

شرکت آلومراد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت آلومرادی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۳۱)

ب - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(۱) تا (۱۹)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمن

مسئولان رسمی

عقد جامع حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸ - ۲ / ۸۸۳۰۵۳۹۱ - ۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آلومراد (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت آلومراد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت آلومراد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آلومراد (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:



نحوه برخورد حسابرس

مسائل عمده حسابرسی

معاملات با اشخاص وابسته:

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۵ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۶۵۵ میلیارد ریال (معادل ۳۶ درصد کل درآمدهای عملیاتی) فروش و ارائه خدمات ناشی از معاملات با اشخاص وابسته (سهامدار عمده، شرکت آلومتک) بوده است.

با توجه به نوع و حجم کالا و خدمات فروخته شده و نحوه تعامل فیما بین طرفین در میزان همکاری، تعیین نرخ و نحوه تسویه حسابهای فیما بین و صحت اندازه‌گیری و کامل بودن افشای معاملات مذکور و افزایش درآمد عملیاتی در مقایسه با دوره مالی قبل، موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال مالی جاری تعیین شده است.

روشهای حسابرسی برای موضوع معاملات با اشخاص وابسته شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

- طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی و رویه‌های مورد استفاده مدیریت مرتبط با معاملات در راستای ساختارهای استقرار یافته در شرکت (مفاد قراردادهای صورت‌حسابهای فروش، رسید و حواله‌های انبار، اعلامیه واریز و پرداخت ...) به صورت نمونه‌ای مورد آزمون قرار گرفته است.
- بررسی و مطابقت مصوبات نرخ کالا با سامانه‌های در دسترس مراجع ذیصلاح قانونی در تعیین نرخ فروش کالا کنترل شد.

- صورت تطبیق حسابهای فیما بین و تأییدیه مانده حسابها دریافت و مطابقت و بررسی گردید.

- مصوبات هیأت مدیره و کمیته‌های تخصصی مرتبط با فروش و ارائه خدمات مطالعه و ملاک رسیدگی قرار گرفت.

- مناسب بودن رعایت رویه حسابداری شرکت در شناخت رویدادهای فیما بین ارزیابی و کنترل گردید.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توضیحات مربوط به دعاوی حقوقی له و علیه شرکت و پیگیریها و اقدامات در جریان جهت تعیین تکلیف آنها در یادداشت توضیحی ۳-۳ منعکس می‌باشد. با توجه به عدم خاتمه و حل و فصل دعاوی فیما بین، اعمال هرگونه تعدیل مازاد بر مبالغ منظور شده در حسابهای شرکت منوط به زمان صدور رأی نهایی مراجع ذیصلاح قانونی و توافق قطعی با اشخاص طرف حساب در این خصوص می‌باشد.

۵- پیامدهای آتی ناشی از رفع بخش ایفا نشده تعهدات مرتبط با مرادوات ارزی وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده و ذخیره برآوردی جهت جبران تفاوت نرخ متعلقه شرکت درخصوص صادرات محصولات تولیدی در یادداشت‌های توضیحی ۱-۹، ۲-۳۱ و ۳-۳۱ درج گردیده است. تطبیق ضوابط و مقررات و شرایط شرکت و کفایت ذخایر شناسایی شده درخصوص بخش ایفا نشده تعهدات ارزی منوط به تأیید آتی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۶- پوشش بیمه‌ای موجودی‌ها و بخشی از دارایی‌های ثابت مشهود به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، موجودی مواد و کالا جمعاً با بهای تمام شده ۹۲۳ میلیارد ریال تا سقف ۱۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای در قبال خطرات مرتبط قرار دارد.

۷- وضعیت اقلام مقایسه‌ای ناشی از تغییر دوره مالی مورد گزارشگری سالانه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱، در دوره مالی قبل، سال مالی شرکت از پایان اسفندماه هر سال به پایان شهریور هر سال تغییر یافته است. به دلیل عدم انطباق دوره زمانی گزارشگری، اقلام مقایسه‌ای دوره مالی ۶ ماهه سال قبل در صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی و یادداشت‌های توضیحی مرتبط از قابلیت مقایسه‌ای برخوردار نیست.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، درمورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری

می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

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

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می رسد.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱- پیگیری های انجام شده در رابطه با تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل درخصوص موارد مندرج در بندهای (۴)، (۵) و (۱۴) این گزارش، با توجه به ماهیت و نوع اقدامات در جریان به نتیجه قطعی و نهایی منجر نشده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۳- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱	ابلاغیه ها:	
۱-۱	۹۹/ب/۴۴۰/۵۵	ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیر نهاد مالی، شامل مدیرعامل، اعضای هیأت مدیره و مدیر مالی به سازمان
۲	۹۹/ب/۴۴۰/۵۶	دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:
۲-۱	ماده ۱۱	تهیه و تدوین سامانه ثبت شکایات در مورد گزارشات اشخاص در رابطه با نقض قوانین و مقررات و نارسایی های شرکت.
۲-۲	ماده ۱۴	تشکیل کمیته انتصابات زیر نظر هیأت مدیره.
۲-۳	ماده ۳۷	عدم ارسال اطلاعات تحصیلی، تجارب و مدارک حرفه ای کمیته های تخصصی و اطلاعات مربوط به عضویت آنها در سایر شرکتها در پایگاه اینترنتی شرکت.
۲-۴	ماده ۳۹	ارائه اطلاعات لازم در زمینه زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت.

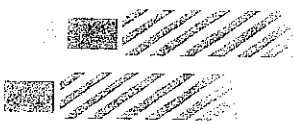
۱۵- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی مورد گزارش، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک های تجاری و شناسایی فرصت ها و تهدید های مرتبط با موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و خارجی به موردی دال بر وجود نقاط ضعف بااهمیت در چارچوب چک لیست مذکور، برخورد نشده است.

۱۶- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۳ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی بهمند (حسابداران رسمی)
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





شرکت آلومرود

(سهامی عام)

پیوست:

شماره:

تاریخ:

شرکت آلومرود (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آلومرود (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

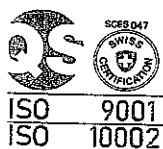
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۱	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ 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 فرانشاه	رئیس هیات مدیره	
شرکت آلومتک (سهامی عام)	محسن انوشه پور	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت نیرو صنعت پارسین نور (سهامی خاص)	سیاوش کریم خان زند	عضو هیات مدیره	
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط پایوران رستاک آریائی (سهامی خاص)	ابوالفضل اکبر شاهی	عضو هیات مدیره	
مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص)	مجید یزدان فر	عضو هیات مدیره و مدیر کارخانه	

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومرود سهامی عام



کد پستی: ۱۵۹۸۷۷۶۶۱۴

دفتر مرکزی: تهران، خیابان کریمخان زند، خیابان استاد نجات الهی، خیابان لبافه پلاک ۱۳، ساختمان شهید احمد گلشاهی

تلفن خانه: ۰۲۱-۸۶۰۳۴۴۰۹

فاکس: ۰۲۱-۸۶۰۳۴۴۳۰

فاکس: ۰۲۸-۳۳۲۲۷۰۵۶

تلفن: ۰۲۸-۳۳۲۲۵۷۰۷ - ۰۲۸-۳۳۲۲۷۰۷۶

کد پستی: ۳۴۱۶۶۶۸۵۱۶

کارخانه: قزوین، بلوار آیت الله خامنه ای

www.alumrodcorp.com

E-mail: info@alumrodcorp.com

شرکت آلودمراد (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳,۰۵۰,۶۰۲	۱۲,۹۸۶,۲۸۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۴۳,۱۸۷)	(۱۲,۵۷۳,۸۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰۷,۴۱۵	۴۱۲,۴۲۵		سود ناخالص
(۹۴,۸۴۷)	(۱۹۴,۰۳۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۸,۲۲۰	۲۹۱,۹۸۰	۸	سایر درآمدها
(۸,۷۵۲)	(۱۱۷,۰۰۰)	۹	سایر هزینه ها
۱۴۲,۰۳۶	۳۹۳,۳۷۰		سود عملیاتی
.	(۳۱,۸۱۱)	۱۰	هزینه مالی
(۵۸,۹۷۸)	(۱۵۹,۳۰۹)	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۳,۰۵۸	۲۰۲,۲۵۰		سود قبل از مالیات
(۹,۰۶۳)	(۵۳,۳۸۷)	۲۵-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷۳,۹۹۵	۱۴۸,۸۶۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۶۶	۶۸۳		عملیاتی (ریال)
(۱۱۸)	(۳۸۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۴۸	۲۹۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

۲

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومراد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۲۳۲,۶۲۴	۲۱۲,۸۵۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۷۷	۵۵۸	۱۴ دارایی های نامشهود
۴۰	۴۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳۳,۹۴۲	۲۱۳,۴۵۴	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۱۳۵,۱۴۹	۴۲,۷۶۸	۱۶ پیش پرداخت ها
۶۶۷,۲۸۷	۹۲۴,۱۵۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۴۷۰,۵۸۱	۱,۴۹۳,۳۹۲	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۷۲	۹۷۲	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۷,۰۰۸	۱۴۱,۳۰۰	۲۰ موجودی نقد
۱,۳۶۰,۹۹۷	۲,۶۰۲,۵۸۲	جمع دارایی های جاری
۱,۵۹۴,۹۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۲۸,۴۵۴	۳۵,۸۹۷	۲۲ اندوخته قانونی
۲۶۴,۷۴۰	۲۳۶,۹۱۰	سود انباشته
۶۴۳,۱۹۴	۷۷۲,۸۰۷	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۴۸,۲۲۲	۸۹,۹۵۹	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸,۲۲۲	۸۹,۹۵۹	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶۵۶,۹۵۵	۱,۴۳۲,۷۴۴	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۱,۱۱۴	۵۰,۶۹۳	۲۵ مالیات پرداختنی
۹,۶۳۸	۸,۶۶۰	۲۶ سود سهام پرداختنی
۲۱۵,۸۱۶	۴۶۱,۱۷۳	۲۸ پیش دریافت ها
۹۰۳,۵۳۳	۱,۹۵۳,۲۷۰	جمع بدهی های جاری
۹۵۱,۷۴۵	۲,۰۴۳,۲۲۹	جمع بدهی ها
۱,۵۹۴,۹۳۹	۲,۸۱۶,۰۳۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهر حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت آلومراد (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

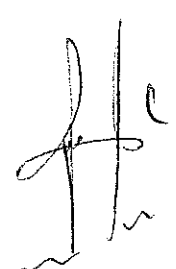
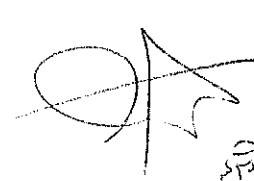
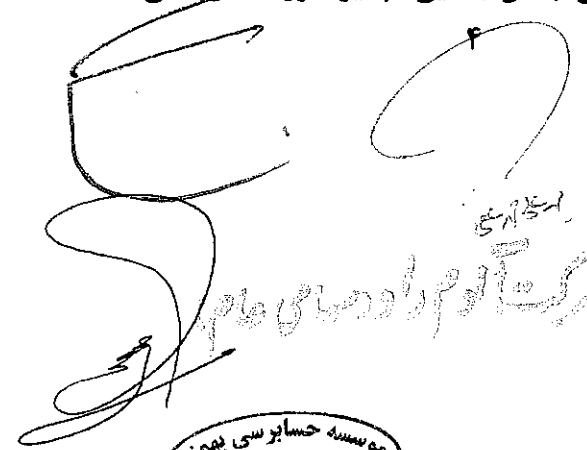
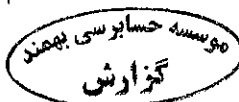
(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۴,۷۵۴	۲۱۵,۴۴۵	۵۹۰,۱۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۷۳,۹۹۵	۷۳,۹۹۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۱,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۳,۷۰۰	(۳,۷۰۰)	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۲۸,۴۵۴	۲۶۴,۷۴۰	۶۴۳,۱۹۴

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۰	۰	۱۴۸,۸۶۳	۱۴۸,۸۶۳
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۹,۲۵۰)	(۱۹,۲۵۰)
افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۷,۴۴۳	(۷,۴۴۳)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۹۷	۲۳۶,۹۱۰	۷۷۲,۸۰۷

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




شرکت آلومراد سهامی عام


شرکت آلومراد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۳۳,۶۷۷	۷۳,۶۷۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳,۸۰۸)	(۸,۳۱۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰۹,۸۶۹	۶۵,۴۶۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲,۶۳۴)	(۵,۱۷۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۴۹)	۰
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	(۶)
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۳۵	۱۸۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۲۴۸)	(۴,۹۹۴)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۶,۶۲۲	۶۰,۴۷۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱۵۳,۹۸۱	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۵۳,۹۸۱)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱,۸۱۱)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۴۶۴)	(۹,۵۰۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۲,۲۷۵)	(۹,۵۰۱)
خالص افزایش در موجودی نقد	۵۴,۳۴۷	۵۰,۹۶۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره	۸۷,۰۰۸	۳۶,۰۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۵۵)	(۴۲)
مانده موجودی نقد در پایان سال /دوره	۱۴۱,۳۰۰	۸۷,۰۰۸

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

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آلومراد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۷۱۱۳۶۵ 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 لیاث، 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 تاسیس 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، واردات مواد اولیه و قطعات و ماشین آلات و مبادرت به هرگونه فعالیت هایی 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: تاسیس شرکت های تولیدی با بدون مشارکت شرکت های داخلی و خارجی و خرید کارخانجات و سهام شرکت های موجود.

فعالیت های شرکت طی سال مورد گزارش در چارچوب آرایه 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 در 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 می گردد.

۱-۳- کارکنان

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱	۱
۵۱	۴۹
۵۲	۵۰
کارکنان رسمی	
کارکنان قراردادی	
جمع	

۱-۴- تغییر سال مالی

لازم به ذکر است به موجب صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸، سال مالی شرکت از تاریخ آخرین روز اسفند ماه هر سال به ۳۱ شهریور هر سال تغییر یافته و مراتب آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۲ در مرجع اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. در شرایط توصیف شده اقلام مقایسه ای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲ مندرج در صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی با سال مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه ای ندارد.

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.

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 تاثیری بر صورتهای مالی نداشته باشد

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است.

الف - زمین به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- 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 افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی میشوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمتهای اعلام شده (تعدیل 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 قیمتهای 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 غیرقابل 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 (ماننی) 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 تاریخ صورت وضعیت مالی 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:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی صندوق ارزی	دلار	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی ۴۹۰.۳۰۵ ریال	در دسترس
موجودی صندوق ارزی	یوان	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی ۶۹.۲۳۶ ریال	در دسترس
موجودی صندوق ارزی	لیر	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی ۱۴.۳۷۸ ریال	در دسترس
حساب های دریافتی ارزی	دلار	نرخ ارز سامانه سنا بانک مرکزی ۴۹۰.۳۰۵ ریال	در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش 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 ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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 مبنای 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 آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۵-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ماشین آلات	۸،۶۰۶ ساله / درصد	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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- استهلاك دارایی ها نامشهود با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴ بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ترم افزارها	۳ 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 آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۷-۲- تنها در صورتی که مبلغ بازیاقتنی 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.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. 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.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا به «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 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

۹-۳- 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 اتکاپذیر 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.

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- 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 مجموع 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 درآمد	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 آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱- 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.

۱۱-۳-۲- 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۱۱-۳-۴- 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 آلو مراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱ فروش خالص	۱۲,۵۷۸,۶۶۹	۲,۷۲۲,۴۰۵
۵-۲ درآمد ارائه خدمات	۴۰۷,۶۲۰	۳۲۸,۱۹۷
	۱۲,۹۸۶,۲۸۹	۳,۰۵۰,۶۰۲

۵-۱-فروش خالص:

	(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ
داخلی:						
راد ۹/۵ میلیمتری	۷,۲۷۴,۷۷۴	۹,۷۱۴,۷۸۱	۲,۱۰۲,۶۲۸	۲,۲۲۵,۰۸۶		
بیلت الومینیومی	۱۲۴,۲۱۸	۱۷۹,۳۶۷	۲۳۶,۵۰۴	۲۷۷,۴۰۲		
ورق الومینیومی	۷,۳۹۸,۹۹۲	۹,۸۹۴,۱۴۸	۱۵,۷۴۲	۲۸,۱۱۸		
صادراتی:						
راد ۹/۵ میلیمتری	۱,۹۷۲,۸۰۲	۲,۷۴۶,۷۹۷	۹۳,۰۳۹	۱۰۶,۶۲۷		
بیلت الومینیومی	۱,۹۷۲,۸۰۲	۲,۷۴۶,۷۹۷	۷۲,۷۹۸	۸۵,۱۷۲		
فروش ناخالص	۹,۳۷۱,۷۹۶	۱۲,۶۴۰,۹۴۵	۲,۵۲۰,۷۲۱	۲,۷۲۲,۴۰۵		
برگشت از فروش	(۴۰۰,۱۰۸)	(۶۲,۲۷۶)	.	.		
	۹,۳۳۱,۶۸۶	۱۲,۵۷۸,۶۶۹	۲,۵۲۰,۷۲۱	۲,۷۲۲,۴۰۵		

۵-۲-درآمد آرایه خدمات:

درآمد آرایه خدمات به تفکیک نوع محصول به شرح زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ
راد الومینیوم	۵,۰۶۲,۳۹۴	۳۳۱,۹۶۹	۵,۵۹۱,۷۶۹	۲۴۳,۷۴۴		
بیلت	۹۵۶,۹۹۹	۸۷,۹۶۲	۱,۱۸۹,۰۱۱	۸۹,۲۲۰		
جمع ناخالص فروش خدمات کار مزدی	۶,۰۱۹,۳۹۳	۴۱۹,۹۳۱	۶,۷۸۰,۷۸۰	۳۳۲,۹۶۴		
برگشت از فروش	(۲۵۰,۴۸۰)	(۱۲,۳۱۱)	(۵۳,۵۴۳)	(۴,۷۶۷)		
جمع خالص فروش خدمات کار مزدی	۵,۷۶۸,۹۱۳	۴۰۷,۶۲۰	۶,۷۲۸,۲۳۷	۳۲۸,۱۹۷		

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

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

	(مبالغ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
آلو مراد-شرکت اصلی	۴,۶۵۴,۶۵۱	۳۶	۹۸۱,۵۷۶	۳۲		
سایر مشتریان	۸,۳۳۱,۶۳۸	۶۴	۲,۰۶۹,۰۲۶	۶۸		
	۱۲,۹۸۶,۲۸۹	۱۰۰	۳,۰۵۰,۶۰۲	۱۰۰		

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۶ ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱۲,۳۹۹,۳۰۲	(۱۲,۰۴۱,۸۵۲)	۳۵۷,۴۵۰	۲.۹%	۳.۷%
۱۷۹,۳۶۷	(۱۶۸,۵۲۲)	۱۰,۸۴۵	۶.۰%	۱۴.۶%
-	-	-	-	۸۵.۳%
۱۲,۵۷۸,۶۶۹	(۱۲,۲۱۰,۳۷۴)	۳۶۸,۲۹۵	۲.۹%	۶.۰%

فروش خالص:

گروه راد ۹/۵ میلیمتری

گروه بیلت آلومینیومی

ورق آلومینیومی

ارایه خدمات:

درآمد ارائه خدمات کارمزدی

۴۰۷,۶۲۰	(۳۶۳,۴۸۹)	۴۴,۱۳۱	۱۰.۸%	۱۳.۱%
۴۰۷,۶۲۰	(۳۶۳,۴۸۹)	۴۴,۱۳۱	۱۰.۸%	۱۳.۱%
۱۲,۹۸۶,۲۸۹	(۱۲,۵۷۳,۸۶۴)	۴۱۲,۴۲۵	۳.۲%	۶.۸%

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			جمع		
فروش عادی	ارائه خدمات	جمع	فروش عادی	ارائه خدمات	جمع
۱۲,۱۳۶,۹۳۶	۱۵۸,۸۱۳	۱۲,۲۹۵,۷۴۹	۲,۶۹۰,۲۲۵	۱۲۵,۱۶۹	۲,۸۱۵,۳۹۵
۴۹,۳۰۲	۳۴,۴۶۷	۸۳,۷۶۹	۱۰,۹۹۰	۲۷,۲۶۲	۳۸,۲۵۲
-	-	-	-	-	-
۸۱,۶۷۱	۷۳,۳۹۵	۱۵۵,۰۶۶	۷,۹۱۱	۲۱,۱۱۵	۲۹,۰۲۶
۱۱,۵۳۵	۱۰,۳۶۷	۲۱,۹۰۲	۳,۰۲۷	۸,۰۸۰	۱۱,۱۰۷
۲۳,۹۲۱	۲۱,۴۹۸	۴۵,۴۱۹	۷,۴۵۹	۱۹,۹۰۹	۲۷,۳۶۸
۳۴,۶۲۷	۳۷,۰۷۵	۷۱,۷۰۲	۸,۱۳۹	۲۱,۷۲۳	۲۹,۸۶۲
۵۸۰	۵۲۱	۱,۱۰۱	۳۱۹	۸۵۲	۱,۱۷۱
۲۵,۱۱۶	۲۲,۵۶۹	۴۷,۶۸۵	۱۴,۴۶۹	۳۸,۶۲۱	۵۳,۰۹۰
۱۲,۳۴۳,۶۸۹	۳۵۸,۷۰۴	۱۲,۷۰۲,۳۹۳	۲,۷۴۲,۵۳۹	۲۷۲,۷۳۱	۳,۰۱۵,۲۷۱
(۲۵۳,۵۳۵)	-	(۲۵۳,۵۳۵)	۲۳,۹۵۷	۱,۷۳۸	۲۵,۶۹۵
۱۲,۱۱۰,۱۵۳	۳۵۸,۷۰۴	۱۲,۴۶۸,۸۵۸	۲,۷۶۶,۴۹۶	۲۷۴,۴۶۹	۳,۰۴۰,۹۶۶
۱۰۰,۲۲۱	۴,۷۸۵	۱۰۵,۰۰۶	(۲۰۸,۸۷۴)	۶,۹۲۵	(۲۰۱,۹۴۹)
-	-	-	۴۹۸	۳,۶۷۲	۴,۱۷۰
۱۲,۲۱۰,۳۷۴	۳۶۳,۴۸۹	۱۲,۵۷۳,۸۶۴	۲,۵۵۸,۱۲۰	۲۸۵,۰۶۷	۲,۸۴۳,۱۸۷

مواد مستقیم
دستمزد مستقیم
سرپرست ساخت:
دستمزد غیر مستقیم
استهلاک
گاز مصرفی
لوازم مصرفی
تعمیرات و نگهداری اموال
سایر
جمع هزینه های ساخت
کاهش (افزایش) کل در جریان ساخت
بهای تمام شده ساخت
کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده (اول دوره / پایان دوره)
مخارج ضایعات قابل برگشت به تولید
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۲/۳۹۹/۹۲۵ میلیون ریال مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۵۰.۴۱٪	۱,۴۴۹,۳۲۲	۴۳.۴۱٪	۵,۳۸۲,۵۱۸	ایران	شمش
۲۳.۸۱٪	۶۸۴,۴۵۰	۱۹.۷۸٪	۲,۴۵۲,۸۱۷	ایران	شمش
۵.۰۳٪	۱۴۴,۳۶۴	۱.۶۲٪	۲,۰۶۱,۳۷۶	ایران	شمش
۵.۲۹٪	۱۵۱,۹۵۲	۱۵.۲۶٪	۱,۸۹۱,۹۱۱	ایران	شمش
۷.۰۸٪	۲۰۳,۴۲۱	۲.۰۸٪	۲۵۸,۳۷۹	ایران	شمش
۶.۸۰٪	۱۹۵,۵۲۵	۰.۹۸٪	۱۲۱,۸۲۹	ایران	شمش
۰.۹۶٪	۲۷,۵۵۳	۰.۳۹٪	۴۸,۰۶۳	ایران	آمیزن
۰.۰۰٪	-	۰.۳۶٪	۴۴,۵۲۳	ایران	آمیزن
۰.۵۱٪	۱۴,۶۷۱	۰.۱۵٪	۱۸,۳۳۱	ایران	آمیزن
۰.۰۰٪	-	۰.۶۷٪	۸۳,۹۰۹	ایران	شمش
۰.۱۳٪	۳,۷۶۱	۰.۳۰٪	۳۷,۲۷۰	ایران	شمش و آمیزن
۱۰۰٪	۳,۸۷۵,۰۱۹	۱۰۰٪	۱۲,۳۹۹,۹۲۵		سایر

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی) سالانه	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۱
تن	۲۷,۹۵۰	۲۴,۰۰۰	۱۴,۰۴۰	۷,۷۹۰	۱۵,۷۶۶
تن	۸,۱۲۵	۶,۵۰۰	۱,۰۵۶	۱,۴۲۸	۲,۳۷۶
	۳۶,۰۷۵	۳۰,۵۰۰	۱۵,۰۹۷	۹,۲۱۸	۱۸,۰۴۲

راد
بیات

۶-۳ با توجه به اینکه بخش عمده ای بهای تمام شده کالای فروش رفته مربوط به مواد اولیه خصوصاً شمش آلومینیوم بوده لذا از محاسبه هزینه های جذب نشده صرف نظر شده است.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی:		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹۱,۴۲۱	۳۵,۳۶۲
۷-۲ صادرات	۲۵,۹۸۴	۱۲,۲۶۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۲,۰۶۵	۷,۰۲۶
تبلیغات و بازاریابی	۷,۵۲۳	۴,۴۶۴
۷-۳ هزینه ثبتی و حقوقی	۵,۳۱۳	۳۰۶
۷-۴ خدمات بانکی	۴,۹۳۶	۱,۸۸۶
پشتیبانی از نرم افزارهای مالی	۳,۲۸۸	۳,۲۲۷
هزینه حسابرسی	۳,۱۷۵	۱,۶۵۰
هزینه پذیرایی و غذا	۲,۵۸۶	۸۱۹
پاداش و حق حضور هیات مدیره	۲,۵۶۰	۱,۶۳۰
حق الزحمه و مشاوره	۲,۰۸۷	۵,۳۲۹
هزینه حق درج بورس	۱,۸۸۰	۰
حق حضور اعضاء کمیته تخصصی	۱,۷۱۲	۱,۲۸۰
چاپ آگهی و فتوکپی و خدمات کامپیوتری	۱,۶۹۰	۲۱۷
تعمیر و نگهداری اموال	۱,۴۷۱	۵,۰۸۳
حمل و ایاب و ذهاب	۱,۳۸۱	۴۷۳
هزینه بیمه تکمیلی	۱,۱۱۶	۰
ملزومات مصرفی	۷۸۹	۷۵۳
هزینه اینترنت	۴۵۹	۱۰۰
هزینه آب، برق، گاز و تلفن	۳۷۸	۸
هزینه حمل و نقل	۳۰۲	۷۱۴
هزینه بیمه آتش سوزی و عمر و حادثه	۲۷۷	۰
سایر	۲۱,۶۴۲	۱۲,۲۵۸
	۱۹۴,۰۳۵	۹۴,۸۴۷

۷-۱ افزایش حقوق و مزایای پرداختی به پرسنل طبق بخش نامه ابلاغی وزارت کار، رفاه و امور اجتماعی محاسبه و منظور شده است.

۷-۲ افزایش هزینه های صادرات بابت هزینه های حمل، انعقاد قرارداد بازاریابی جهت فروش محصولات و ایجاد بازار جدید می باشد.

۷-۳ افزایش هزینه های تبلیغات و بازاریابی بابت حضور در نمایشگاه بوده که طبق مصوبات هیات مدیره انجام پذیرفته است.

۷-۴ افزایش هزینه های ثبتی و حقوقی بابت تمدید کارت بازرگانی و همچنین هزینه های کارشناس دادگستری بابت پرونده های حقوقی شرکت می باشد.

۷-۵ افزایش هزینه های خدمات بانکی بابت کارمزدهای اعتبارات اسنادی داخلی و همچنین کارمزد تمدید ضمانتنامه تحویلی به بورس کالا می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸-۱ فروش ضایعات	۱۶۴,۵۸۲	۳۸,۲۲۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱۲۷,۳۹۸	-
	۲۹۱,۹۸۰	۳۸,۲۲۰

۸-۱ فروش ضایعات در سال مورد گزارش و دوره قبل شامل فروش خاک کوره و براده آلومینیوم می باشد.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹-۱	۱۱۷,۰۰۰	-
ذخیره عدم رفع تعهد ارزی	-	۸,۷۵۲
زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۱۱۷,۰۰۰	۸,۷۵۲

۹-۱- با توجه به بخش نامه های اخیر وزارت صمت مبنی بر الزام واگذاری کوتاژ های صادراتی به هم گروه خود (گروه فلزات اساسی) و از آنجائیکه نرخ های فروش محصولات صادراتی بر مبنای واگذاری کوتاژ به واردکنندگان (حداقل بین نرخ آزاد و رفع تعهدی) در نظر گرفته شده لذا در زمان فروش محصولات صادراتی به واسطه اینکه شرکتهای هم گروه نیاز به کوتاژ صادراتی دیگران نداشتند، شرکت ارزهای حاصل از صادراتی 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 مابه التفاوت بازار آزاد و رفع تعهدی 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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۰-۱	(۳۱,۸۱۱)	۰
وام های دریافتی	(۳۱,۸۱۱)	-
بانک ها	(۳۱,۸۱۱)	-

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی بابت اخذ اعتبارات اسنادی و تبدیل آن به تسهیلات مرابحه بوده که در راستای خرید قیمت مواد اولیه خصوصاً شمش آلومینیوم صورت پذیرفته است.

۱۱- سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴-۲	(۱۵۳,۳۰۰)	(۶۰,۰۰۰)
ذخیره دعاوی حقوقی	۱۷۸	۱۸۴
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵۷	-
سود سهام	(۵۵)	(۴۲)
سود(زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۶,۱۸۹)	۸۸۰
سایر	(۱۵۹,۳۰۹)	(۵۸,۹۷۸)

۱۲- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود عملیاتی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳۹۳,۳۷۰	۱۴۲,۰۳۶	(۸,۹۴۳)
اثر مالیاتی	(۵۱,۸۴۰)	۱۳۳,۰۹۳
زیان غیر عملیاتی	(۱۹۱,۱۲۰)	(۵۸,۹۷۸)
اثر مالیاتی	(۱,۵۴۷)	(۱۲۱)
زیان قبل از مالیات	(۱۹۲,۶۶۷)	(۵۹,۰۹۹)
اثر مالیاتی	۲۰۲,۲۵۰	۸۳,۰۵۸
سود خالص	(۵۳,۳۸۷)	(۹,۰۶۳)
تعداد	۱۴۸,۸۶۴	۷۳,۹۹۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت آلودراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	قالیها	ساختمان	زمین
۳۰۲,۹۶۱	۰	۳۰۲,۹۶۱	۳۳۱	۱۵۰,۱۱۳	۱۳,۱۵۰	۷۹,۱۶۴	۱,۷۹۵	۱,۸۸۴	۹۱,۴۶۰	۱۰۰,۰۶۴
۵,۱۷۲	۰	۵,۱۷۲	۳۴۸	۵۰۸	۰	۴,۳۱۵	۰	۰	۰	۰
۳۰۸,۱۳۲	۰	۳۰۸,۱۳۲	۶۷۹	۱۵۰,۵۲۱	۱۳,۱۵۰	۸۳,۵۷۹	۱,۷۹۵	۱,۸۸۴	۹۱,۴۶۰	۱۰۰,۰۶۴
۱۲,۶۳۴	۰	۱۲,۶۳۴	۵۸۷	۱۰۴	۰	۸,۳۷۶	۰	۰	۳,۵۶۷	۰
۳۲۰,۷۶۶	۰	۳۲۰,۷۶۶	۱,۲۶۶	۱۵۰,۶۲۵	۱۳,۱۵۰	۹۱,۹۵۵	۱,۷۹۵	۱,۸۸۴	۹۵,۰۲۷	۱۰۰,۰۶۴
۵۸۰,۹۰۰	۰	۵۸۰,۹۰۰	۳۳۰	۱,۳۲۱	۱,۳۰۸	۴۱,۸۹۹	۱,۷۲۵	۱,۱۱۹	۱۰,۳۶۸	۰
۱۷,۴۱۸	۰	۱۷,۴۱۸	۳۱	۲,۴۷۸	۲۰,۵۸۱	۸,۹۷۲	۷	۷۶۵	۳,۱۰۷	۰
۷۵,۵۰۸	۰	۷۵,۵۰۸	۲۶۱	۳۸۰,۹۰۰	۳,۳۶۶	۵۰,۸۷۱	۱,۷۴۲	۱,۸۸۴	۱۳,۴۷۵	۰
۳۲,۴۰۳	۰	۳۲,۴۰۳	۱۳۰	۲,۵۰۰	۲۰,۵۸۱	۲۱,۲۶۴	۶	۰	۶,۲۴۵	۰
۱۰۷,۹۱۱	۰	۱۰۷,۹۱۱	۴۹۱	۶۳۰,۹۰۰	۵,۴۲۴	۷۲,۳۳۵	۱,۷۴۸	۱,۸۸۴	۱۹,۷۲۰	۰
۲۱۲,۸۵۵	۰	۲۱۲,۸۵۵	۷۷۵	۹۳۱,۶۰۰	۷,۷۲۶	۱۹,۶۲۰	۴۷	۰	۷۵,۳۰۷	۱۰۰,۰۶۴
۳۳۲,۶۲۴	۰	۳۳۲,۶۲۴	۳۱۸	۱۱,۷۱۲	۹,۷۸۴	۳۲,۷۰۸	۵۳	۰	۷۷,۹۸۵	۱۰۰,۰۶۴

۱۲-۱- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۴,۵۳۵ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و در راستای موضوع یادداشت توضیحی ۵-۲-۳ به حساب سرمایه انتقال یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای بهای تمام شده
۱۰۰,۰۶۴	۱۰۰,۰۶۴
۷۵,۵۲۹	۷۵,۵۲۹
۷۵,۵۲۹	۷۵,۵۲۹

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت مستقر در کارخانه تا مبلغ ۹,۱۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار است. همچنین طبقات اول و سوم دفتر مرکزی به مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۱۲-۳- افزایش ساختمان مربوط به هزینه های تعمیر و نگهداری و همچنین ماشین آلات، تجهیزات، اثاث و منصوبات عمدتاً شامل خرید اموال مصرفی مربوط به کوره می باشد.

۱۲-۴- سهم آلودراد از زمین کارخانه جهت ضمانت آلودراد 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 وثائق در دسترس پیگیری می باشد.

موسسه حسابرسی پارس
گزارش

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

شرکت آلومرود (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداخت های داخلی:	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خرید مواد اولیه و خدمات	۱۶-۱	۴۰,۴۲۵	۱۲۹,۸۳۱
سایر		۲,۳۴۳	۵,۳۱۸
		<u>۴۲,۷۶۸</u>	<u>۱۳۵,۱۴۹</u>

۱۶-۱ خرید مواد اولیه شامل خرید شمش از بورس کالا (شرکت آلومینیوم جنوب) می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی دریافت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کالای ساخته شده	-	۱۲۸,۵۳۴	۱۲۸,۵۳۴	۲۳۳,۵۴۱	۲۳۳,۵۴۱
کالای در جریان ساخت	-	۲۶۹,۳۸۱	۲۶۹,۳۸۱	۱۵,۸۴۶	۱۵,۸۴۶
مواد اولیه و بسته بندی	-	۴۸۴,۳۸۴	۴۸۴,۳۸۴	۲۸۰,۲۰۱	۲۸۰,۲۰۱
قطعات و لوازم یدکی	-	۴۱,۰۸۴	۴۱,۰۸۴	۳۷,۶۹۹	۳۷,۶۹۹
جمع	-	۹۲۳,۳۸۳	۹۲۳,۳۸۳	۶۶۷,۲۸۷	۶۶۷,۲۸۷
کالای امانی ما نزد دیگران	-	۷۶۷	۷۶۷	-	-
جمع	-	۹۲۴,۱۵۰	۹۲۴,۱۵۰	۶۶۷,۲۸۷	۶۶۷,۲۸۷

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

۱۷-۲ افزایش کالای در جریان ساخت و کاهش کالای ساخته شده مربوط به تغییر در ترکیب تولید و فروش طی سال مالی می باشد که از فروش کارمزدی به فروش عادی بوده که فروش عادی شامل نرخ مواد اولیه شمش آلومینیوم می باشد.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					خالص	خالص	خالص	خالص
تجاری: استناد دریافتنی: سایر مشتریان	۱۸-۱	۱۹۳,۰۷۴	۰	۱۹۳,۰۷۴	۰	۱۹۳,۰۷۴	۰	۱۹۳,۰۷۴
حساب های دریافتنی: فروش اعتبار اسنادی (L/C) شرکت الومک-انخاص وابسته سایر مشتریان	۱۸-۲	۶۱۷,۹۰۲	۰	۶۱۷,۹۰۲	۰	۶۱۷,۹۰۲	۰	۶۱۷,۹۰۲
جمع حساب های دریافتنی جمع حساب ها و استناد دریافتنی تجاری	۱۸-۳	۲۱۳,۷۷۵	۴,۴۶۰	۲۱۸,۲۳۵	۰	۲۱۸,۲۳۵	۰	۲۱۸,۲۳۵
سایر دریافتنی ها: اداره امور مالیاتی- مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۸-۴	۲۱۲,۹۲۴	۰	۲۱۲,۹۲۴	۰	۲۱۲,۹۲۴	۰	۲۱۲,۹۲۴
سپرده بیمه تامین اجتماعی سپرده ضمانتنامه بانکها جاری کارکنان (مساعده و وام)	۱۸-۵	۶۹,۱۵۲	۰	۶۹,۱۵۲	۰	۶۹,۱۵۲	۰	۶۹,۱۵۲
انخاص وابسته مجمع الومینوم المهدی- شرکت الومینوم ایران (ایرانکو) مجمع صنایع الومینوم جنوب	۱۸-۶	۲۰,۷۹۲	۰	۲۰,۷۹۲	۰	۲۰,۷۹۲	۰	۲۰,۷۹۲
سایر	۱۸-۶	۲۳,۸۶۸	۰	۲۳,۸۶۸	۰	۲۳,۸۶۸	۰	۲۳,۸۶۸
جمع	۱۸-۶	۸,۲۲۲	۰	۸,۲۲۲	۰	۸,۲۲۲	۰	۸,۲۲۲
جمع	۱۸-۶	۶,۶۴۲	۰	۶,۶۴۲	۰	۶,۶۴۲	۰	۶,۶۴۲
جمع	۱۸-۶	۲۵۴,۷۹۰	۰	۲۵۴,۷۹۰	۰	۲۵۴,۷۹۰	۰	۲۵۴,۷۹۰
جمع	۱۸-۶	۱,۵۱۴,۴۵۸	۴,۴۶۰	۱,۵۱۸,۹۱۸	۰	۱,۵۱۸,۹۱۸	۰	۱,۵۱۸,۹۱۸

۱۸-۱- استناد دریافتنی تا تاریخ تصویب به حیطه وصول درآمده است.

۱۸-۲- مبلغ ۱۷۹,۰۲۰ میلیون ریال دریافت LC از شرکت زمین کیفیت پدیده مبلغ ۱۹۵,۸۰۰ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۰۹/۰۸ و شرکت آریا فولاد آسیا به مبلغ ۴۲۲,۱۰۲ میلیون ریال به سررسید ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ و ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ می باشد

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

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
سیم و کابل همدان عمران پالایش پارسه AST ALUMINIUM METEOR HAVACILIK ANONIM SIRKETI سیمکو گروه بازرگانی نفی زر کابل کرمان آریا هلمون آذر کابل باختر سایر	۱۸-۳-۱	۰	۶۷,۲۹۸	۰	۶۷,۲۹۸	۰	۶۷,۲۹۸	۰
۰	۱۸-۳-۲	۰	۶۲,۹۲۴	۰	۶۲,۹۲۴	۰	۶۲,۹۲۴	۰
۰	۰	۰	۲,۳۱۱	۰	۲,۳۱۱	۰	۲,۳۱۱	۰
۰	۰	۰	۲۲,۸۳۸	۰	۲۲,۸۳۸	۰	۲۲,۸۳۸	۰
۰	۰	۰	۱۴,۷۷۷	۰	۱۴,۷۷۷	۰	۱۴,۷۷۷	۰
۰	۰	۰	۱۲,۷۵۸	۰	۱۲,۷۵۸	۰	۱۲,۷۵۸	۰
۰	۰	۰	۱,۴۶۹	۰	۱,۴۶۹	۰	۱,۴۶۹	۰
۰	۰	۰	۲,۱۱۹	۰	۲,۱۱۹	۰	۲,۱۱۹	۰
۰	۰	۰	۲۱,۷۳۱	۰	۲۱,۷۳۱	۰	۲۱,۷۳۱	۰
۰	۰	۰	۲۱۸,۲۳۵	۰	۲۱۸,۲۳۵	۰	۲۱۸,۲۳۵	۰
۰	۰	۰	۴,۴۶۰	۰	۴,۴۶۰	۰	۴,۴۶۰	۰
۰	۰	۰	۲۱۳,۷۷۵	۰	۲۱۳,۷۷۵	۰	۲۱۳,۷۷۵	۰

۱۸-۳-۱- مانده سیم و کابل همدان در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ تسویه گردید.

۱۸-۳-۲- طبق یادداشت شماره ۲۲-۲ اقدام حقوقی علیه شرکت عمران پالایش پارسه صورت پذیرفته است.

۱۸-۴- مبلغ فوق بابت فروش محصولات صادراتی بوده که مشمول ارزش افزوده نمی باشد و لذا خرید های انجام شده برای صادرات این محصولات از بورس کالا تأمین و دارای ارزش افزوده می باشد لذا مابه التفاوت آن به حساب اعتبار شرکت نزد اداره امور مالیاتی می باشد که پس از رسیدگی توسط معینان محترم مالیاتی این مبالغ عودت خواهد گردید. مالیات و عوارض ارزش افزوده تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه گردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان دوره سه ماهه زمستان ۱۴۰۲ توسط امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که ضمن ابلاغ برگ قطعی به شرکت، حدوداً مبلغ ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال آن مورد تأیید و در مرحله پرداخت به شرکت می باشد.

۱۸-۵- با توجه به ماهیت شرکت مبني بر انجام خدمات کارمندی به مشتریان و اینکه مشمول ماده ۲۸ قانون تأمین اجتماعی می باشد شرکتهای طرف قرارداد (عمدتاً شرکت الومک به مبلغ ۵۹/۴۴۳ میلیون ریال، افق ایریز ۸/۵۱۹ میلیون ریال) از هر صورت حساب مبلغ ۲/۱۶۶۷ کسر و در پیمان قرارداد و پس از اخذ مقاصد حساب از سازمان تأمین اجتماعی سپرده از مشتریان اخذ می گردد.

۱۸-۶- مبالغ بابت اختلاف بوجود آمده بین مقدار شمش خریداری شده از بورس و شمش دریافتی می باشد.

۱۸-۷- حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
					ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
نیرو صنعت پارسین مدیریت سرمایه گذاری ملی ایران شرکت شهر صنعتی پارسین نور توسعه نوآوری نیکی سرمایه گذاری ملی ایران	۸۸۰	۸۷۷	۰	۸۷۷	۰	۸۷۷	۰	۸۷۷
۰	۳۰۴	۳۰۲	۰	۳۰۲	۰	۳۰۲	۰	۳۰۲
۰	۱۲۷	۱۲۷	۰	۱۲۷	۰	۱۲۷	۰	۱۲۷
۰	۲۳	۲۳	۰	۲۳	۰	۲۳	۰	۲۳
۰	۵۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۸۸۶	۱,۳۲۹	۰	۱,۳۲۹	۰	۱,۳۲۹	۰	۱,۳۲۹

شرکت آلودر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸-۸- 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.

۱۸-۹- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۰,۸۷۱	۱۲,۷۵۸	۱ تا ۳۰ روز
۱۶۳,۴۵۰	۱۰۲,۸۶۰	۳۰ تا ۱۸۰ روز
۲۵,۷۶۹	۷۷,۰۹۱	۱۸۰ تا ۳۶۵ روز
۲۰۰,۰۹۰	۱۹۲,۷۰۹	جمع
۱۲۲	۱۶۶	میانگین مدت (روز)

۱۸-۹-۱- این دریافتی های تجاری شامل مبالغی 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.

۱۸-۱۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵,۵۲۶	۲۵,۵۲۶	مانده در ابتدای سال
۲۵,۵۲۶	۲۵,۵۲۶	مانده در پایان دوره/سال

۱۹- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
۹۷۲	۹۷۲	کاهش ارزش
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 ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ارزش ابطال آن جمعاً معادل ۲/۰۱۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت آلودراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۸۳,۸۵۱	۱۰۷,۰۸۱	۲۰-۱
۴۰۸	-	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲,۷۴۹	۳۴,۲۱۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۷,۰۰۸	۱۴۱,۳۰۰	موجودی نزد صندوق - ارزی

۲۰-۱ مبلغ ۵۲/۲۴۴ میلیون ریال از موجودی نزد بانک صادرات شهرک قدس، بابت اخذ اعتبار استنادی با سررسید شش ماهه جهت خرید شمش از آلومینیوم جنوب و آلومینیوم ایران، مسدود شده است مبلغ ۸/۲۸۶ میلیون در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ تسویه شده و مابقی تا اوایل بهمن ۱۴۰۳ تسویه خواهد شد.

۲۰-۲ موجودی صندوق ارزی شامل ۷,۵۹۰ لیر ترکیه و ۶۸,۴۹۵ دلار آمریکا و ۷,۶۰۰ یوان چین می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، 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:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۱,۶۳٪	۱۴۵,۶۹۹,۰۸۸	۴۱,۶۳٪	۲۰۸,۱۴۱,۵۵۰	شرکت آلودراد (سهامی عام)
۸,۲۲٪	۲۸,۷۸۶,۴۷۵	۷,۸۲٪	۳۹,۱۲۳,۵۳۵	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴,۱۱٪	۱۴,۳۹۶,۶۳۰	۴,۱۱٪	۲۰,۵۶۶,۶۱۲	شرکت آوند کالای نیاکان
۰,۰۸٪	۲۶۷,۲۴۰	۲,۷۷٪	۱۳,۸۲۸,۹۱۵	صندوق سرمایه گذاری توسعه سهام نیکی
۴۵,۹۶٪	۱۶۰,۸۵۰,۵۶۷	۴۳,۶۷٪	۲۱۸,۳۳۹,۳۸۸	سایرین
۱۰۰٪	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال

۲۱-۲ طبق مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۰۸۲۴۱۹ 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 ۱۴۰ و ۲۳۸ 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		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۴,۱۴۳	۴۸,۲۲۲	مانده در ابتدای سال دوره
(۱۰,۱۹۵)	(۱۶۰)	پرداخت شده طی سال دوره
۱۴,۲۷۴	۴۱,۸۹۷	ذخیره تأمین شده
۴۸,۲۲۲	۴۸,۲۲۲	مانده در پایان سال دوره

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
استادپرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰,۳۸۴	.	۱۰,۳۸۴	۸۵۰	۲۴-۱
فرومیان تجارت ارسس	۲,۵۷۴	.	۲,۵۷۴	۲,۷۱۸	۲۴-۱
کیمیا ماهان البرز	.	.	.	.	
فارس ریزان مواد	.	.	.	.	
جمع	۱۲,۹۵۸	.	۱۲,۹۵۸	۲,۵۶۸	
حسابهای پرداختنی					
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۹۶۳,۳۷۰	.	۹۶۳,۳۷۰	۴۹۷,۴۴۲	۲۴-۲
جمع	۹۶۳,۳۷۰	.	۹۶۳,۳۷۰	۴۹۷,۴۴۲	
جمع حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۹۷۶,۳۲۸	.	۹۷۶,۳۲۸	۵۰۱,۰۱۱	
سایر پرداختنی ها					
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۱,۱۴۲	.	۱,۱۴۲	.	
سرمایه گذاری ملی ایران- اشخاص وابسته	۴۳۷	.	۴۳۷	۸,۷۷۱	
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	۷,۸۳۹	
تولید قیصر ایران	.	.	.	۱۶,۶۱۰	
جمع	۱,۵۷۹	.	۱,۵۷۹	.	
سایر اشخاص	۲۷۰,۳۰۰	.	۲۷۰,۳۰۰	.	۲۴-۳
هرینه های پرداختنی	۶۱,۶۲۲	.	۶۱,۶۲۲	۶۰,۰۰۰	
سایر ذخایر معوق	۲۴,۵۷۵	.	۲۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵	۲۴-۴
ARTIN ROSE METAL	۱۷,۹۹۱	.	۱۷,۹۹۱	۷,۸۵۶	۲۴-۵
حقوق پرداختنی	۱۳,۴۶۱	.	۱۳,۴۶۱	۸,۲۲۳	۲۴-۶
حق بیمه های پرداختنی حقوق کارکنان	۵,۵۰۹	.	۵,۵۰۹	۳,۷۴۰	
ذخیره عیدی	۳,۴۲۴	.	۳,۴۲۴	۱,۴۶۱	
سپرده بیمه قرارداد ها- تامین اجتماعی	۲۰,۲۵	.	۲۰,۲۵	.	
ذخیره حسابرسی	۱,۲۵۱	.	۱,۲۵۱	۵۹۶	۲۴-۶
سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق	۷۸۶	.	۷۸۶	.	
ذخیره مرخصی	۶	.	۶	۵۴۳	
شرکت بیمه دانا- خدمات بیمه ای	۴۰,۶۳۳	۳,۲۵۴	۴۳,۸۸۷	۲۲,۲۴۱	
سایر اقلام	۴۵۱,۵۸۳	۳,۲۵۴	۴۵۴,۸۳۷	۱۳۹,۳۲۵	
جمع	۴۵۳,۱۶۲	۳,۲۵۴	۴۵۶,۴۱۶	۱۵۵,۹۴۵	
جمع سایر پرداختنی ها	۱,۴۲۹,۴۹۰	۳,۲۵۴	۱,۴۳۲,۷۴۴	۶۵۶,۹۵۵	

۲۴-۱- اسناد پرداختنی تا تاریخ تهیه صورت مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۲- حسابهای پرداختنی به تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع
۲۴-۲-۱	۷۱۷,۵۸۳	.	۳۹۷,۸۲۰
الومینوم جنوب (بانک - اعتبار اسنادی)	۱۴۴,۶۷۱	.	.
۲۴-۲-۱	۸۲,۰۳۹	.	۸۲,۰۳۹
الومینوم ایران (بانک - اعتبار اسنادی)	۱۱,۱۰۳	.	۱۰۰,۰۲۹
توسعه معادن جنوب	۷,۹۷۴	.	۷,۵۴۵
۲۴-۲-۳	۹۶۳,۳۷۰	.	۴۹۷,۴۴۲
راسا تجارت سپاهان	.	.	.
سایر	.	.	.

۲۴-۲-۱- مبالغ فوق مربوط به اخذ اعتبارات اسنادی داخلی از بانک معادلات به منظور خرید اعتباری شمش آلومینوم از بورس کالا با سررسید ۴ ماهه می باشد که در زمان سررسید تسویه می گردد.

۲۴-۲-۲- مبلغ طلب شرکت توسعه معادن جنوب مربوط به خرید شمش و ساخت پیلت مربوط به سنوات قبل می باشد.

۲۴-۲-۳- مبلغ طلب راسا تجارت سپاهان مربوط به خرید انواع آمیزن می باشد که تا تاریخ گزارش تسویه شده است.

۲۴-۳- مبلغ مزبور بابت ذخیره عدم رفع تعهد ارزی یادداشت شماره ۹-۱ و همچنین ذخیره دعاوی حقوقی به شرح یادداشت ۲۳-۲ می باشد.

۲۴-۴- ماده حساب ARTIN ROSE بابت اضافه پرداختی شرکت مذکور می باشد که به صورت ریالی باید تسویه گردد.

۲۴-۵- ماده حقوق پرسنل بابت حقوق و مزایای شهرور بوده که در مهرماه پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۴-۶- ماده حسابهای فوق بابت مالیات و بیمه حقوق کارکنان در شهریور ماه بوده که تا تاریخ گزارش تسویه گردیده است همچنین مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ رسیدگی و قطعی شده و حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است.

۲۴-۷- 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 آکومواد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(بلاغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱
۳۱,۱۱۴	۲۰,۲۶۴
۲۸,۶۵۲	۹,۰۶۳
۳۴,۷۳۵	.
(۲۳,۸۰۸)	(۸,۲۱۲)
۵,۰۶۳	۳۱,۱۱۴

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از سالیات های طبق قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و معافیت در نرخ مالیات شرکتهای بورسی استفاده نموده است.

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

مالیات-بلاغ به میلیون ریال					
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱					
توضیح تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختی	قسطی	تشخیصی
رسیدگی به دفاتر	.	.	۹,۹۶۸	۹,۹۶۸	۱۴,۶۶۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	۲۱,۴۱۳
رسیدگی به دفاتر	.	.	۶,۰۹۱	۶,۰۹۱	۲۸,۵۸۶
رسیدگی به دفاتر	۵,۱۶۳	.	۱۸,۰۶۱	۱۸,۰۶۱	۲۹,۳۷۵
رسیدگی به دفاتر	۹,۰۶۳	۱۲,۰۴۱	۱۰,۱۱۷	۳۲,۱۵۸	۳۴,۶۸۴
رسیدگی نشده	.	۲۸,۶۵۲	.	.	.
	۱۴,۳۲۶	۵۰,۶۹۳			
	۶,۸۸۸				
	۳۱,۱۱۴	۵۰,۶۹۳			

۲۵-۳-۱- عملکرد مالیاتی ۱۳۹۹ و ۱۳۹۰ منجر به زیان به ترتیب به مبلغ ۲,۴۲۵ و ۹,۳۴۵ میلیون ریال گردیده است که اکثر دارایی قروض به ترتیب به مبلغ ۲,۴۲۵ و ۶,۸۱۴ میلیون ریال زیان ارزی را تأیید نموده است. شرکت نسبت به موضوع اعتراض نموده که در اکثر دارایی قروض در حال رسیدگی مجدد می باشد.

۲۵-۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۳۸۹ و همچنین سنوات مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ قسطی و تسویه شده است همچنین بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ (معدل ۲,۵۷۹ و ۶,۱۰۵ میلیون ریال) زیان مورد تأیید قرار گرفته است.

۲۵-۳-۳- مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۱ به شرح جدول فوق قسطی و تسویه شده است. همچنین تا تاریخ تصویب صورت های مالی دفاتر شرکت از بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که برای قسطی آن ابلاغ گردیده است.

۲۵-۳-۴- مزاد ذخیره مالیات سال قبل برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۶/۳۱ مورد استفاده قرار گرفته است.



شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۸,۶۵۲	۹,۰۶۳
۲۴,۷۳۵	۰
۵۳,۳۸۷	۹,۰۶۳

مالیات سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

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)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۰۲,۲۵۰	۸۳,۰۵۸
۵۰,۵۶۳	۲۰,۷۶۵
(۷,۲۸۲)	(۶,۴۵۵)
(۵۹)	(۴۶)
(۸,۹۵۴)	(۲,۲۶۶)
(۷,۱۶۳)	(۲,۹۳۴)
۱,۵۴۷	۰
۲۸,۶۵۲	۹,۰۶۳

سود قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات:
سود حاصل از صادرات
سود سپرده بانکی و سود سهام
اثر بخشودگی های مالیاتی:
ماده ۱۴۳ ق.م.م (پذیرش شرکت در بورس)
معافیت ۵٪ قانون بودجه
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی

سایر هزینه ها
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۴ درصد (دوره قبل ۱۱ درصد)

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷۹۲	.	۷۹۲	۷۹۲	.	۷۹۲	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۱,۳۰۷	.	۱,۳۰۷	۱,۲۵۳	.	۱,۲۵۳	سال ۱۳۹۹
۴,۶۱۴	.	۴,۶۱۴	۴,۵۴۹	.	۴,۵۴۹	سال ۱۴۰۰
۲,۹۲۵	.	۲,۹۲۵	۱,۱۳۴	.	۱,۱۳۴	سال ۱۴۰۱
.	.	.	۹۳۲	.	۹۳۲	سال ۱۴۰۲
۹,۶۳۸	.	۹,۶۳۸	۸,۶۶۰	.	۸,۶۶۰	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ مبلغ ۵۵ ریال و سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰ ریال است

۲۶-۲- در خصوص مانده سود سنوات قبل شرکت که مربوط به سال ۱۳۹۹ و به قبل می باشد به دلیل عدم تکمیل اطلاعات سهامداری برخی سهامداران در سامانه سجام و یا عدم مراجعه به شرکت امکان تسویه آن میسر نشده است.

۲۷- تسهیلات مالی

طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۷۱.۷۹۴ میلیون ریال اعتبار اسنادی از بانک صادرات و تجارت جهت خرید شمش آلومینیوم از بورس کالا نموده که از مبلغ فوق مبلغ ۸۰۴.۴۱۱ میلیون (اصل و بهره) در زمان سررسید، تبدیل به قرارداد مرابحه با سررسید دوماهه گردیده است که کلیه تسهیلات ریالی اعم از اصل و بهره در سررسید مقرر پرداخت گردیده است. همچنین از مبلغ ۸۰۴.۴۱۱، مبلغ ۱۵۳.۹۸۱ میلیون ریال اصل تسهیلات به صورت نقدی به حساب شرکت واریز و الباقی آن در زمان سررسید اعتبار اسنادی به حساب تأمین کننده از طرف بانک واریز گردیده است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۲,۱۷۳	۴۶۱,۰۷۶	توپال تجارت آکام
۵۳,۶۴۳	۹۷	سایر اشخاص-ارزی
۲۱۵,۸۱۶	۴۶۱,۱۷۳	

۲۸-۱- پیش دریافت بابت خرید مواد اولیه جهت تولید محصول می باشد که تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۲۲۲.۸۹۷ میلیون ریال فاکتور گردیده است.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۳,۹۹۵	۱۴۸,۸۶۴	سود خالص
۹,۰۶۳	۵۳,۳۸۷	تعدیلات
۰	۳۱,۸۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۷۹	۴۱,۷۳۷	هزینه های مالی
۱۸,۱۳۴	۳۳,۹۷۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۰	(۵۷)	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۸۴)	(۱۷۸)	سود سهام
۴۲	۵۵	سود حاصل از سایر اوراق بهادار سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۰۵,۱۲۹	۳۰۹,۵۸۹	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۲۹,۹۲۷)	(۱,۰۲۲,۸۱۱)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۲۴,۹۶۱)	(۲۵۶,۸۶۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰۵,۲۸۶)	۹۲,۳۸۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۱۷,۸۸۴	۷۶۶,۰۲۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱۱۰,۸۲۸	۲۴۵,۳۵۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۳,۶۷۷	۱۳۳,۶۷۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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. به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از مزایای مالیاتی پیش بینی شده در بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور افزایش سرمایه از مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال صورت پذیرفت

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲,۰۴۳,۲۲۹	۹۵۱,۷۴۵	جمع بدهی
(۱۴۱,۳۰۰)	(۸۷,۰۰۸)	موجودی نقد
۱,۹۰۱,۹۲۹	۸۶۴,۷۳۷	خالص بدهی
۷۷۲,۸۰۸	۶۴۳,۱۹۴	حقوق مالکانه
۲۴۶٪	۱۳۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

با توجه به وضعیت بازار شرایط تورمی و سایر عوامل موثر 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 هماهنگ به پاراهای 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 میباشد. 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 میدهد.

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

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی 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 ۲۹ ارائه شده است.

۳۰-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پول ارزی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان میدهد. 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 تسعیر 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-میلیون ریال	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۱۵۶	۳,۳۲۶

سود یا زیان

۳۰-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک قیمت جهانی شمش آلومینیم ناشی از افزایش LME می باشد.

۳۰-۴- 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 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. 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 تاییده شده گسترش می یابد.

شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۳- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۳۳,۶۱۴	۰	۹۴۳,۱۳۸	۹۷۶,۷۵۲
سایر پرداختنی ها	۳۲,۷۰۹	۸۷,۳۹۵	۳۳۵,۸۸۸	۴۵۵,۹۹۲
مالیات پرداختنی	۰	۰	۵۰,۶۹۳	۵۰,۶۹۳
سود سهام پرداختنی	۸,۶۶۰	۰	۰	۸,۶۶۰
	۷۴,۹۸۳	۸۷,۳۹۵	۱,۳۲۹,۷۱۹	۱,۴۹۲,۰۹۷

۳۱- وضعیت ارزی

یوآن چین	دلار آمریکا	لیبر	یادداشت
۷,۶۰۰	۶۸,۴۹۵	۷,۵۹۰	۱۸
۰	۹,۰۹۸	۰	۱۷
۷,۶۰۰	۷۷,۵۹۳	۷,۵۹۰	
۰	(۱۳,۲۳۰)	۰	
۰	(۱۳,۲۳۰)	۰	
۷,۶۰۰	۶۴,۳۶۳	۷,۵۹۰	
۰	۱۶۶,۶۶۹	۷,۵۹۰	
۵۲۶	۳۱,۵۵۷	۱۰۹	
۰	۵۸,۹۳۱	۱۱۴	

موجودی نقد
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
جمع دارایی های پولی ارزی
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
جمع بدهی های پولی ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

۱-۳۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال به شرح زیر است:

دلار	یورو
(۳۱,۰۴۶)	۰
۵,۱۷۶,۰۲۰	۰
۵,۱۴۴,۹۷۴	۰

هزینه های پرداختی ارزی
فروش و ارائه خدمات

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۵,۱۷۶,۰۲۰	۲,۰۰۵,۶۲۰	۳,۱۷۰,۴۰۰	۳۸۸,۰۱۵	۱۰۱,۹۱۰	۲۸۶,۱۰۵

نوع ارز: یورو

صادرات

۳-۳۱- در تاریخ تصویب صورت های مالی از کل مبلغ ۱۲,۶۸۹,۳۲۷ یورو صادرات طبق سامانه جامع تجارت مبلغ ۱۲,۷۹۱,۴۸۷ یورو سررسید شده که مبلغ ۸,۲۰۳,۹۶۵ یورو (معادل ۷/۴۴/۱۳) رفیع تعهد شده است.

شرکت آلتوراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سپرده و دیده رهن	کارمزد و هزینه اعتبار بورس کالا	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و درآمد ارائه خدمات
شرکتهای اصلی و نهایی	آلتورک	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓	۰	۰	۷۹۸	۴,۶۵۴,۶۵۱
جمع							
شرکتهای هم گروه	کارگزاری سرمایه گذاری ملی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۸۰۹	۰	۰
شرکتهای هم گروه	تولید فیبر ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۶,۸۸۰	۰
شرکتهای هم گروه	توسعه نوآوری نیکی	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع							
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب	تأمین کننده عمده مواد		۰	۰	۵,۳۸۲,۵۱۸	۰
جمع							
جمع کل							
				۱۲,۰۰۰	۸۰۹	۵,۳۹۰,۱۹۶	۴,۶۵۴,۶۵۱

شرکت آلودراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

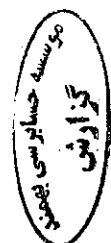
(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
						طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	الوستک	۱۳۴,۹۱۷	۵۹,۴۳۳	۰	۰	۱۹۴,۳۵۰	۰
	سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۰	(۱,۱۴۲)	۰	(۱,۱۴۲)
	جمع	۱۳۴,۹۱۷	۵۹,۴۳۳	۰	(۱,۱۴۲)	۱۹۴,۳۵۰	(۱,۱۴۲)
	شرکت های تحت کنترل مشترک	۰	۰	۰	(۴۳۷)	۰	(۴۳۷)
	جمع	۰	۰	۰	(۴۳۷)	۰	(۴۳۷)
شرکت هم گروه	مدیریت سرمایه گذاری ملی	۰	۳۰۲	۰	۰	۳۰۲	۰
	تولید فیبر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	توسعه نوآوری نیکی	۰	۲۳	۰	۰	۲۳	۰
	نیرو صنعت پارسین نور	۰	۸۷۷	۰	۰	۸۷۷	۰
	شهر صنعتی پارسین نور	۰	۱۲۷	۰	۰	۱۲۷	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع	۰	۱,۳۲۹	۰	۰	۱,۳۲۹	۰
	شرکت آلودراد جنوب	۰	۰	(۷۱۷,۵۸۳)	۰	۰	(۷۱۷,۵۸۳)
	جمع	۰	۰	(۷۱۷,۵۸۳)	۰	۰	(۷۱۷,۵۸۳)
	جمع کل	۱۳۴,۹۱۷	۶۰,۷۶۲	(۷۱۷,۵۸۳)	(۱,۵۷۹)	۱۹۵,۶۷۹	(۷۱۹,۱۶۲)
	جمع کل	۱۳۴,۹۱۷	۶۰,۷۶۲	(۷۱۷,۵۸۳)	(۱,۵۷۹)	۱۹۵,۶۷۹	(۷۱۹,۱۶۲)

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

۳۰



شرکت آلومراد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر تضامین اعطایی در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۶۲,۴۵۰	۷۰,۰۰۰	۲۲-۲-۱
۲۴,۵۶۰	۲۴,۵۶۰	
۸۷,۰۱۰	۹۴,۵۶۰	
۸,۱۹۶	۸,۱۹۶	
۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	
۱۰,۱۰۵	۱۰,۱۰۵	
۲۲۹,۰۰۰	۲۲۹,۰۰۰	
۲۲۵,۱۳۰	۲۲۵,۱۳۰	
۲۰۸,۹۲۴	۱,۳۰۰,۴۴۳	
۷۰۴,۳۵۵	۱,۷۹۵,۸۷۴	
۷۹۱,۳۶۵	۱,۸۹۰,۴۴۴	

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک بابت ضمانت آلمتک جهت خرید شمش
ترهین سهم آلومراد از زمین کارخانه جهت ضمانت آلمتک جهت دریافت تسهیلات

اسناد تضمینی شرکت

چک و ضمانتنامه در وجه شرکت آلومینای 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

سایر

۳۲-۳-۱- بابت تسهیلات دریافتی از بانک تجارت گاندی توسط آلمتک 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 آفتاب علیه شرکت آلومراد و دعوی تقابل شرکت آلومراد علیه شرکت مزبور:

شرکت سیمین کابل آفتاب بابت طرح دعوی دایر بر انفساخ قرارداد و استرداد ۳۵۰ تن شمش آلومینیم و مطالبه خسارت علیه شرکت آلومراد نموده و شرکت آلومراد نیز بابت 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. در حال حاضر دادگاه موضوع را به کارشناسی ۵ نفره ارجاع نموده که نتیجه نهایی تاکنون ابلاغ نشده است.

طرح دعوی شرکت توسعه معادن جنوب علیه شرکت آلومراد

شرکت توسعه معادن جنوب از بابت مطالبه مبلغ ۸۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید شمش در سنوات قبل در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۸ در شعبه ۹ دادگاه حقوقی تهران شکایت که پس از حضور وکیل شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۹ در دادگاه حضور یافته و نتایج آن تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده است.

ب- طرح دعوی حقوقی به نفع شرکت:

پرونده آقای سید مهدی حسینی مقدم:

محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم دایر به انتقال تعداد ۳۰/۳۰/۸۵۵ سهم از سهام شرکت آلومتک (طبق رای اصلاحی) و کلیه خسارات دادرسی و حق وکاله و هزینه کارشناسی. که با توجه به قطعیت رای صادره و قابلیت اجرایی آن نسبت به آقای حسینی مقدم اقدامات قانونی جهت توقیف اموال نامبرده در حال انجام است.

طرح دعوی علیه شرکت فلز رویال

شرکت آلومراد اقدام به خرید ۱۲۰۰ کیلوگرم شمش منیزیم یا 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 بابت طرح دعوی علیه شرکت مزبور که دادگاه حقوقی شهرستان فردوس حکم به محکومیت شرکت مزبور نموده و اقدامات اجرایی در حال اقدام است. که درصدد معرفی وکیل جدید در شهرستان فردوس به منظور کاهش هزینه های اقامت و هوابیما می باشد.

آقای حسین عباس نژاد شانی

طرح دعوی به مبلغ ۴ میلیارد ریال بابت چکهای برگشتی که با احتساب جمیع خسارات دادرسی و خسارت تاخیر تادیه بیش از ۹۰ میلیارد ریال می باشد که می بایست باتوجه به مصوبه هیأت مدیره نسبت به اقدام حقوقی پیگیری لازم معمول گردید که متعاقب آن درخواست صدور اجراییه شده که منتظر تصمیم دادگاه هستیم.

شرکت سریر صنعت تجارت

نظریه عدم پرداخت مطالبات شرکت، دادخواست لازم دایر به مطالبه مبلغ ۴,۲۸۴ میلیون ریال مطرح شده است که پرونده بعد از صدور حکم قطعی و صدور اجراییه و تشکیل پرونده اجراییه اقدامات لازم جهت توقیف اموال شرکت شده است.

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. و سند تک برگ به نام شرکت آلومراد در حال نهایی شدن می باشد ولیکن هنوز به دلایل قانونی به تصرف شرکت درنیمده و شناسایی آن در دفاتر شرکت پس از اقدامات قانونی صورت خواهد پذیرفت.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰ ریال برای هر سهم) است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت آلومراد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شرکت آلومراد (سهامی عام)

۱

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:
۶	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:
۷	۳-۱- جزئیات فروش:
۷	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۷	۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت:
۸	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:
۸	۴-۱- وضعیت رقابت:
۹	۵-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:
۱۰	۲-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
۱۲	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۲	۱-۳- منابع:
۱۲	۲-۳- مصارف:
۱۳	۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۴	۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۱۴	۵-۳- اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک در سال مالی گذشته:
۱۵	۶-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت آلودار دیناری حامی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
- ۱۶
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۱۶
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۱۶
- ۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۱۷
- ۴-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۱۸
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۱۸
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۱۸
- ۶- جمع بندی
- ۱۹

شرکت آلودرادی مام



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های بعدی هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها نزد بورس و اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می‌باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

موسسه حسابرسی بهمند
گزارش

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت آلومراد (سهامی عام): در صنعت ذوب فلزات فعالیت نموده و در گروه "صنعتی و معدنی" در سازمان بورس و اوراق بهادار طبقه بندی شده است. فعالیت اصلی شرکت عبارت از: تولید و فروش انواع میلگرد آلومینیومی و سایر فلزات غیر آهنی می باشد.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

در حال حاضر محصولات تولیدی شرکت آلومراد (سهامی عام) مشتمل بر تولید و فروش عادی و تولید کارمزدی راد (۹/۵ میلیمتر عادی ، آلیاژی و تیتانیوم دار) و بیلت (۵، ۶، ۷ و ۸ اینچ همورن شده و تیتانیوم دار همورن شده) و براساس نیازهای مشتریان می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی سالانه	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱	راد	تن	۲۷.۹۵۰	۲۴.۰۰۰	۱۴,۰۴۰
۲	بیلت	تن	۸.۱۲۵	۶.۵۰۰	۱,۰۵۶

شرکت آلومراد راه دستان مالی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۱- مواد اولیه عادی و کارمزدی:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	مقدار مصرف (کیلوگرم)	تأمین کننده ها
۱	شمش آلومینیومی	کیلوگرم	۱۲/۳۹۹/۹۲۵	مجتمع آلومینیوم جنوب ، آلومینای ایران ، آلومینیوم ایران ، المهدی ، تابش ، راسا تجارت سپاهان ، ...
۲	آمیزن	کیلوگرم		

۱-۱-۲- نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

ردیف	نام شرکت	مقدار (کیلوگرم)	مبلغ (میلیون ریال)
۱	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	۴,۰۷۵,۲۶۰	۵,۳۸۲,۵۱۸
۲	آلومینای ایران	۱,۹۴۹,۲۸۰	۲,۴۵۲,۸۱۷
۳	شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو)	۱,۵۹۳,۰۲۰	۲,۰۶۱,۳۷۶
۴	مجتمع آلومینیوم المهدی	۱,۴۶۲,۳۹۰	۱,۸۹۱,۹۱۱
۵	آلومینیوم تابش	۱۹۴,۸۲۵	۲۵۸,۳۷۹
۶	پروفل اراک	۹۴,۹۲۰	۱۲۱,۸۲۹
۷	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۷۴,۱۸۸	۸۲,۹۰۹
۸	راسا تجارت سپاهان	۱۴,۶۸۹	۴۸,۰۶۳
۹	فرومهان تجارت ارسس	۱۳,۹۷۷	۴۴,۵۲۳
۱۰	مهام توسعه آراز لیان	۶,۵۹۸	۱۸,۳۳۱
۱۱	سایر	۲۵,۹۵۶	۳۷,۲۶۹
جمع		۹,۵۰۵,۱۰۳	۱۲,۳۹۹,۹۲۵

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکت های فعال در این صنعت باحجم فروش ۱۵.۱۰۰ تن در سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳ مبلغ ۱۲.۹۸۶.۲۸۸ میلیون ریال فروش داشته و لذا با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات فروش سایر رقبا جایگاه شرکت مشخص نمی باشد.

شرکت آلوم راد صافی عام

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	مقدار کل فروش داخلی شرکت (تن)	مبلغ کل فروش داخلی شرکت (ریال)	مقدار فروش شرکت در بورس کالا (تن)	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا (ریال)	سهم فروش در بورس به فروش هر محصول	سهم فروش در بورس به کل فروش داخلی
۱	بیلت آلومینیوم	۱۲۴	۱۷۹.۳۶۷.۰۵۲.۷۰۰	۸۹	۱۲۷.۴۷۴.۶۶۸.۷۰۰	۰	٪۱.۲۵
۲	راد آلیاژی	۳۳۸	۴۶۹.۷۴۷.۲۱۹.۰۲۴	۰	۰	۰	٪۰
۳	راد آلومینیومی	۶۸۹۷	۹.۱۸۲.۷۵۷.۶۲۷.۲۵۶	۲۶۷	۰	۰	٪۳.۹۸
۴	راد آلیاژی کارمزدی	۴۳۶	۴۱.۶۲۵.۰۴۲.۰۰۰	۰	۰	۰	٪۰
۵	راد کارمزدی	۴۳۹۶	۲۸۰.۲۱۸.۹۰۷.۸۴۰	۰	۰	۰	٪۰
۶	بیلت کارمزدی	۹۳۷	۸۵.۷۷۶.۵۲۵.۰۰۰	۰	۰	۰	٪۰
	جمع	۱۳۱۲۸	۱۰.۲۳۹.۴۹۲.۳۷۳.۸۲۰	۳۵۶	۱۲۷.۴۷۴.۶۶۸.۷۰۰	٪۷۴.۹۸	٪۴.۸۴

قیمت های فروش مطابق با مصوبات هیأت مدیره و بر اساس قیمت شمش آلومینیوم در بورس کالا می باشد. ضمناً نرخ فروش محصولات کارمزدی بر اساس بهای تمام شده به اضافه سود هدف در نظر گرفته شده است.

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۲۳۸۰۸	۸.۲۱۲	۲.۰۸۰	دلایل افزایش اقلام فوق عمدتاً بر اساس افزایش های قانونی طبق بخش نامه های دولت می باشد.
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۰	۰	
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۴.۳۲۴	۱۵.۵۹۸	۱۰.۲۶۱	
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۸۴۹	۴۱۴	۲۳.۳۲۷	
۵	پرداختی بابت انرژی	۵۷.۰۲۳	۳۹.۰۰۹	۴۹.۲۲۴	
۶	مالیات حقوق	۸.۷۲۲	۲.۷۰۹	۲.۰۴۰	
۷	مالیات تکلیفی	۰	۶۴۴	۵۲۴	
	جمع	۱۲۴.۷۲۶	۶۶.۵۸۶	۸۷.۴۵۶	

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات راد آلومینیومی به مبلغ ۲۶ دلار می باشد که با نرخ ارز توافقی با مشتریان (عمدتاً سامانه سنا) محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

ردیف	نام کالا	مقدار به کیلوگرم	مبلغ به دلار	مبلغ به میلیون ریال	نرخ دلار
۱	راد آلومینیومی	۱۹۷۲۸۰۲	۵۰۱۷۶۰۲۰	۲۰۷۴۶۰۷۹۷	۵۴۲۰۰۰

۱-۴- وضعیت رقابت:

ردیف	نام شرکت
۱	آلومراد
۲	راد سما
۳	قم آلیاژ
۴	کوه رنگ
۵	فولاد ریزان شهرکرد
۶	درساکابل اشتیارد
۷	آلکامهرکیمیا
۸	سیمکات
۹	سیم نور یزدان
۱۰	سیم نور پویا
۱۱	پویا باد نیرو
۱۲	کابل کاشان
۱۳	آلتون

کلیه شرکت های رقیب با شرکت آلومراد به شرح جدول فوق می باشد و از آنجاییکه شرکتهای مزبور بورسی نمی باشد لکن امکان دسترسی به اطلاعات خصوصاً آمار و تولید فروش آنها وجود ندارد.

شرکت آلومراد سنا

گزارش تفصیلی مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت نمونه نمود.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه سهام نیکی
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۳۹۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	ادامه دارد
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	*۴۰۶.۸۷۶
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۸۱.۷۳۳
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱۲۵.۸۷۰
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۱.۹۹۸.۳۶۰
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۸.۴۳۱.۵۲۲
۱۰	مانده سهام نزد بازارگردان	۱۳۸۲۸۹۱۵

- در زمان انعقاد قرارداد بازارگردانی شرکت های سرمایه گذاری ملی ایران و شرکت آومتک تعداد ۴۰۶.۸۷۶ واحد از سهام شرکت آومراد را خریداری و نزد صندوق جهت عملیات بازارگردانی قرار داده اند.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- اهداف مالی مدیریت
- حداکثر سازی سود از طریق تولید و فروش مستقیم یا ارائه خدمات کارمزدی.
- حفظ بازار و توسعه آن.
- راهبردهای مدیریت
- تحلیل شرایط اقتصادی و بازار و تصمیم گیری در خصوص فروش مستقیم یا ارائه خدمات کارمزدی.
- مدیریت هزینه ها و کاهش بهای تمام شده محصولات و خدمات ارائه شده.
- حفظ مشتریان فعلی و تلاش جهت شناسایی و جذب مشتریان جدید داخلی و صادراتی.
- افزایش امتیاز و اعتماد شرکت در سطح بازارهای هدف.
- مدیریت عوامل تأثیرگذار بر جریانهای نقدی و حبس نقدینگی نزد مشتریان.
- توجه و استفاده حداکثری از ظرفیتهای تولیدی کورههای ذوب و خطوط تولیدی.
- نوسازی کورههای ذوب ، خطوط تولید و بهبود روشهای انجام کار.
- تطابق راهبردهای اتخاذشده با اهداف مالی
- اخذ مجوز ورود موقت شمش و به طبع استفاده از ظرفیتهای محصولات صادراتی
- مدیریت اعتقاد دارد نتایج سال مالی مورد گزارش نشان دهنده اجرای مناسب راهبردهای اتخاذ شده جهت نیل به اهداف مالی می باشد.

۲-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

الف) بعد محیط زیست و انرژی:

- شرکت آلومراد تولید محصولات خود را بر اساس رعایت کلیه قوانین و مقررات حاکم بر محیط زیست انجام می دهد.
- تا این لحظه هیچ گونه اخطار و یا ابلاغ آلودگی از اداره محیط زیست استان قزوین دریافت نگردیده و با برقراری سیستم های غبارسنج و دسترسی دادن به محیط زیست، به صورت مداوم میزان غبار خروجی از دودکش های اصلی خطوط تولید، توسط اداره محیط زیست پایش می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- در شرکت سیستم فاضلاب هوازی اجرا شده است و ضایعات روغن و گریس و مواد نسوز مدیریت شده و جداگانه نگهداری می‌شود تا به محیط زیست آسیبی نرسد. همچنین در صورت عدم نیاز شرکت طبق آئین‌نامه معاملات (از طریق مزایده) به فروش می‌رسد.
- یکی از چالش‌های زیست محیطی موجود در شرکت، قطع گاز در فصل زمستان و استفاده از گازوئیل به عنوان سوخت جایگزین، علیرغم تمایل مدیریت شرکت به استفاده از این نوع سوخت می‌باشد.
(ب) مسئولیت‌های اجتماعی:
- کارکنان شرکت سالیانه مورد معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات تخصصی قرار گرفته و نتایج توسط پزشک مستقر در محل کارخانه و دفتر مرکزی که متخصص طب کار می‌باشند مورد پایش و تحلیل قرار می‌گیرد. ضمناً مجمع عمومی در خصوص اینگونه مسئولیتها هیچ گونه مبلغی در نظر نگرفته است.
- تمدید قرارداد بیمه درمان گروهی و عمر و حوادث کارکنان بالغ بر ۹.۱۹۶ میلیون ریال،
- تحت پوشش اجباری کلیه پرسنل بانضمام تحت تکفل آنها و پرداخت حدوداً ۷۰ درصد از هزینه پرسنل توسط شرکت
- شرکت دارای سامانه صدای مشتریان می‌باشد.
- هر گونه اطلاعات با اهمیتی در خصوص گزارش پایداری شرکت (از جمله محیط زیست، مسئولیت‌های اجتماعی و ...) که در شرکت محقق گردد از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی خواهد گردید.

اظهار نظر هیأت مدیره در خصوص موضوع ماده ۳۷ و ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

به نظر هیأت مدیره کلیه مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس را رعایت نموده است. شرکت دارای کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و انتصابات (از طریق هلدینگ شرکت سرمایه‌گذاری ملی ایران) و اقرارنامه عدم تصدی بیش از یک شغل دولتی و مدیرعاملی و هیأت مدیره‌ای را تهیه و در اداره شرکت‌ها به ثبت رسانده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	
نقد حاصل از عملیات	۱۳۳,۶۷۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۳,۸۰۸)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۰۹,۸۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲,۶۳۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۸۴۹)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۳۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۳,۲۴۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۹۶,۶۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	
دریافت های ناشی از تسهیلات	۱۵۳,۹۸۱
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۵۳,۹۸۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۱,۸۱۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۰,۴۶۴)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۲,۲۷۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۴,۳۴۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸۷,۰۰۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۵۵)
مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره	۱۴۱,۳۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
مهمترین منابع و ریسک های شرکت که می تواند تأثیر مستقیمی در حفظ و ارتقاء جایگاه شرکت داشته باشد مشتمل بر موارد ذیل می باشد:

منابع:

- ۱- برند شرکت.
- ۲- سرمایه در گردش.
- ۳- خطوط تولید (کوره ها و ماشین آلات).
- ۴- ساختمانها.
- ۵- کیفیت محصولات.
- ۶- نیروی انسانی.

ریسک ها:

- ۱- نوسان در قیمت مواد اولیه و دسترسی پایدار به آن.
- ۲- نوسان در قیمت ارز.
- ۳- به روز رسانی خطوط تولید (کوره ها و ماشین آلات).
- ۴- رونق بازار کسب و کار و فعالیت مستمر شرکت های تولیدی.
- ۵- دسترسی پایدار به قطعات مصرفی با کیفیت.
- ۶- دسترسی به منابع مالی مناسب جهت برنامه ریزی و پیشبرد پروژه ها و طرح های توسعه ای.
- ۷- ریسک مطالبات.
- ۸- انرژی.

به منظور مدیریت ریسک و بهره گیری حداکثری از منابع موجود سیاست شرکت از تولید مستقیم به تولید کارمزدی افزایش یافته است این سیاست منجر به کاهش مطالبات و منابع نقدی شرکت نزد مشتریان گردیده است و از سویی با این سیاست تأثیرات نوسان در قیمت مواد اولیه (شمش آلومینیوم) و همچنین نوسانات نرخ ارز در بازار با تأمین مواد اولیه توسط مشتریان جبران و سرمایه در گردش شرکت به منظور تأمین هزینه های جاری شرکت فراهم گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سپرده ودیعه رهن	کارمزد و هزینه اعتبار بورس کالا	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و درآمد ارائه خدمات
شرکتهای اصلی و نهایی	آلومتک	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	*	.	.	۷۹۸	۴,۶۵۴,۶۵۱
جمع							
شرکتهای هم گروه	کارگزاری سرمایه گذاری ملی	عضو مشترک هیات مدیره	*	.	۸۰۹	.	.
شرکتهای هم گروه	تولید فیبر ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	*	.	.	۶,۸۸۰	.
شرکتهای هم گروه	توسعه نوآوری نیکی	عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۲,۰۰۰	.	.	.
جمع							
سایر اشخاص وابسته	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب	تأمین کننده عمده مواد	.	.	.	۵,۳۸۲,۵۱۸	.
جمع							
جمع کل				۱۲,۰۰۰	۸۰۹	۵,۳۹۰,۱۹۶	۴,۶۵۴,۶۵۱

۳-۵- اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک در سال مالی گذشته:

کمیته حسابرسی اظهار می دارد هر یک از معاملات اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته (اعم از ماده ۱۲۹ لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷، دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی و استاندارد حسابداری شماره ۱۲) رعایت شده است

گزارش تفصیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا تنکایت)	له/علیه	مرجع رسیدگی	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	شرکت سیمین کابل مبادرت به طرح دعوی دایر بر انفساخ قرارداد و استرداد شمش آلومینیم و مطالبه خسارت علیه شرکت آلومراد نموده (۳۵۰ تن) و شرکت آلومراد نیز مبادرت به طرح دعوی علیه شرکت مزبور دایر بر مطالبه وجه به مبلغ ۶۰۸۸۶۴۴۸۹ ریال و مطالبه خسارت نموده است	شرکت سیمین کابل (له)	شعبه ۱۰۶ دادگاه حقوقی تهران	بررسی کارشناسی در مرجع بدوی	که هر دو پرونده در شعبه ۱۰۶ دادگاه حقوقی تهران در حال رسیدگی می باشد که دادگاه موضوع را به کارشناسی ارجاع داده و موضوع در حال پیگیری است و تاکنون حکمی در این خصوص صادر نشده است
۲	محکومیت آقای سید مهدی حسینی مقدم انتقال تعداد ۲۰۱۴۲۹۳۸ سهم که اجرا شده است. و انتقال تعداد ۳۰۳۰۸۵۵ سهم از سهام شرکت آلومتک (طبق رای اصلاحی) و کلیه خسارات دادرسی و حق الوکاله و هزینه کارشناسی	سید مهدی حسینی (علیه)	شعبه ۲۲ دادگاه حقوقی تهران	صدور حکم قطعی	صدور حکم قطعی. که با توجه به قطعیت رای صادره و قابلیت اجرای آن نسبت به آقای حسینی مقدم اقدامات قانونی جهت توقیف اموال نامبرده در حال انجام است.
۳	شرکت آلومراد اقدام به خرید ۱۲۰۰ کیلوگرم شمش منیزیم با خلوص ۹۹/۸۰ از شرکت مزبور نموده و مبلغ ۱۹۹۳۰۰۰/۰۰۰ ریال در سال ۱۳۹۹ به حساب فروشنده واریز نموده شرکت مزبور مکلف به ارسال کالا بوده که تاکنون از تحویل کالا خودداری نموده	فلزرویال (علیه)	شعبه اول دادگاه شهرستان فردوس	صدور حکم قطعی و در حال اجرا	صدور حکم قطعی (مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال) و در حال اجرا
۴	طرح دعوی به مبلغ ۴ میلیارد ریال و جمیع خسارات دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه	حسین عباس نژاد (علیه)	شعبه ۱۷۹ دادگاه حقوقی تهران	صدور حکم قطعی	طرح دعوی به مبلغ ۴ میلیارد ریال که با احتساب جمیع خسارات دادرسی و خسارت تأخیر تأدیه
۵	نظر به عدم پرداخت مطالبات شرکت، دادخواست لازم دایر به مطالبه مبلغ ۴۲۸۳۷۰۰۰۰۰۰ ریال مطرح شده است	شرکت سریر تجارت	شعبه ۵ دادگاه حقوقی شهریار	صدور حکم قطعی و صدور اجرائیه	منجر به صدور حکم قطعی، پرداخت ۲/۷۸۳/۷۰۰/۰۰۰ ریال (پس از کسر علی الحساب پرداختی) به حساب شرکت شده است

شرکت آلومراد صنایع شیمیایی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۰.۲۳۹.۴۹۲	۲.۸۵۸.۸۰۳	۵۰۹.۶۳۶
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲.۷۴۶.۷۹۷	۱۹۱.۷۹۹	۱.۱۷۱.۶۳۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲.۹۸۶.۲۸۹	۳.۰۵۰.۶۰۲	۱.۶۸۱.۲۷۰
بهای تمام شده	(۱۲.۵۷۳.۸۶۴)	(۲.۸۴۳.۱۸۷)	(۱.۵۱۱.۱۱۶)
سود ناخالص	۴۱۲.۴۲۵	۲۰۷.۴۱۵	۱۷۰.۱۵۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۹۴.۳۵)	(۹۴.۸۴۷)	(۵۶.۴۷۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۹۱.۹۸۰	۳۸.۲۲۰	۱۲.۱۶۲
سایر هزینه های عملیاتی	(۱۱۷.۰۰۰)	(۸.۷۵۲)	-
هزینه های مالی	(۳۱.۸۱۱)	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۵۹.۳۰۹)	(۵۸.۹۷۸)	۱۷۳
سود عملیاتی	۳۹۳.۳۷۰	۱۴۲.۰۳۵	۱۲۵.۸۴۶
مالیات	(۵۳.۳۸۷)	(۹.۰۶۳)	(۳.۱۳۶)
سود خالص	۱۴۸.۸۶۳	۷۳.۹۹۴	۱۲۲.۸۸۳
مقدار تولید	۱۵۰.۹۷	۹.۳۱۸	۹.۰۹۰
مقدار فروش	۱۵.۱۰۰	۹.۲۴۹	۹.۲۷۰

- نظر به اینکه طبق مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۸ سال مالی شرکت (از ۲۹ اسفند ماه به ۳۱ شهریور ماه) تغییر یافته است، لذا اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای از قابلیت مقایسه ای برخوردار نخواهد بود. همچنین جدول مربوط به اجزای هر یک از اقلام سود و زیان و همچنین نمودار مربوط به آنها ارائه نگردیده است.

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

بدین وسیله اعلام می دارد شرکت بابت سود شناسایی شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ مبلغ ۴۹.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال به ازای هر سهم ۵۵ ریال و طبق زمان بندی ارائه شده در سامانه کدال در تاریخ ۱۸ فروردین ۱۴۰۳ به سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق وجوه پرداخت گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی):

نرخ برابری ارز معادل ۴۹۰.۳۰۵ در نظر گرفته شده است. نرخ ها به صورت پیش بینی بوده و نتایج واقعی ممکن است متفاوت از پیش بینی باشد و تفاوت حاصل می تواند اثرات بااهمیتی داشته باشد.

نرخ خرید شمش آلومینیوم معادل ۱.۴۵۰.۰۰۰ ریال به ازای هر کیلوگرم در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر نیز در تحلیلی حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است ضمناً نرخ ها برآوردی بوده و نتایج واقعی ممکن است تغییرات بااهمیتی داشته باشد.

نرخ انرژی همراه با تورم تعدیل شده است.

نرخ حقوق و دستمزد مطابق با افزایش مصوبه شورای کار در ابتدای سال و سایر افزایش های احکام کارکنان در طی سال حداقل ۴۰٪ در نظر گرفته شده است.

نرخ تورم در سال حداقل ۳۰٪ در نظر گرفته شده است.

میزان تولیدات شرکت با توجه به افزایش نرخ ها، به میزان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در نظر گرفته شده است.

میزان مواد مستقیم مصرفی برای پیش بینی تولید و نوع ترکیب محصولات تولیدی در نظر گرفته شده است.

نرخ ها به صورت پیش بینی بوده و نتایج واقعی ممکن است متفاوت از پیش بینی بوده و تفاوت حاصل می تواند اثرات بااهمیت داشته باشد.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت					
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی					
۵۳۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۴۹۰,۳۰۵	۴۷۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	
۳۸۷	۳۷۳	۳۵۸	۳۴۳	۳۲۹	۱,۲۵۰,۰۰۰
۳۵۲	۳۳۹	۳۲۶	۳۱۲	۲۹۹	۱,۳۵۰,۰۰۰
۳۲۰	۳۰۸	۲۹۶	۲۸۴	۲۷۲	۱,۴۵۰,۰۰۰
۲۸۸	۲۷۷	۲۶۶	۲۵۵	۲۴۵	۱,۵۵۰,۰۰۰
۲۵۹	۲۴۹	۲۴۰	۲۳۰	۲۲۰	۱,۶۵۰,۰۰۰

نرخ هر
کیلو
شمش
آلومینیوم
به ریال به
عنوان
مواد اولیه
اصلی

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم در شرکت آلومراد در حال حاضر سهمیه بندی شمش آلومینیوم بصورت ماهانه و از طریق سامانه بهین یاب می باشد. این سهمیه بندی باعث گردیده مشتریانی که از قبل شمش خریداری و برای شرکت جهت تبدیل به انواع بیلت و زاد ارسال نمودند، تقاضای خرید شمش و تبدیل داشته باشند و از آنجائیکه سهمیه این شرکت بطور متوسط ماهانه ۱۵۰۰ تن می باشد، شرکت نمی تواند اضافه به سهمیه خود به مشتریان کالا تحویل نماید و این موضوع منجر به کاهش فروش و به تبع کاهش سود شرکت خواهد شد.

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مقدار تولید راد-تن	۱۴۰۴۰
مقدار تولید بیلت-تن	۱۰۵۶
مقدار فروش راد-تن	۱۴۰۳۹
مقدار فروش بیلت-تن	۱۰۶۱
مبلغ فروش راد-میلیون ریال	۱۲.۷۲۱.۱۴۴
مبلغ فروش بیلت-میلیون ریال	۲۶۵.۱۴۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۲.۵۷۳.۸۶۴)
سود ناخالص	۴۱۲.۴۲۵
سود خالص	۱۴۸.۸۶۳
حاشیه سود عملیاتی	۳٪
حاشیه سود خالص-قبل از کسر مالیات	۱۶٪
نسبت بازده دارایی ها	۵.۳٪
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۱۹.۲۶٪

شرکت آلومراد سامانی پارس

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- جمع بندی

با توجه به وقایع اخیر عرضه شمش آلومینیوم در بورس کالا و تخصیص به شرکت‌های دارای کوره ذوب، شرکت آلومراد می‌تواند از پتانسیل موجود نهایت استفاده نموده و عایدی خوبی به دست آورد. ولیکن به واسطه عدم تأمین نقدینگی کافی (سرمایه در گردش) این مهم محقق نخواهد گردید مگر اینکه بتوان از شرایط تسهیلات بانکی استفاده نمود. علی‌الحال مدیریت و هیأت مدیره شرکت تمام تلاش خود را جهت سودآوری به کار بسته تا سهامداران محترم شرکت در این شرایط اقتصادی بیشترین بهره مناسب را کسب نمایند.

شرکت آلومراد سامانی پارس