	۲۷,۹۵۰	۲۴,۰۰۰	۷,۶۸۷	۶,۵۳۶
تن	۸,۱۲۵	۶,۵۰۰	۴۱۳	۷۰۵
	۳۶,۰۷۵	۳۰,۵۰۰	۸,۱۰۰	۷,۲۴۱

۶-۳ با توجه به اینکه بخش عمده بهای تمام شده کالای فروش رفته مربوط به مواد اولیه خصوصاً شمش آلومینیوم بوده و مخارج سربار ثابت تولید نیز در مجموع مبلغ حائز اهمیتی نبوده لذا از محاسبه هزینه های جذب نشده صرف نظر شده است.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۳۵۱	۲,۴۳۹
کارمزد بازاریابی و هزینه تبدیل ارز	۷,۴۵۴	۲۰۶
آگهی، تبلیغات، بازاریابی و نمایشگاه	۱۱,۲۹۴	۷,۵۱۸
سایر	۹۱۷	-
	<u>۲۴,۰۱۶</u>	<u>۱۰,۱۶۳</u>
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۱,۶۲۴	۳۵,۸۰۰
۷-۲ هزینه کارمزد خدمات بانکی	۸,۹۴۷	۱۱,۳۹۹
ملزومات مصرفی	۶,۶۴۴	۲۲۲
هزینه سفر و مأموریت	۶,۰۰۷	۵,۳۴۴
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵,۲۴۷	۵,۸۲۷
هزینه غذا و پذیرایی	۳,۸۲۱	۱,۳۳۴
پشتیبانی از نرم افزارهای مالی	۲,۶۷۶	۱,۴۶۵
حسابرسی و بازرسی قانونی	۳,۰۱۹	۱,۶۵۰
هزینه ثبتی و حقوقی	۲,۱۴۳	۴,۳۹۹
پاداش و حق حضور هیات مدیره	۲,۱۰۰	۱,۴۷۷
حق حضور اعضاء کمیته تخصصی	۱,۶۸۰	۶۱۶
چاپ آگهی و فتوکپی و خدمات کامپیوتری	۷۱۱	۱,۳۴۱
تعمیر و نگهداری اموال	۷۵۹	۶۳۳
۷-۳ حمل و ایاب وذهاب	۷۱۳	۲,۳۲۰
آب و برق و سوخت و مخبرات	۱۶۱	۳۶۲
هزینه های کارکنان	۴۲	۵۱
سایر	<u>۱۱,۰۶۱</u>	<u>۳,۱۵۰</u>
	<u>۹۷,۳۵۵</u>	<u>۷۷,۲۸۱</u>
	<u>۱۲۱,۳۷۱</u>	<u>۸۷,۴۴۴</u>

۷-۱ افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق بخش نامه ابلاغی وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی بوده است.

۷-۲ هزینه کارمزد خدمات بانکی بابت تمدید ضمانتنامه شرکت در بورس کالا می باشد.

۷-۳ کاهش با اهمیت هزینه حمل وایاب وذهاب نسبت به دوره مالی قبل مربوط به تغییر در سیاست های فروش و عمدتاً توافق با مشتری پرداخت هزینه حمل و نقل توسط مشتری می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی		
۸-۱ فروش ضایعات	۷۰,۹۵۶	۴۰,۷۶
	<u>۹۶,۴۸۴</u>	<u>۹۸,۴۱۱</u>
	<u>۱۶۷,۴۴۰</u>	<u>۱۰۲,۴۸۷</u>

۸-۱ فروش ضایعات شامل فروش خاک کوره ، براده آلومینیوم و تسمه بر مبنای قیمت پایه کارشناسی رسمی و از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد

شرکت آلودرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۰	۱۵۱,۲۲۰	۹-۱
۰	۱۵۱,۲۲۰	ذخیره عدم رفع تعهد ارزی

۹-۱- با توجه به بخش نامه های اخیر وزارت صمت مبنی بر الزام واگذاری کوتاژ های صادراتی در سامانه مبادله ارزوطلا ایران و از آنجایی که نرخ های فروش محصولات صادراتی (حذف اصل بین نرخ آزاد و سامانه مبادله ارزوطلا ایران) در نظر گرفته شده لذا به دلیل عدم راه اندازی سامانه مزبور شرکت ارزهای حاصل از صادرات خود را در بازار آزاد به فروش رسانده و توانسته در آن زمان مواد اولیه و به نوعی گردش مواد اولیه زیادی حاصل نماید. لذا مبلغ فوق بابت ماهه متفاوت بازار آزاد و سامانه مربوطه می باشد که به محض اصلاحیه بخش نامه ها شرکت از محل ذخیره، نسبت به رفع تعهد کوتاژ های صادراتی اقدام می نماید.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۰	۱۸,۷۶۱	۱۰-۱
۰	۱,۳۶۵	وام های دریافتی
۰	۲۰,۱۲۶	بانک ها
		کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران - اشخاص وابسته

۱۰-۱- هزینه های مربوط به دریافت اعتبار اسنادی می باشد

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
۲,۱۷۳	۲۹۱	سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۹۸	۴۱	سود سپرده بانکی
(۱۰,۷۸۱)	۰	جرام تاخیر پرداخت اعتبار اسنادی
۳۴۸	۹۷۶	سایر
(۷,۷۶۲)	۱,۳۰۸	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰۷,۸۳۳	۱۸۴,۵۷۴	سود عملیاتی
(۱۹,۲۷۲)	(۴۰,۵۲۳)	اثر مالیاتی
۸۸,۵۶۱	۱۴۴,۰۵۱	
(۷,۷۶۲)	(۱۸,۸۱۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۷,۷۶۲)	(۱۸,۸۱۸)	
۱۰۰,۱۶۱	۱۶۵,۷۵۶	سود قبل از مالیات
(۱۹,۲۷۲)	(۴۰,۵۲۳)	اثر مالیاتی
۸۰,۸۸۹	۱۲۵,۲۳۳	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تعداد	تعداد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت آگوراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساخته‌مان	لایه‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۰۰,۰۶۴	۹۵,۰۲۷	۱,۸۸۴	۱,۷۹۵	۹۱,۸۵۵	۱۳,۱۵۰	۱۵,۶۲۵	۱,۲۶۶	۳۲۰,۷۶۶	-	۳۲۰,۷۶۶
-	۲۴۲	-	-	۱,۲۰۸	۱۷۰	-	۱,۲۱۴	۳۰,۲۴۴	۳۷,۳۷۴	۴۰,۲۰۸
۱۰۰,۰۶۴	۹۵,۲۶۹	۱,۸۸۴	۱,۷۹۵	۹۳,۱۶۳	۱۳,۳۲۰	۱۵,۶۲۵	۲,۴۸۰	۳۲۴,۸۰۰	۳۷,۳۷۴	۳۶۱,۱۷۴
-	۱۹,۷۲۰	۱,۸۸۴	۱,۷۴۸	۷۲,۳۲۵	۵,۲۲۴	۶,۳۰۹	۴۹۱	۱۰۷,۹۱۱	-	۱۰۷,۹۱۱
-	۳,۱۵۱	-	۳	۱۱,۵۴۶	۱,۰۲۳	۱,۲۲۸	۲۹۱	۱۷,۲۴۲	-	۱۷,۲۴۲
-	۲۲,۸۷۱	۱,۸۸۴	۱,۷۵۱	۸۳,۸۸۱	۶,۴۴۷	۷,۵۳۷	۷۸۲	۱۲۵,۱۵۳	-	۱۲۵,۱۵۳
۱۰۰,۰۶۴	۷۲,۳۹۸	-	۴۴	۹,۲۸۲	۶,۸۷۲	۸,۰۸۸	۱,۸۹۸	۱۹۸,۶۴۷	۳۷,۳۷۴	۲۳۶,۰۲۱
۱۰۰,۰۶۴	۷۵,۳۰۷	-	۴۷	۱۹,۶۲۰	۷,۷۲۶	۹,۱۳۱	۷۷۵	۲۱۲,۸۵۵	-	۲۱۲,۸۵۵
زمین	ساخته‌مان	لایه‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۱۰۰,۰۶۴	۹۱,۴۶۰	۱,۸۸۴	۱,۷۹۵	۸۲,۵۷۹	۱۳,۱۵۰	۱۵,۵۲۱	۶۷۹	۳۰۸,۱۳۲	-	۳۰۸,۱۳۲
-	۳,۲۱۱	-	-	-	-	۷۵	۲۸	۳,۴۲۴	۳,۷۰۰	۶,۱۲۴
۱۰۰,۰۶۴	۹۴,۷۷۱	۱,۸۸۴	۱,۷۹۵	۸۲,۵۷۹	۱۳,۱۵۰	۱۵,۵۹۶	۷۱۷	۳۱۱,۵۵۶	۳,۷۰۰	۳۱۴,۲۵۶
-	۱۳,۲۷۵	۱,۸۸۴	۱,۷۴۲	۵۰,۸۷۱	۳,۲۶۶	۳,۸۰۹	۳۶۱	۷۵,۵۰۸	-	۷۵,۵۰۸
-	۲,۹۹۱	-	۳	۹,۶۵۰	۱,۰۰۹	۱,۲۲۹	۴۶	۱۴,۹۲۸	-	۱۴,۹۲۸
-	۱۶,۴۶۶	۱,۸۸۴	۱,۷۲۵	۶۰,۵۲۱	۴,۳۷۵	۵,۰۳۸	۴۰۷	۹۰,۴۳۶	-	۹۰,۴۳۶
۱۰۰,۰۶۴	۷۸,۳۰۵	-	۵۰	۲۳,۰۵۸	۸,۷۷۵	۱۰,۵۵۸	۳۱۰	۲۲۱,۱۲۰	۳,۷۰۰	۲۲۴,۸۲۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۲/۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۲/۷/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۷/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۲-۱- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۹,۵۳۵ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در راستای موضوع یادداشت توضیحی ۲-۵-۳ به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی
۷۵,۵۲۹	۱۰۰,۰۶۴	۱۰۰,۰۶۴
۷۵,۵۲۹	۱۰۰,۰۶۴	۷۵,۵۲۹

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴۵۲,۱۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است

۱۲-۳- اصلاحات طی دوره مدارایی های ثابت عمدتاً شامل تعمیر و هزینه های سیم پیچی ماشین آلات و خرید دستگاه جوش می باشد.

۱۲-۴- سهم آگوراد از زمین کارخانه جهت ضمانت آلودگی جهت دریافت تسهیلات در رهن بانک تجارت می باشد که توسط شرکت مذکور در مرداد ماه سال ۱۴۰۱ تسویه حساب نهایی انجام و پیگیری های لازم در جهت آزاد سازی وثایق در دسترس پیگیری می باشد.

۱۲-۵- پیش پرداخت سرمایه ای بابت پیش پرداخت خرید دستگاه ریخته گری به مبلغ ۳۶,۷۰۸ میلیون ریال که در حال حمل به شرکت می باشد و مبلغ ۶۶۶ میلیون ریال خرید اسکول که به شرکت تحویل شده است

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	جمع
۵,۱۴۲	۵,۱۴۲
-	-
۵,۱۴۲	۵,۱۴۲
۴,۵۸۴	۴,۵۸۴
-	-
۴,۵۸۴	۴,۵۸۴
۵۵۸	۵۵۸
۵۵۸	۵۵۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	جمع
۴,۲۹۳	۴,۲۹۳
۳۰۰	۳۰۰
۴,۵۹۳	۴,۵۹۳
۳,۰۱۶	۳,۰۱۶
۷۴۹	۷۴۹
۳,۷۶۵	۳,۷۶۵
۸۲۸	۸۲۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
استهلاک
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۳۹۵	۲۶	۳۶۱	۲۶	۰	۲۶	کمتر از ۱ درصد	۱۱۱,۸۰۱
۱۳	۴	۱۳	۴	۰	۴	کمتر از ۱ درصد	۲,۶۷۲
۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۱٪	۱۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	کمتر از ۱ درصد	۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	کمتر از ۱ درصد	۱
۴۰۸	۴۰	۳۷۴	۴۰	۰	۴۰		

۱۵-۱ دو شرکت نیرو صنعت پارسین نور و شهر صنعتی پارسین نور از سنوات قبل فاقد عملیات هستند.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های خارجی		
۱۶-۱	۶۰,۴۲۲	۰
سفرات مواد اولیه		
۱۶-۲	۳,۰۹۵	۰
سایر		
	۶۳,۵۱۷	۰
پیش پرداخت های داخلی		
۱۶-۳	۱۳۸,۷۲۶	۴۰,۴۲۵
خرید مواد اولیه		
	۶,۲۰۱	۱,۷۰۱
پشتیبانی نرم افزار-همکاران سیستم		
	۴,۶۵۰	۰
پیش پرداخت بیمه مسئولیت و آتش سوزی		
سایر	۴۸۲	۶۴۲
	۱۵۰,۰۵۹	۴۲,۷۶۸
	۲۱۳,۵۷۶	۴۲,۷۶۸

۱۶-۱ مبلغ ۶۰,۴۲۲ میلیون ریال (۹۴,۲۰۰ دلار) واردات شمش از قزاقستان شرکت فلورانرژی است

۱۶-۲ سایرپیش پرداخت ها شامل مبلغ ۳,۰۹۵ میلیون ریال (معادل ۵,۵۸۰ دلار) مربوط به پرداخت بخشی از اجاره غرفه جهت شرکت در نمایشگاه شهرپور ماه ۱۴۰۴ می باشد.

۱۶-۳ مبلغ ۱۳۸,۷۲۶ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید ۷۵ تن شمش از آلومینیوم جنوب می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۴ شمش خریداری شده برای شرکت حمل و فاکتور آن در حسابها لحاظ گردیده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۵,۶۸۷	-	۱۵,۶۸۷	۱۲۸,۵۲۴
کالای ساخته شده			
۴,۷۵۲	-	۴,۷۵۲	۲۶۹,۳۸۱
کالای در جریان ساخت			
۳۲۶,۱۰۸	-	۳۲۶,۱۰۸	۴۸۴,۳۸۴
مواد اولیه و بسته بندی			
۴۳,۶۴۷	-	۴۳,۶۴۷	۴۱,۰۸۴
قطعات و لوازم یدکی			
-	-	-	۷۶۷
کالای امانی ما نزد دیگران			
۳۹۰,۱۹۴	-	۳۹۰,۱۹۴	۹۲۴,۱۵۰
جمع			

۱۷-۱ کلیه موجودی ها در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتش فشان، سیل، طغیان آب و ... از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۱۷-۲ کاهش کالای در جریان ساخت به علت برنامه ریزی واحد کنترل و تولید براساس سفارش تولید و تکمیل نموده است و کالای ساخته شده بر اساس قرارداد و پیش فاکتور به مشتریان تحویل گردیده است.

شرکت آلودراد (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
تجاری:					
استاد دریافتنی:					
سایر مشتریان	۱۸۰۱	۱۸۲,۶۸۵	۱۸۲,۶۸۵	۱۸۲,۶۸۵	۱۸۲,۶۸۵
حساب های دریافتنی:					
فروش اعتبار اسنادی (A/C)	۱۸-۲	۲۰۴,۰۷۲	۲۰۴,۰۷۲	۲۰۴,۰۷۲	۶۱۷,۹۰۲
شرکت آلودراد-اشخاص وابسته	۳۲-۲	۲۵۶,۵۱۰	۲۵۶,۵۱۰	۲۵۶,۵۱۰	۱۳۴,۹۱۷
سایر مشتریان	۱۸-۳	۱۳۸,۸۶۲	۱۸۹,۲۵۹	۱۶۲,۷۲۲	۱۹۲,۷۰۹
		۵۰,۳۹۶	۲۲۹,۸۴۲	۲۲۹,۸۴۲	۹۴۵,۵۲۸
		۵۰,۳۹۶	۸۰۷,۰۰۱	۸۰۷,۰۰۱	۱,۱۳۸,۶۰۲
سایر دریافتنی ها:					
انزله امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۸-۴	۶۴,۹۹۴	۶۴,۹۹۴	۶۴,۹۹۴	۲۱۲,۲۲۱
سپرده بیمه تأمین اجتماعی	۱۸-۵	۳۷,۵۵۴	۳۷,۵۵۴	۳۷,۵۵۴	۶۹,۱۵۲
الومینوم ایران - تنه سفارش خرید الومینوم		۲۱,۰۲۰	۲۱,۰۲۰	۲۱,۰۲۰	۳۳,۸۶۸
اشخاص وابسته	۱۸-۶	۱۳,۱۵۱	۱۳,۱۵۱	۱۳,۱۵۱	۱,۳۲۹
الومینوم جنوب - تنه سفارش خرید الومینوم		۱۲,۹۷۳	۱۲,۹۷۳	۱۲,۹۷۳	۸,۳۲۳
سپرده ضمانتنامه بانکیها		۸,۸۰۰	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰	۸,۸۰۰
الومینوم المهدی - تنه سفارش خرید الومینوم		۸,۸۶۵	۸,۸۶۵	۸,۸۶۵	۲۰,۷۹۲
جاری کارکنان (مساعده ، وام)		۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	۵,۸۰۹	۲,۰۶۰
الومینوم ایران - تنه سفارش خرید الومینوم		۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۰
مواد پروتاهی تجارت فارس		۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	۰
سایر		۵,۳۴۴	۵,۳۴۴	۵,۳۴۴	۶,۶۴۳
		۱۸۱,۹۴۰	۱۸۱,۹۴۰	۱۸۱,۹۴۰	۳۵۴,۷۹۰
		۵۰,۳۹۶	۱,۰۱۴,۶۶۷	۱,۰۱۴,۶۶۷	۱,۴۳۳,۳۳۲

۱۸-۱- استاد دریافتنی شامل ماده ۱۸۱.۱۶۴ میلیون ریال مربوط به ۴ فقره چک آرتین تجارت سورین می باشد که هنوز سررسید نشده و ۱.۵۳۱ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک از کابل باختری می باشد که تا تاریخ تصویب وصول شده است.

۱۸-۲- ماده فوق مربوط به یک فقره اعتبار اسنادی بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی تسویه شده است.

۱۸-۳- حسابهای دریافتنی از مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
۱۸-۳-۱	۶۲,۹۵۸	۰	۶۲,۹۵۸	۰	۶۲,۹۵۸
عمران بالایش پارسه					
Henker cables		۵۰,۳۹۶	۵۰,۳۹۶	۵۰,۳۹۶	۰
سیسکو		۰	۰	۰	۱۰,۶۸۰
الومینوم سراج آذربایجان		۰	۷,۳۱۴	۷,۳۱۴	۲۳,۸۳۸
کابل باختر		۰	۵,۲۲۹	۵,۲۲۹	۴۰
الحق آبریز		۰	۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	۳,۱۱۹
سیم راد سما		۰	۴,۱۶۴	۴,۱۶۴	۶۷
روان گداز پردیس		۰	۴,۱۲۵	۴,۱۲۵	۴,۱۲۵
نوسه اروپین الکترونیک پارس		۰	۳,۵۰۴	۳,۵۰۴	۰
گل افرازم		۰	۳,۰۳۸	۳,۰۳۸	۰
علیرضا عزت پناه (ناصر محمدی)		۰	۳,۰۰۱	۳,۰۰۱	۰
سیسماک		۰	۲,۵۰۳	۲,۵۰۳	۵۸۷
سایر مشتریان		۰	۲۶,۵۹۳	۲۶,۵۹۳	۹۲,۸۸۴
		۵۰,۳۹۶	۱۸۹,۲۵۹	۱۸۹,۲۵۹	۱۹۲,۷۰۹
		۵۰,۳۹۶	۱۶۲,۷۲۳	۱۶۲,۷۲۳	۱۹۲,۷۰۹

۱۸-۳-۱ جهت وصول مطالبات به شرح یادداشت شماره ۳۲-۳ اقدام حقوقی علیه شرکت عمران بالایش پارسه صورت پذیرفته است.

۱۸-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سه ماهه بهار سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه گردید و همچنین مبلغ ۱۴۰.۶۲۴ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سه ماهه تابستان ۱۴۰۲ از سه ماهه بهار ۱۴۰۳ اسفند ۱۴۰۳ دریافت گردید.

۱۸-۵ با توجه به ماهیت شرکت مینی بر انجام خدمات کارپردی به مشتریان و اینکه مشمول ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی می باشد شرکت های طرف قرارداد (معدن) شرکت الومینوم به مبلغ ۲۷۰.۱۶ میلیون ریال (۲) از هر صورت حساب مبلغ ۱۶.۶۷٪ کسر و در پایان قرارداد و پس از اخذ مفاصا حساب از سازمان تأمین اجتماعی سپرده از مشتریان اخذ می گردد.

۱۸-۶- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۰	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
توسعه نوآوری نیکی	۱۲۰۲۳	۰	۱۲۰۲۳	۰	۲۳
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران	۲۴۲	۰	۲۴۲	۰	۳۰۲
نیرو صنعت پارسین نور	۸۱۸	۰	۸۱۸	۰	۸۷۷
شهر صنعتی پارسین نور	۶۸	۰	۶۸	۰	۱۳۷
	۱۳,۱۵۱	۰	۱۳,۱۵۱	۰	۱,۳۲۹
					۱۳,۱۵۱

شرکت آلودر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۷- شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.

۱۸-۸- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰,۸۷۱	۶۳,۴۸۰	۱ تا ۳۰ روز
۱۶۳,۴۵۰	۲۴,۵۶۱	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۲۵,۷۶۹	۷۵,۶۹۲	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۲۰۰,۰۹۰	۱۶۳,۷۳۳	جمع
۱۲۲	۱۴۸	میانگین مدت (روز)

۱۸-۸-۱- این دریافتی های تجاری شامل میانی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشد.

۱۸-۹- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۵,۵۲۶	۲۵,۵۲۶	مانده در ابتدای دوره
۲۵,۵۲۶	۲۵,۵۲۶	مانده در پایان دوره

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
خالص	خالص	یادداشت
۹۷۲	۹۷۲	کاهش ارزش اثبات شده
۹۷۲	۹۷۲	بهای تمام شده
۹۷۲	۹۷۲	۱۹-۱

صندوق بازارگردانی توسعه سهام نیکی

۱۹-۱- مانده فوق مربوط به منابع تخصیص داده شده جهت بازارگردانی سهام آلودر بوده است. تعداد واحدها در تاریخ صورت وضعیت مالی ۴,۹۲۲ واحد به ارزش اسمی ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال هر واحد ۵۴۱,۱۴۷ ریال و جمعاً معادل ۲,۶۶۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت آلود مواد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۱۰۷,۰۸۱	۹۶,۹۳۵	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۴,۲۱۹	۹,۲۵۲	۲۰-۲	موجودی نزد صندوق - ارزی
۱۴۱,۳۰۰	۱۰۶,۱۸۷		

۲۰-۱- مبلغ ۲۲,۶۴۹ میلیون ریال از موجودی نزد بانک صادرات شهرک قدس بابت اخذ اعتبار استانی با سررسید چهار ماهه جهت خرید شمش، مسدود شده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۱۶,۰۲۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۲۰-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۷۵۹۰ لیر ترکیه، ۱۱,۷۴۵ دلار آمریکا، ۷۶۰۰ یوان و ۱۷,۴۹۰ روبل می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱.۶۳٪	۲۰۸,۱۴۱,۵۵۰	۴۱.۶۳٪	۲۰۸,۱۴۱,۵۵۰	شرکت آلود مواد (سهامی عام)
۸.۰۸٪	۴۰,۴۰۹,۳۴۹	۷.۸۳٪	۳۹,۱۲۳,۵۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴.۱۱٪	۲۰,۵۶۶,۶۱۲	۴.۱۱٪	۲۰,۵۶۶,۶۱۲	شرکت آوند کالای نیاکان
۰.۱۷٪	۸۶۷,۲۳۳	۰.۱۷٪	۸۶۷,۲۳۳	شرکت مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۰۰٪	۱۰,۰۹۱	۰.۰۰٪	۱۰,۰۹۱	شرکت تولید فیبر ایران
۰.۰۰٪	۱۹,۹۹۴	۰.۰۰٪	۱۹,۹۹۴	شرکت نیرو صنعت پارسین نور
۰.۰۰٪	۱۹,۹۹۴	۰.۰۰٪	۱۹,۹۹۴	شرکت شهر صنعتی پارسین نور
۴۵.۹۹٪	۲۲۹,۹۶۵,۲۷۷	۴۶.۲۵٪	۲۲۱,۲۵۰,۹۹۱	سایرین
۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۱-۱-۱ در سال مالی قبل، طبق مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۸۳۴۱۹ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و برگزاری مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۲۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۵,۸۹۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۸۹,۹۵۹	۴۸,۲۲۲	مانده در ابتدای سال
(۱۱,۳۷۹)	(۱۳۱)	پرداخت شده طی سال
۴,۳۲۵	۷,۳۹۷	ذخیره تأمین شده
۸۳,۰۰۵	۵۵,۴۸۸	مانده در پایان سال

شرکت آروسراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تجاری:				
استادپرداختنی:				
		راسا تجارت سپاهان	۲۰,۳۵۳	-
		همکاران سیستم پناه	۴,۳۴۷	-
		شرکت کیمیا ماهان البرز	۲,۷۳۹	۲,۵۷۴
		علی ملا نوروزی (الکترو پالسال)	۲,۷۰۰	-
		فرمهای تجارت ارسس	-	۱۰,۳۸۴
		سایر	۵۳	-
		جمع	۳۰,۰۹۲	۱۲,۹۵۸
حسابهای پرداختنی:				
۲۴-۱		تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲۵,۷۱۹	۹۶۳,۳۷۰
		جمع	۲۲۵,۷۱۹	۹۶۳,۳۷۰
		جمع حسابها و استاد پرداختنی تجاری	۲۲۵,۸۱۱	۹۷۶,۳۲۸
سایر پرداختنی ها:				
سایر حساب های پرداختنی:				
اشخاص وابسته:				
		شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۸۰۲	۴۳۷
		سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۱۴۲	۱,۱۴۲
		تولید فیبر ایران	۱,۲۸۹	-
		جمع اشخاص وابسته	۴,۲۳۴	۱,۵۷۹
سایر مشتریان:				
۲۴-۲		ذخایر هزینه های پرداختنی	۴۲۷,۰۶۶	۶۱,۶۲۲
۲۴-۳		ARTIN ROSE METAL	۲۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵
		سپرده ودیعه رهن ساختمان	۱۳,۰۰۰	-
		سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختنی مشاغل سخت و زیان آور	۷,۵۵۲	-
		شرکت بیمه ایران - خدمات بیمه ای	۶,۱۴۸	۶
۲۴-۴		حق بیمه های پرداختنی حقوق کارکنان	۴,۰۶۵	۱۳,۴۶۱
		سپرده بیمه قرارداد ها - تامین اجتماعی	۳,۷۶۳	۳,۲۲۲
۲۴-۴		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۲,۲۵۴	۱,۲۵۱
		بیمند	۲,۰۶۷	-
		میهن آلومینیوم غدیر	۱,۰۱۲	-
		ذخیره مرخصی	۷۸۶	۷۸۶
		ذخیره حسابرسی	۵۵۰	۲,۰۲۵
		حقوق پرداختنی	۵۰۵	۱۷,۹۹۱
		سایر اقلام	۲۵,۵۸۴	۳۱۱,۶۹۶
		جمع سایر مشتریان	۵۲۷,۹۲۸	۲۵۴,۸۳۷
		جمع سایر پرداختنی ها	۵۵۲,۱۶۲	۲۵۶,۴۱۶
			۸۰۷,۹۷۳	۱,۴۳۲,۷۴۴

۲۴-۱- حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴-۱-۱	۱۰۹,۸۱۷	۷۱۷,۵۸۳
۲۴-۱-۱	۶۶,۳۷۹	۱۴۴,۶۷۱
۲۴-۱-۱	۴۹,۶۲۳	-
	-	۸۲,۰۳۹
	-	۱۱,۱۰۳
	-	۷,۱۷۴
	۲۲۵,۷۱۹	۹۶۳,۳۷۰

۲۴-۱-۱- مانده بدهی مربوط به خرید شمش به صورت اعتباری از طریق گشایش آل سی داخلی که مانده آلومینیوم جنوب ویرالکو تسویه شده است و المهدی به سررسید ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ می باشد

۲۴-۲- مانده ۴۲۷,۰۶۶ میلیون ریال ذخیره شامل مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در ارتباط با دعوی حقوقی علیه شرکت دولتی به مبلغ ۲۹۷,۰۶۶ میلیون ریال از بابت رفع تعهد ارزی به شرح یادداشت توضیحی ۲۴-۲ می باشد

۲۴-۳- مانده حساب ARTIN ROSE بابت افتاده پرداختی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی باید تسویه گردد.

۲۴-۴- مالیات های حقوق و تنگینی تا پایان ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رسیدگی و قطعی می باشد و حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان ۱۴۰۱/۱۲/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است و از بابت حق بیمه تامین اجتماعی سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ برگ مطالبه به مبلغ ۷,۱۲۵ میلیون ریال صادر شده که نسبت به آن اعتراض شده است

۲۴-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۰ روز است شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت میشود

شرکت آلودرآمد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
۲۱,۱۱۴	۵۰,۶۹۳	مانده در ابتدای دوره
۱۲,۳۸۲	۴۰,۵۲۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۶,۷۷۸	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۹,۵۵۵)	(۲۱,۰۹۸)	پرداختی طی دوره
۳۰,۸۲۰	۵۰,۱۱۸	مانده پایان دوره

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های بودجه سال ۱۴۰۳ و ماده ۱۴۳ ق.م.م استفاده نموده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است

مالیات-(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
تحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۹,۱۶۸	۹,۱۶۸	۱۴,۶۴۱	-	-	۷,۲۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	۲۱,۴۱۳	۱۳,۳۳۸	۶۶,۶۹۰	۲۴۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۶,۰۹۱	۶,۰۹۱	۲۸,۵۸۶	۱۴,۱۱۹	۶۸,۸۳۲	۲۰۸,۰۷۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	۰	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۲۹,۲۷۴	۱۳,۳۷۶	۷۳,۳۹۱	۲۱۴,۵۰۴	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۲۲,۰۴۱	-	۲۲,۱۵۸	۲۲,۱۵۸	۲۴,۶۸۴	۹,۰۶۲	۵۴,۹۷۲	۸۳,۰۵۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۸,۶۵۲	۹,۵۹۵	۱۹,۰۵۷	-	-	۲۸,۶۵۲	۵۸,۳۰۱	۲۰۲,۲۵۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۰	۴۰,۵۲۳	-	-	-	۴۰,۵۲۳	۲۵۸,۳۲۸	۱۶۵,۷۵۶	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۵۰,۶۹۳	۵۰,۱۱۸	-	-	-	-	-	-	

۲۵-۲-۱- عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ منجر به زیان به ترتیب به مبلغ ۳,۶۵۰ و ۹,۰۴۳ میلیون ریال گردیده است که اداره دارایی قزوین به ترتیب به مبلغ ۳,۰۴۲ و ۶,۲۴۴ میلیون ریال زیان ابرازی را تایید نموده است. شرکت نسبت به موضوع اعتراضی نموده که در اداره دارایی قزوین در حال رسیدگی مجدد می باشد. همچنین بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ (مصاد ۲,۵۷۹ و ۶,۱۰۵ میلیون ریال) زیان مورد تایید قرار گرفته است.

۲۵-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های تا پایان سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۲۵- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲,۴۸۳	۴۰,۵۲۳	مالیات دوره جاری
۶,۷۷۸	-	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۱۹,۲۶۲	۴۰,۵۲۳	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۰۰,۱۶۱	۱۶۵,۷۵۶	سود قبل از مالیات
۲۵,۰۴۰	۴۱,۴۳۹	هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۸,۴۱۹)	(۱۵,۹۱۷)	سود حاصل از صادرات
(۳,۷۵۶)	(۱۰,۱۳۱)	معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م (پذیرش شرکت در بورس)
(۳۵)	(۱۰)	سود سپرده بانکی
(۳۵۸)	(۱۲,۶۶۳)	سایر معافیت ها (معافیت شرکتهای تولیدی بودجه سال ۱۴۰۳)
-	۳۷,۸۰۵	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۱۲,۴۸۳	۴۰,۵۲۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ با نرخ موثر ۱۶ درصد)

شرکت آلودمراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
	جمع	اسناد پرداختنی	پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	پرداخت نشده	
سنوات قبل از ۱۳۹۹	۷۹۲	.	۷۹۲	۷۹۲	.	۷۹۲	
سال ۱۳۹۹	۱,۲۵۳	.	۱,۲۵۳	۱,۲۵۳	.	۱,۲۵۳	
سال ۱۴۰۰	۴,۵۴۹	.	۴,۵۴۹	۴,۵۴۹	.	۴,۵۴۹	
سال ۱۴۰۱	۱,۱۳۴	.	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	.	۱,۱۳۴	
سال ۱۴۰۲	۹۳۲	.	۹۳۲	۹۱۸	.	۹۱۸	
سال ۱۴۰۳	.	.	.	۷۲۲	.	۷۲۲	
	۷,۷۲۸	.	۸,۶۶۰	۹,۳۶۸	.	۹,۳۶۸	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ مبلغ ۳۰ ریال و مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۸ مبلغ ۵۵ ریال است.

۲۶-۲- به دلیل عدم مراجعه سهامداران به بانک های عامل و یا عدم تکمیل اطلاعات سهامداری برخی سهامداران امکان تسویه سود برخی از سهامداران مربوط به سنوات قبل میسر نشده است.

۲۷- تسهیلات مالی

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۳,۴۶۷ میلیون ریال (مبلغ بهره ۲,۵۳۱ میلیون ریال) اعتبار اسنادی از بانک صادرات جهت خرید شمش آلومینیوم از بورس کالادریافت که تبدیل به خرید دین شده و در سررسید تسویه گردید.

شرکت آلو مراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
.	۷۰,۶۷۲	شرکت رایا ستد
۴۶۱,۰۷۶	۱۷,۵۴۰	شرکت توپال تجارت آکام
.	۳,۸۶۶	گروه بازرگانی ثقفی
.	۲,۴۸۷	شرکت HASA IC VE DIS TICARER A.S (معادل ۲۹۵۷ دلار)
.	۲,۱۷۳	سیم و کابل همدان
۹۷	۶,۲۴۸	سایر مشتریان
۴۶۱,۱۷۳	۱۰۲,۹۸۶	

۲۸-۱- پیش دریافت بابت خرید مواد اولیه جهت تولید محصولات مورد نظر مشتریان طبق قراردادهای منعقد شده می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی در حدود و مبلغ ۷۹,۲۴۵ میلیون ریال محصولات تحویل داده شده است

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۸۰,۸۹۹	۱۲۵,۲۳۲	سود خالص
		تعدیلات
۱۹,۲۶۲	۴۰,۵۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	۲۰,۱۲۶	هزینه های مالی
۷,۲۶۶	(۶,۹۵۴)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵,۶۷۷	۱۷,۲۴۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۸)	(۴۱)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲,۱۷۳)	(۲۹۱)	(سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲۰,۸۳۳	۱۹۵,۸۳۸	
(۸۳,۳۵۸)	۵۰۰,۵۰۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۸۳,۲۲۰)	۵۳۳,۹۵۶	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲۳,۷۱۹	(۱۷۰,۸۰۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۱,۳۹۰)	(۶۲۶,۱۳۷)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۰۴,۴۲۰	(۳۵۸,۱۸۷)	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۷۸,۸۹۶)	۷۵,۱۶۲	نقد حاصل از عملیات

شرکت آلود مواد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۱-۱-۳۰- تسبیت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی	۲,۰۴۳,۲۲۹	۱,۰۵۳,۴۵۰
موجودی نقد	۲۴۱,۳۰۰	۱۶۰,۶۱۵
خالص بدهی	۱,۸۰۱,۹۲۹	۸۹۲,۸۳۵
حقوق مالکانه	۷۷۳,۸۰۷	۸۸۳,۰۴۰
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۴۴٪	۱۰۷٪

با توجه به وضعیت بازار شرایط تورمی و سایر عوامل مؤثر بر روی قیمت ها، شرکت سعی دارد با امکانات موجود ریسک نقدینگی و قیمت ها را کنترل کند.

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی همادگ به بازارهای مالی داخلی و بینالمللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل میکند، ارائه میکند. این ریسکها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمتها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت میکند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۱-۳-۳۰- مدیریت ریسک ارز

شرکت عملیاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق بازار، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۱-۱-۳۰- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد نرخ استفاده شده در زمانگزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشاندهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسخیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشاندهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است.

اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳,۱۵۶	۵,۸۶۳	سود یا زیان

۲-۳۰-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک قیمتی جهانی شمش آلومینیوم ناشی از افزایش LME می باشد.

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قراردادی معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله میکند که رتبه اعتباری بالا داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملات خود با مشتریان عمده را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت در رتبه بندی اعتباری به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای ناپایده شده گسترش می یابد.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و وصول مطالبات در زمان مقرر و همچنین از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عندالمطابق	کمتر از ۳ ماه	بین ۱۲ تا ۳ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۲۵۵,۸۱۱	۰	۲۵۵,۸۱۱
سایر پرداختی ها	۴,۲۳۴	۴۶,۷۲۴	۵۰۱,۱۹۴	۵۵۲,۱۶۲
مالیات پرداختی	۴,۷۶۹	۴,۸۲۶	۴۰,۵۲۳	۵۰,۱۱۸
سود سهام پرداختی	۹,۳۶۸	۰	۰	۹,۳۶۸
	۱۸,۳۷۱	۳۰۷,۳۷۱	۵۴۱,۷۱۷	۸۶۷,۴۵۹

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	لیبر	روبل	دلار آمریکا	یوان
موجودی نقد	۲۰	۱۷,۴۹۰	۱۱,۷۴۵	۷,۶۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۰	۷۱,۹۶۶	۰
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۷,۵۹۰	۱۷,۴۹۰	۸۳,۷۱۱	۷,۶۰۰
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	۱۴۵	۱۴۶	۵۸,۶۲۱	۷۳۶

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

یادداشت	دلار
فروش و ارائه خدمات	۱,۵۴۳,۵۹۸
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۱۶-۱ ۹۴,۲۰۰
پیش پرداخت خرید دستگاه	۱۳-۵ ۵۷,۴۳۹
سایر(پیش پرداخت شرکت در نمایشگاه)	۱۶-۲ ۵,۵۸۰
	۱,۷۰۰,۸۱۷

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۱,۵۴۳,۵۹۸	۰
	ایفا نشده	ایفا شده
	۱,۵۴۳,۵۹۸	۳,۱۷۰,۴۰۰
کل تعهدات	۰	۲,۰۰۵,۶۲۰

۳-۳-۱- براساس گزارش آمار تعهدات صادراتی سامانه جامع تجارت ایران در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۴ شرکت از سال ۱۴۰۰ لغایت ۱۴۰۳ مبلغ ۱۳,۵۰۳,۳۱۶ یورو کل تعهدات صادراتی داشته که تعهد صادرات سررسید شده معادل مبلغ ۱۳,۱۸۲,۴۶۲ یورو بوده و مبلغ ۸,۲۰۳,۹۶۵ یورو (معادل ۶۲.۲۳۳٪) مجموع ارز بازگردانی شده به چرخه تجاری کشور بوده است. بابت رفع تعهد ارزی طبق دستورالعمل های جدید بانک مرکزی به واسطه عرضه ارز در سامانه مبادله ارز و طلاای ایران تا تاریخ تهیه صورت مالی بستر مناسبی جهت انجام معاملات ارزی توسط بانکها صورت نپذیرفته لذا رفع تعهد شرکت به محض ایجاد بستر مناسب توسط مراجع ذیربط صورت خواهد پذیرفت. همچنین براساس گزارش و اطلاعات دریافتی تا تاریخ تایید صورت های مالی، از پورتال جامع الکترونیک مالیاتی جهت سال ۱۴۰۰ معادل ۱۰۰٪ و سال ۱۴۰۱ معادل ۴۱.۲۱٪، سال ۱۴۰۲ به میزان ۹۵ درصد اعتبار مالیاتی قابل استرداد و بهره مندی از نرخ صفر مالیاتی می باشد.

شرکت آلودراد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرواضحت هزینه ها توسط شخص وابسته برای شرکت	اجاره ساختمان	خرید کالا و خدمات	هزینه کارمزد و حق الزحمه	هزینه اعتبار دریافتی	تضمین اعتباری دریافتی	فروش کالا و درآمد ارائه خدمات	
شرکت اصلی	آلوسنگ	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓	۱۳۸,۶۹۰					۹۴,۵۶۰	۳,۲۷۰,۴۰۵	
		جمع									
		کارگزاری سرمایه گذاری ملی	✓	۰	۰	۰	۲,۷۱۰	۱,۳۶۶	۰	۰	
		تولید فیبر ایران	✓	۰	۰	۳,۲۳۸	۰	۰	۰	۰	
شرکت های هم گروه	توسعه نوآوری نیکی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	
		جمع									
		۲۳	۳,۲۳۸	۲,۷۱۰	۱,۳۶۶	۰	۰	۰	۰		
		جمع									
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب	تأسیس کننده عمده مواد		۰	۰	۲,۹۵۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	
		جمع									
				۱۳۸,۶۹۰	۲۳	۲,۹۵۲,۵۳۸	۲,۷۱۰	۱,۳۶۶	۹۴,۵۶۰	۳,۲۷۰,۴۰۵	
جمع کل											

شرکت آبروداد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		سایر پرداختی ها	پرداختی تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی							
	۱۹۴,۳۵۰	۲۸۳,۵۲۶					۲۵۶,۵۱۰	آبروداد	شرکت های اصلی و نهایی
(۱,۱۴۲)	.	(۱,۱۴۲)	(۱,۱۴۲)	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران	جمع
(۱,۱۴۲)	۱۹۴,۳۵۰	(۱,۱۴۲)	(۱,۱۴۲)	.	.	۲۷۰,۱۶	۲۵۶,۵۱۰		جمع
(۴۲۷)	.	(۱,۸۰۳)	(۱,۸۰۳)	.	.	.	.	کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	شرکت های تحت کنترل مشترک
(۴۲۷)	.	(۱,۸۰۳)	(۱,۸۰۳)	.	.	.	.		جمع
	۲۰۲	.	.	.	.	۲۴۲	.	مدیریت سرمایه گذاری ملی	جمع
.		(۱,۳۸۹)	(۱,۳۸۹)	.	.	.	.	تولید فیبر ایران	شرکت هم گروه
	۲۲		.	.	.	۱۲۰,۲۳	.	توسعه نو آوری نیکی	جمع
	۸۷۷	.	.	.	.	۸۱۸	.	نیرو صنعت پارسین نور	جمع
	۱۲۷	.	.	.	.	۶۸	.	شهر صنعتی پارسین نور	جمع
	۱,۳۳۹	(۱,۳۸۹)	(۱,۳۸۹)	.	.	۱۳,۱۵۱	.		جمع
(۳۱۷,۵۸۳)	.	.	.	(۱۰۰,۹۸۱۷)	۱۳۸,۷۲۶	۱۲,۹۷۳	.	شرکت آبروداد جنوب	سایر اشخاص وابسته
(۳۱۷,۵۸۳)	.	.	.	(۱۰۰,۹۸۱۷)	۱۳۸,۷۲۶	۱۲,۹۷۳	.		جمع
(۳۱۹,۱۶۲)	۱۹۵,۶۷۹	(۲,۳۳۴)	(۲,۳۳۴)	(۱۰۰,۹۸۱۷)	.	۵۳,۱۴۰	۲۵۶,۵۱۰		جمع کل

۳۲-۳ - سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت آلودراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت هیچ گونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی نداشته است.

۳۳-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر تضامین اعطایی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت: چک بابت ضمانت آلودراد جهت خرید شمش ترهین سهم آلودراد از زمین کارخانه جهت ضمانت آلودراد جهت دریافت تسهیلات	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰
	۹۴,۵۶۰	۹۴,۵۶۰
اسناد تضمینی شرکت چک و ضمانتنامه در وجه شرکت آلودرای ایران جهت خرید شمش چک و ضمانتنامه در وجه شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران چک ضمانت نزد اداره دارایی قزوین سفته به عهده شرکت جهت اخذ اعتبارات اسنادی ضمانتنامه های بانکی به عهده شرکت	۸,۱۹۶	۸,۱۹۶
	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
	۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵
	۲۲۹,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰
	۲۲۵,۱۳۰	۲۲۵,۱۳۰
	۱,۱۴۵,۸۸۴	۱,۳۰۰,۴۴۳
سایر	۱,۶۴۱,۳۱۵	۱,۷۹۵,۸۷۴
	۱,۷۳۵,۸۷۵	۱,۸۹۰,۴۳۴

۳۳-۲-۱- بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت گاندی توسط آلودراد در سنوات گذشته می باشد که تاکنون شرکت مذکور موفق به فک رهن آن نگردیده است.

۳۳-۳- الف - طرح دعوی حقوقی علیه شرکت

طرح دعوی شرکت سیمین کابل علیه شرکت آلودراد و دعوی تقابل شرکت آلودراد علیه شرکت مزبور:

شرکت سیمین کابل مبادرت به طرح دعوی دایر بر انفساخ قرارداد و استرداد ۳۵۰ تن شمش آلومینیم و مطالبه خسارت علیه شرکت آلودراد نموده و شرکت آلودراد نیز مبادرت به طرح دعوی علیه شرکت مزبور دایر بر مطالبه وجه به مبلغ ۶۰۸,۸۶۷,۴۸۹ ریال و مطالبه خسارت نموده است که هر دو پرونده در شعبه ۱۰۶ دادگاه حقوقی تهران در حال رسیدگی می باشد که دادگاه موضوع را به کارشناسی شفره ارجاع داده و پس از بررسی نتایج آن در آبان ماه ۱۴۰۲ ابلاغ گردیده است که شرکت نسبت آن اعتراض نموده است. تاکنون حکمی در این خصوص صادر نشده است.

ب- طرح دعوی حقوقی به نفع شرکت:

پرونده آقای سید مهدی حسینی مقدم:

۱. الزام و محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال ۲/۱۴۲/۹۳۸ سهم که قابل اجرا می باشد.

۲. محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال تعداد ۳/۰۳۰/۸۵۵ سهم از سهام شرکت آلودراد (طبق رای اصلاحی) و کلیه خسارات دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی. که با توجه به قطعیت رای صادره و قابلیت اجرای آن نسبت به آقای حسینی مقدم اقدامات قانونی جهت توقیف اموال نامبرده درحال انجام است.

طرح دعوی علیه شرکت فلز رویال

شرکت آلودراد اقدام به خرید ۱۲۰۰ کیلوگرم شمش متیزیم با خلوص ۹۹/۸۰ از شرکت مزبور نموده و مبلغ ۵۲۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۶ به حساب فروشنده واریز نموده شرکت مزبور مکلف به به ارسال کالا بوده که تا کنون از تحویل کالا خودداری نموده است لذا مبادرت به طرح دعوا علیه شرکت فلز رویال نموده که دادگاه حقوقی شهرستان فردوس حکم به محکومیت شرکت مزبور نموده و اقدامات اجرایی در حال اقدام است.

آقای حسین عباس نژاد شانی

طرح دعوی به مبلغ ۴ میلیارد ریال که با احتساب جمیع خسارات دادرسی و خسارت تاخیر تادیه بیش از ۹ میلیارد ریال می باشد که می بایست بانوجه به مصوبه هیات مدیره نسبت به اقدام حقوقی پیگیری لازم معمول گردد.

شرکت عمران پالایش پارسه

نظر به عدم پرداخت مطالبات شرکت از سوی شرکت عمران پالایش پارسه به مبلغ ۶۰,۸۲۰ میلیون ریال، نسبت به تضمین تعهدات (اعطای وکالت بلاعزل نسبت به ملک تحت پلاک ثبتی ۱۰۵ فرعی از ۳۴ اصلی) اقدام قانونی (تقدیم دادخواست الزام به تنظیم سند رسمی ملک به نفع شرکت) در دادگستری شهر ری معمول گردید که منجر به تنظیم سند مالکیت یک باب مغازه ۴۳ متر مربع واقع در شهرری به نام شرکت به ارزش کارشناسی حدود ۶۵۰ میلیارد ریال گردید

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.