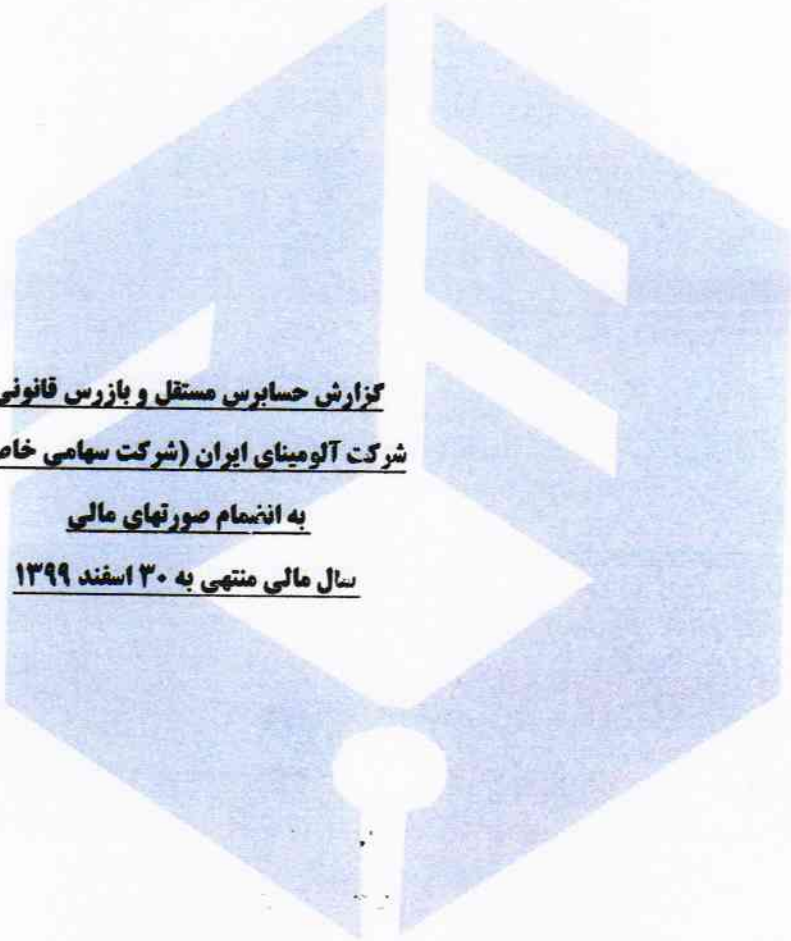




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۹)

۱ الی ۳۰

۳۱

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی

پیوست یک: تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله

ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- دریافتنی های تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۴، شامل مبلغ ۹۴۵ میلیارد ریال مطالبات از شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) و شرکت مجتمع آلومینیوم هرمزگان (هرمزال) می باشد که تاکنون وصول نگردیده ضمن آنکه شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) در صورت تطبیق تهیه شده، مانده بدهی خود را مبلغ ۴۴۳ میلیارد ریال کمتر از مانده دفاتر شرکت مورد گزارش اعلام نموده است. همچنین سایر دریافتنی ها و پیش پرداختها (یادداشت های توضیحی ۴-۱-۱۴ و ۱۵)، ناشی از معاملات در دوره مدیریت مدیرعامل سابق شرکت شامل مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال وجوه پرداختی در سال ۱۳۹۲ به صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد در زمان تصویب واگذاری شرکت به آن صندوق (مصوبه مذکور بعداً لغو گردید) و مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال مطالبات راکد انتقالی از سال های قبل عمدتاً از شرکتهای NFC چین، سیمین کابل تک کاشان، آل ترک، بنگاه سمیدی و مبلغ ۴۰ میلیارد ریال پیش پرداخت (مبالغ ۱۸ و ۲۲ میلیارد ریال به ترتیب خارجی و داخلی) عمدتاً به صرافی سامان و برخی اشخاص حقیقی می باشد که اقدامات حقوقی برای وصول آنها تا تاریخ این گزارش به نتیجه موثری نرسیده، ضمن آنکه بابت کل مطالبات فوق صرفاً مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها موجود است. اگرچه انجام تعدیلاتی در حسابها ضروری است، لیکن به

دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد نیاز، تعیین تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان مسیر نمی باشد.

۵- سایر دارایی ها به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۳، شامل مبلغ ۰/۲ میلیارد ریال هم ارز ریالی مانده وجوه ارزی ۴ فقره ضمانت نامه بانکی نزد بانک تجارت ضبط شده از شرکت تکنواکسپورت، پیمانکار خلع ید شده پروژه تولید شمش در سالهای قبل بوده که به دلیل عدم امکان گشایش اعتبار اسنادی در شرایط تحریم، استفاده از آنها میسر نمی باشد. از طرفی بنابر اعلام کتبی بانک ذریبط تسویه ریالی ارز مذکور نیز صرفاً با نرخ تاریخ گشایش اعتبار اولیه (هر دلار ۶۸/۴ ریال) امکان پذیر است. با توجه به نامشخص بودن زمان امکان استفاده از ارز مذکور جهت گشایش اعتبار اسنادی، وجوه ارزی مذکور تسعیر نگردیده است. طبق استانداردهای حسابداری ضروری است طلب ارزی فوق به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر گردد، لیکن به دلیل نامشخص بودن نرخ ارز قابل دسترس، میزان آثار آن بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این سازمان مشخص نیست.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، طبق مصوبات هیئت واگذاری، شرکت مورد گزارش از سال ۱۳۸۶ در لیست واگذاری به بخش غیردولتی قرار گرفته و براساس آخرین تصمیمات سازمان خصوصی سازی، مقرر گردیده عرضه اولیه سهام شرکت در مهر ۱۳۹۹ از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شود که در همین راستا در تاریخ ۶ دی ۱۳۹۹ با پذیرش سهام شرکت در بازار دوم سازمان بورس و اوراق بهادار مشروط به انجام موارد مصرح در صورتجلسه هیئت پذیرش موافقت شده که انجام موارد مذکور در جریان است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۶، بخشی از موجودی مواد و کالای آسیب پذیر (به استثنای موجودی شمش آلومینیوم، سنگ بوکسیت و آهک) به بهای تمام شده ۳,۷۵۳ میلیارد ریال، تا مبلغ ۱,۳۸۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته و سایر موجودی ها فاقد پوشش بیمه ای است. در این رابطه ضروری است مصوبه شماره ۱۰۵۶۰۰/ت/۴۰۴۸۴ هـ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۳ هیئت محترم وزیران مورد توجه قرارگیرد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۲، آقای صابر نظری اقدام به طرح دعوی در محاکم قضایی و طلب مبلغ ۷۳/۲ میلیارد ریال حق الزحمه بازاریابی و فروش محصولات شرکت مورد گزارش به شرکت تالکوی تاجیکستان و استرداد وجوه اضافی پرداختی را نموده، به رغم رأی صادره و رد تقاضای وی جهت ابطال رأی، مجدداً در ۱۵ شهریور ۱۳۹۹ در مجتمع قضایی شهید مدنی تهران طرح دعوی نموده که نتیجه آن منوط به صدور حکم قطعی توسط دادگاه می باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که فاقد اهداف کمی است، (که به مهر سازمان برنامه و بودجه کشور امور صنعت و معدن، بازرگانی و ارتباطات ممهور گردیده و فاقد امضای اعضای جلسه تصویب بودجه در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵ است)، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحه ۳۱ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به افزایش برخی هزینه ها نسبت به بودجه مصوب و عدم کفایت دلایل ارائه شده در توجیه انحرافات، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد بند (الف) تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور مبنی بر استقرار یا تکمیل سامانه حسابداری قیمت تمام شده .

۱۱-۲- مفاد ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) در خصوص پرداخت مبلغ ۱,۷۱۵ میلیارد ریال بدهی به دولت بابت سود سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۸ (موضوع یادداشت توضیحی ۲۵).

۱۱-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۳۷۱۱۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ ریاست جمهوری و بند (الف) ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن و بند (ب) ماده ۱۷ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر انسداد حسابهای شرکت نزد سایر بانک‌ها علی‌رغم افتتاح حسابهای بانکی نزد بانک مرکزی و نیز مفاد ماده ۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲) و بند (الف) تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ در خصوص افتتاح کلیه حسابهای درآمدی و هزینه‌ای خود (ریالی) نزد بانک مرکزی از طریق خزانه داری کل کشور و انجام کلیه دریافتها و پرداختها از طریق حسابهای افتتاح شده نزد بانک مرکزی.

۱۱-۴- مفاد جزء ۳ بند (هـ) تبصره ۲ و جزء ۲ بند (د) تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور به ترتیب مبنی بر برگزاری مجمع عمومی برای تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ حداکثر تا ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ (با توجه به برگزاری مجمع مذکور در تاریخ ۲۸ مهر ۱۳۹۹) و ارسال صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ به همراه گواهی هیئت مدیره حداکثر تا پایان خرداد ماه سال بعد به وزارت اقتصاد و اموردارایی.

۱۱-۵- مفاد بند (الف) ماده ۵ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و مفاد جزء ۲ بند (د) تبصره ۲۱ و ماده ۱۷ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور مبنی بر عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره‌وری با هماهنگی سازمان ملی بهره‌وری ایران و اخذ تأیید سازمان مذکور و تصویب اعتبارات مورد نیاز اجرای برنامه‌های ارتقاء بهره‌وری در قالب بودجه سالانه توسط

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

مجمع عمومی و ارائه گزارش آن تا پایان خرداد ۱۳۹۹ به سازمان‌های برنامه و بودجه و اداری و استخدامی کشور (سازمان ملی بهره‌وری ایران).

۱۱-۶- مفاد بندهای (پ) و (ث) ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه به ترتیب در خصوص منظور نمودن ۳ درصد از سود قابل تقسیم سال قبل برای مصرف در امور تحقیقاتی و توسعه فناوری زیر نظر شورای عالی علوم، تحقیقات و فناوری و تهیه برنامه‌های عملیاتی منطبق با سند راهبردی کشور در امور نخبگان با هماهنگی بنیاد ملی نخبگان و اجرای آن از سال دوم قانون برنامه.

۱۱-۷- مفاد بند (ب) ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مبنی بر وارد نمودن الحاقیه قراردادهای کلیه پرداختهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات که به روش مناقصه، مزایده، ترک تشریفات و غیره منعقد گردیده در پایگاه قراردادها.

۱۱-۸- مفاد بند (ب) ماده ۱۱ قانون برگزاری مناقصات مبنی بر اخذ سه فقره استعلام در معاملات متوسط در خصوص برخی قراردادهای منعقد (از جمله تهیه گزارش فنی واحد گل قرمز، اصلاح حساب و خدمات مالی و ...).

۱۱-۹- مفاد بند (ب) ماده ۳، جزء ۱ و ۳ بند (ب) ماده ۴، بند (ب) ماده ۶ و ۲۰ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی به ترتیب مبنی بر تأمین کالا و خدمات مورد نیاز پروژه‌ها و ارجاع کار صرفاً به موسسات و شرکتهای ایرانی ثبت شده در سامانه متمرکز فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی، انتشار فهرست و مشخصات پروژه‌ها در سامان مذکور یک ماه پس از تصویب پروژه و درج استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه مذکور، اعلام اسامی پیمانکاران پروژه‌ها به وزارت صمت پس از تعیین و ارائه گزارش عملکرد این قانون هر سه ماه یک بار به هیئت نظارت این قانون با تأیید بالاترین مقام مسئول دستگاه مرکزی.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

۱۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از تصمیمات مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۵/۱۴ و ۱۳۹۹/۷/۲۸ و فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ به ترتیب مربوط به تصویب صورتهای مالی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و تغییرات اساسنامه شرکت به مرجع ثبت شرکتها و همچنین مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه سال ۱۳۹۸ در مهلت پیش بینی شده در اساسنامه شرکت و مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در مجمع عمومی شرکت حداکثر ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.

۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۳۴، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام را به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش جلب می نماید.

۱۴- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ مهر ۱۳۹۹ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴، ۵، ۸، ۱۱-۲، ۱۱-۳، ۱۱-۵، ۱۱-۷ و ۱۱-۹ و ۱۲ فوق و موارد زیر تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

الف- تعیین تکلیف مبلغ ۵۵ میلیارد ریال مانده پرداختی های تجاری و غیرتجاری انتقالی از سال های قبل عمدتاً مربوط به بستانکاران انتقالی طرح تولید آلومینا و وصولی های قضایی.

ب- تعیین تکلیف مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال بدهی به دولت (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۱).

ج- اخذ اسناد مالکیت رسمی زمین های غرب کارخانه، سد باطله، سد باطله تا کارخانه، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک (یادداشت توضیحی ۱۱-۲) و نیز اسناد مالکیت ۳۵ دستگاه وسایل نقلیه و ماشین آلات.

د- تسویه مبلغ ۳۱۴۳ میلیارد ریال از اقساط معوق و سررسید شده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت و خزانه داری کل کشور به شرح یادداشت توضیحی ۴-۲۲ (عدم تأدیه بدهی و استمهال مکرر منجر به تحمل مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال هزینه مالی در سال مورد گزارش شده به نحوی که انباشته هزینه مالی و جرایم تا پایان سال قبل مبلغ ۲۰۴۴ میلیارد ریال گردید).

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

ه- تعیین تکلیف مبلغ ۱۳۰/۸ میلیارد ریال از وجوه ضبط یا مسدود شده شرکت از سوی بانک‌های گشاینده اعتبارات اسنادی و پرونده حقوقی شکایت بانک‌های ذینفع (تجارت و ملت) نزد سازمان تعزیرات حکومتی که همچنان مفتوح است. (یادداشت‌های توضیحی ۱۳-۳، ۱۳-۴ و ۱۳-۷).

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با کسب مجوز از هیئت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام شده است. لیکن نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج یکی از شماره‌های شناسایی معتبر و کد پستی در تمام فرمها، نرم افزارها و سیستم‌های اطلاعاتی و پیش بینی امکان جستجو براساس شماره‌های شناسایی در نرم افزارهای مالی و اداری، تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ به کارکنان، ارسال اطلاعات درج شده اشخاص و اماکن در سیستم‌های اطلاعاتی شرکت به مراجع ذیربط هر شش ماه یک بار به مراجع ذیربط جهت احراز صحت و اطلاع از آخرین تغییرات، تهیه آمارهای مربوط به اقدامات واحد مورد رسیدگی در مبارزه با پولشویی و نتایج آن و نیز تهیه

برنامه سالانه اجرای قانون، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲ تیر ۱۴۰۰

غلامعباس محمدخانی

سیداصغر میرابراهیمی



شرکت آلومینای ایران

IRAN ALUMINA Co.



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی
۳۱	• پیوست: تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	تورج زارع	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	عبدا... شه بخش	رئیس هیأت مدیره (موظف)	
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	محمدباقر زارعی	نائب رئیس هیأت مدیره (موظف)	
شرکت ملی فولاد ایران	رضا بهرامی	عضو هیأت مدیره (موظف)	
صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی	علی شهبازی نژاد	عضو هیأت مدیره (موظف)	



آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۲۵,۴۳۳	۲۳,۹۱۳,۸۶۷	۳ درآمدهای عملیاتی
(۱۲,۰۷۵,۰۲۹)	(۱۲,۳۲۹,۹۷۱)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۱۵۰,۴۰۴	۱۱,۵۸۳,۸۹۶	سود ناخالص
(۳۶۰,۵۰۳)	(۵۴۹,۹۳۷)	۵ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۳۳۰	۳۳,۰۲۶	۶ سایر درآمدها
(۵۷,۱۸۹)	(۶۱۱,۳۴۷)	۷ سایر هزینه‌ها
۳,۷۵۰,۰۴۲	۱۰,۴۵۵,۶۳۸	سود عملیاتی
(۳۴۹,۷۱۲)	(۲۵۷,۶۰۱)	۸ هزینه‌های مالی
(۲۷۳,۴۴۶)	(۹,۵۱۰)	۹ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۱۲۶,۸۸۴	۱۰,۱۸۸,۵۲۷	سود قبل از مالیات
(۳۱۲,۰۳۹)	(۱,۷۸۴,۵۷۸)	۲۴ مالیات بر درآمد جاری
۲,۸۱۴,۸۴۵	۸,۴۰۳,۹۴۹	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۱۷,۱۹۲	۴۳,۳۶۰	عملیاتی (ریال)
(۳,۱۱۶)	(۱,۳۳۶)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۴,۰۷۶	۴۲,۰۲۴	۱۰ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

آئینهای ایران (شرکت سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۸,۱۷۴,۷۸۳
دارایی های نامشهود	۱۲	۳۱۸,۲۲۰
سایر دارایی ها	۱۳	۱۶۶,۰۲۴
دریافتنی های بلند مدت	۱۴-۲	-
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۶۵۹,۰۲۷
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۱۵	۶۳۷,۰۴۰
موجودی مواد و کالا	۱۶	۶,۴۹۰,۷۰۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴-۱	۲,۴۲۵,۴۹۰
موجودی نقد	۱۷	۳۲۲,۲۱۹
جمع دارایی های جاری		۹,۸۹۵,۴۵۰
جمع دارایی ها		۱۸,۵۵۴,۴۷۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
سرمایه	۱۸	۱,۹۹۹,۷۶۹
اندوخته قانونی	۱۹	۱۹۹,۹۷۷
اندوخته طرح و توسعه	۲۰	۱۴۷,۷۲۹
سود انباشته		۳,۶۴۸,۸۳۰
جمع حقوق مالکانه		۵,۹۹۶,۳۰۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختنی های بلند مدت	۲۱-۲	۳۰۷,۱۲۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	۳۳۲,۵۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۴۶۰,۳۷۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۱۰۰,۰۰۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱-۱	۳,۵۸۴,۹۱۴
مالیات پرداختنی	۲۴	۱,۲۴۹,۶۰۱
سود سهام پرداختنی	۲۵	۲,۷۸۴,۵۲۸
تسهیلات مالی	۲۲	۳,۴۷۵,۸۶۸
پیش دریافت ها	۲۶	۳۶۳,۲۶۱
جمع بدهی های جاری		۱۱,۴۵۸,۱۷۲
جمع بدهی ها		۱۲,۵۵۸,۱۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۸,۵۵۴,۴۷۷

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

آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته ساریج و توسعه	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۴۵,۶۵۲	۲,۴۳۸,۵۶۸	۱۴۷,۲۲۹	۱۵۹,۵۸۶	۱,۹۹۹,۷۶۹
۲,۸۱۴,۸۴۵	۲,۸۱۴,۸۴۵	.	.	.
(۱,۵۶۳,۴۴۲)	(۱,۵۶۳,۴۴۲)	.	.	.
(۷۵۰)	(۷۵۰)	.	.	.
.	(۴۰,۳۹۱)	.	۴۰,۳۹۱	.
۵,۹۹۶,۳۰۵	۳,۶۴۸,۸۳۰	۱۴۷,۷۲۹	۱۹۹,۹۷۷	۱,۹۹۹,۷۶۹
۸,۴۰۳,۹۴۹	۸,۴۰۳,۹۴۹	.	.	.
(۵,۰۹۴,۲۶۴)	(۵,۰۹۴,۲۶۴)	.	.	.
(۴۰۰,۰۰۰)	(۴۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۸,۷۰۵,۵۹۰	۶,۳۵۸,۵۱۵	۱۴۷,۷۲۹	۱۹۹,۹۷۷	۱,۹۹۹,۷۶۹

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

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

۵۰ درصد سود سهم دولت

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

۵۰ درصد سود سهم دولت

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰



آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲,۸۸۶,۸۶۳	۴,۹۱۷,۶۳۲	۲۸
(۲۰۹,۳۸۱)	(۴۶۰,۴۰۷)	۲۴-۱-۳
۲,۶۷۷,۴۸۲	۴,۴۵۷,۲۲۵	
جریان نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
-	۱,۲۵۵	۱۱-۶
(۱,۸۵۹,۴۵۳)	(۲,۲۷۸,۱۶۹)	۱۱
(۳۹,۹۴۹)	(۴۲۰,۰۳۰)	۱۲
۳۳۶	۴۳	
(۱,۸۹۹,۰۶۶)	(۲,۶۹۶,۹۰۱)	
۷۷۸,۴۱۶	۱,۷۶۰,۳۲۴	
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
-	۶۵۰,۰۰۰	۲۲-۷
(۳۳۱,۶۸۶)	(۶۵۳,۰۳۳)	۲۲-۸
(۱۱۴,۰۹۷)	(۱۶۴,۷۴۶)	۲۲-۸
(۳۶۳,۰۶۴)	(۱,۲۹۰,۴۴۶)	۲۵-۲
(۷۵۰)	-	
(۸۰۹,۵۹۷)	(۱,۴۵۸,۲۲۵)	
(۳۱,۱۸۱)	۳۰۲,۰۹۹	
۳۴۸,۶۴۳	۳۳۲,۲۱۹	
۱۴,۷۵۷	(۱۷۴,۶۰۵)	۹-۳
۳۳۲,۲۱۹	۴۵۹,۷۱۳	

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

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آلومینای ایران با شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹ بر اساس بند "م" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۷۸ و مصوبه ۴۹۳۰۱/ت ۲۲۱۸۴ مورخ ۱۳۷۸/۱/۲۴ هیأت وزیران به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۲۱۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت به عنوان مجری و بهره بردار طرح عمرانی تهیه آلومینا از بوکسیت در پیوست ۳ لایحه بودجه سال ۱۳۸۲ تعیین شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۳/۲۸، مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان جاجریم انتقال یافته و به شماره ۱۹۶ در اداره ثبت شرکت های جاجریم به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت آلومینای ایران جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت، شهرستان جاجریم، کیلومتر ۷ جاده سنخواست می باشد.

شرکت در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی طی مصوبه شماره ۹۸۲۳۰ مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۸ هیأت وزیران مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی قرار گرفته است. در سال ۱۳۹۱ به استناد بند ۵۹ ماده واحده بودجه سال ۱۳۹۱ و در اجرای مصوبات هیأت وزیران، این شرکت به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (سازمان تأمین اجتماعی) بابت رد دیون دولت واگذار گردیده لیکن متعاقب آن، هیأت مصوبه های قبلی واگذاری را کان لم یکن تلقی و مقرر نمود شرکت به دوسه صندوق پاراستگی کارکنان فولاد واگذار گردد. واگذاری مذکور نیز بنا بر تصمیم مراجع ذیربط اجرایی نشد و در اجرای تصویب نامه ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸/۲۱۰۶۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۳ شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، سازمان خصوصی سازی مقرر نمود ضمن واگذاری سهام از طریق فرابورس حداکثر ۵ درصد از سهام متعلق به دولت به صورت سهام ترجیحی به پرسنل شرکت واگذار شود و برای عرضه ۵۱ درصد سهام شرکت از طریق فرابورس در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ نیز بدلیل عدم مراجعه خریدار، موضوع واگذاری ها محقق نگردیده است. مجدداً هیأت واگذاری در جلسه مورخ ۱۳۹۵/۲/۱۱ مقرر نمود سهام مذکور از طریق فرابورس به بخش کارشناسی به بخش های غیر دولتی واگذار گردد لیکن برگزاری مزایده مذکور نیز صورت نگرفت. متعاقباً در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ طی دو مرحله، سهام شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته ولی با توجه به درخواست وزارت صنعت، معدن و تجارت مبنی بر لغو واگذاری شرکت، در جلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ هیأت واگذاری، شرکت آلومینای ایران از فهرست بنگاه های مشمول واگذاری خارج گردیده لیکن مجدداً به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۲/۱۵ هیأت واگذاری، در فهرست بنگاه های مشمول واگذاری قرار گرفت و در سال ۱۳۹۸ مقرر گردید سهام شرکت از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار و به صورت عرضه اولیه سهام در مهر سال ۱۳۹۹، عرضه گردد. پذیرش اولیه شرکت طی نامه ۱۸۱/۱۸۳۹۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۰ سرمان بورس اوراق بهادار در بزر دوم بصورت مشروط (تغییر نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام، ارائه صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده، شفاف سازی در مورد آخرین وضعیت دعاوی حقوقی و ...) مورد موافقت قرار گرفته و بر این اساس طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ صاحبان سهام، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و تعداد سهام از ۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳ سهم به ۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۰ سهم افزایش و ارزش اسمی هر سهم نیز از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱۰۰,۰۰۰ ریال موافقت شده است. تشریفات قانونی ثبت موارد مذکور در مرجع ثبت شرکت ها در جریان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- (۱) بهره برداری از معادن بوکسیت و تولیدات جانبی در داخل و خارج از کشور.
- (۲) اکتشاف و استخراج مواد اولیه از معادن و تأسیس و ایجاد و یا توسعه کارخانجات جهت تولید آلومینا و محصولات جانبی و هرگونه اقدام در این رابطه در داخل یا خارج از کشور.
- (۳) انجام و مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی اعم از خرید و فروش، صادرات و واردات مواد اولیه و محصولات تولیدی و ماشین آلات و تجهیزات، ملزومات و قطعات یدکی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت در ارتباط باشد.
- (۴) مبادرت به هرگونه فعالیت صنعتی و معدنی، مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی، سرمایه گذاری در سایر مؤسسات و شرکت های تولیدی و خدماتی و بازرگانی داخلی و خارجی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.
- (۵) انجام هرگونه فعالیت تحقیقاتی، مطالعاتی و آموزشی در رابطه با طرح و توسعه کارخانجات تولید آلومینای کشور و صنایع جانبی آن.
- (۶) اقدام به هرگونه عملیات تولیدی و غیر تولیدی که در اجرای اهداف شرکت لازم و ضروری باشد.
- (۷) تأسیس و ایجاد کارخانجات جهت تولید شمش آلومینیوم و ساخت انواع محصولات آلومینیومی و آلیاژهای مربوطه در هر رده از صنعت و فروش آن در داخل و خارج از کشور.

۱-۲-۱- شرکت به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۳/۱۲۴۰۲ مورخ ۱۳۸۳/۳/۲۵ صادره از وزارت صنایع و معادن استان خراسان با ظرفیت اسمی ۲۵۰ هزار تن تولید اکسید آلومینیوم (پودر آلومینا) و ۳۰ هزار تن هیدروکسید آلومینیوم (هیدرات) از سال ۱۳۸۲ شروع به فعالیت تولیدی نموده است. همچنین کارخانه شمش آلومینیوم مطابق با پروانه بهره برداری شماره ۷۴۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۹ صادره از صنعت، معدن و تجارت استان خراسان شمالی با ظرفیت اسمی ۴۰ هزار تن شمش آلومینیوم شروع به فعالیت تولیدی نموده است.

۱-۲-۲- فعالیت شرکت در سال مورد گزارش شامل تولید پودر آلومینا، هیدرات آلومینیوم، شمش آلومینیوم و همچنین خرید و فروش آنها بوده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۱- با توجه به مشکلات پیش آمده از طرف سازمان های مردم نهاد و طرفداران محیط زیست، از تیرماه سال ۱۳۹۸ بهره برداری از معدن بوکسیت پرعیار تاش متوقف شده است. بنابراین با توجه به پایین بودن عیار بوکسیت سایر معادن در حال استخراج، این امر باعث بالا رفتن مصرف سود کاستیک و کاهش راندمان تولید و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده محصولات تولیدی گردیده است. امید است در سال ۱۴۰۰ این مشکل با پیگیری اقدامات انجام شده مرتفع گردد.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام در پایان سال به شرح زیر بوده است:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
قراردادی مدت معین	نفر ۱,۰۶۵	نفر ۱,۲۷۰
خدماتی	۱-۳-۲	۷۱۸
	<u>۲,۰۸۷</u>	<u>۱,۹۸۸</u>

۳-۱-۱- در سال مورد گزارش تعداد ۴ نفر پرسنل استخدام جدید بوده است.

۳-۱-۲- در سال مورد گزارش با توجه به بازنشستگی پرسنل و به ظرفیت رسیدن پروژه شمش آلومینیوم تعداد ۲۰۴ نفر از طریق برون سپاری (قرارداد با بخش پیمانکاری) مشغول بکار گردیده اند.

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در خصوص دارایی های تجدید ارزیابی شده به شرح یادداشت ۲-۵-۲ از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مایه ای دریافتی یا دریافتی به کسر مصالح برآوردی، از بابت برگشت از فروش و تنفیذات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۳- تسعیر ارز

مانده ها و معاملات مرتبط مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
نقد و بانک	دلار/یورو	سنا	الزامات قانونی و ارز در دسترس
دریافتنی های ارزی	یورو	سنا	الزامات قانونی و ارز در دسترس
پرداختنی های ارزی	دلار/یورو/یوان	سنا	الزامات قانونی و ارز در دسترس
الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می گردد.			
ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.			

۲-۴- مخارج تأمین مالی

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲ 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.

۲-۵-۲- شرکت بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن و نیز بند "ک" ماده ۷ قانون برنامه پنج ساله چهارم توسعه جمهوری اسلامی ایران، نسبت به تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین، عمران و اراضی، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات) توسط کارشناسان مستقل اقدام نموده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱,۹۹۹,۶۶۹ میلیون ریال پس از اظهارنظر بازرس قانونی و تصویب مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۴ به حساب سرمایه منتقل گردیده و در اداره ثبت شرکت ها نیز به ثبت رسیده است.

آلوه‌ینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۲- 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 ۱۳۹۴/۴/۳۱ 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
عمران و اراضی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان و تأسیسات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۱۰ ساله و ۱۰٪ و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵، ۸، ۱۵ و ۴ ساله	خط مستقیم

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 تأسیسات 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 متعین در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۱- ۲-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۲- ۲-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود استهلاك پذیر شامل هریسه های اکتشاف و زسین شناسی، ضراحی معدن، پیسروی، آماده سازی و توسعه معادن بوکسیت و آهک، با توجه به میزان ذخایر کشف شده قابل بازیافت معدن و بر اساس روش زیر محاسبه می شود:

$$\text{میزان استخراج در سال مورد گزارش} \times \frac{\text{بهای تمام شده معدن (شامل مخارج اکتشاف، گمانه زنی و توسعه معدن)}}{\text{کل میزان موجودی برآوردی معدن}}$$

۲-۷- 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.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریف از اقلام اندازه گیری میشود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی به روش میانگین موزون متحرک و موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۹- قضاوت های مربوط به برآورد

عمده عملیات شرکت شامل اندازه گیری ذخایر معدنی، مقادیر مواد اولیه استخراجی از معادن، اندازه گیری تولیدات و موجودی آنها (هیدرات و بودر آلومینا) متأثر از قضاوت ها و برآوردها می باشد. قضاوت ها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل بیش بینی روندهای آتی به گونه ای منطقی است و بطور مستمر بازنگری می شوند. اگر چه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دارایی ها و بدهی ها طی یک سال آینده باشند، مربوط به استخراج میزان ذخایر معدنی و اندازه گیری مقادیر تولیدی و موجودی آنها (هیدرات و بودر آلومینا) با توجه به برآوردها می باشد.

۲-۱۰- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت، با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود "تفاوت موقتی با اهمیت" مشمول مالیات، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی متصور نیست.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش داخلی:				
محصولات تولیدی:				
۷,۷۰۱,۸۸۵	۱۷۵,۱۴۷	۱۱,۱۱۰,۴۴۴	۱۶۲,۶۶۸	۳-۱
۱,۰۷۰,۴۳۹	۲۶,۱۶۴	۱,۵۴۱,۷۲۱	۲۴,۲۵۴	۳-۱
.	.	۸,۴۱۶,۰۷۸	۱۹,۲۰۸	۳-۲
۸,۷۷۲,۳۲۴		۲۱,۰۶۸,۲۴۳		
محصولات بازرگانی:				
۵,۳۸۱,۴۲۴	۲۳,۹۲۴	۹۳,۷۸۷	۲۷۸	۳-۲
۱۴,۱۵۳,۷۴۸		۲۱,۱۶۲,۰۳۰		
جمع فروش داخلی				
۲,۰۷۱,۶۸۵	۸,۹۴۹	۲,۷۵۱,۸۳۲	۷,۱۲۶	۳-۳
۱۶,۲۲۵,۴۳۳		۲۳,۹۱۳,۸۶۷		
فروش صادراتی:				
شمش آلومینیوم				

۳-۱- قیمت های فروش پودر آلومینا و هیدرات تابع ضوابط قیمت گذاری نهاد خاصی نبوده و توسط هیأت مدیره، با توجه به بررسی کمیته فروش و نرخ های جهانی تعیین شده است. افزایش فروش محصولات تولیدی شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش و فروش شمش تولیدی و کاهش مقدار فروش پودر آلومینا ناشی از استفاده پودر آلومینا در کارخانه شمش می باشد.

۳-۲- قیمت فروش های داخلی شمش آلومینیوم بر اساس نرخ های اعلامی توسط بورس کالای ایران می باشد. بخشی از فروش شمش به صورت اعتباری مطابق با مقررات بورس کالای ایران صورت گرفته است. شایان ذکر است شمش فروخته شده طی سال مورد گزارش عمدتاً از محل تولیدات شرکت بوده است.

۳-۳- فروش صادراتی شامل فروش ۱,۴۸۳ تن شمش به مبلغ ۷۴۰,۲۸۵ میلیون ریال (معادل ۲,۵۰۶,۸۱۵,۴۴۶ یورو) به شرکت NFC چین و فروش ۵,۶۴۳ تن به مبلغ ۲,۰۱۱,۵۵۲ میلیون ریال (معادل ۸,۵۴۱,۵۱۴,۶۴۶ یورو) عمدتاً در نیمه اول سال (به شرکت BIJING چین به صورت تهاتر در مقابل دریافت خدمات و مواد اولیه می باشد).

۳-۴- فروش داخلی محصولات تولیدی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴/۵	۳۹۷,۵۹۱	۱۷/۷	۳,۷۳۵,۰۳۱	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب - سالکو - اشخاص وابسته
۳۴/۹	۳,۰۶۳,۹۸۸	۱۷/۶	۳,۶۹۸,۳۱۷	شرکت آلومینیوم ایران
.	.	۵/۴	۱,۱۴۵,۰۹۴	شرکت سیم راد سما
.	.	۴/۳	۹۱۴,۶۷۳	شرکت نگین آلومینیوم گلپایگان
.	.	۳/۷	۷۷۴,۶۷۵	شرکت آلومینیوم پارس اکسید کسرا
.	.	۳/۰	۶۴۲,۱۶۹	شرکت صنایع آلومینیوم خاتم اراک
۳/۵	۳۰۹,۶۳۷	۲/۸	۵۸۴,۷۰۵	شرکت آراد لیان فرآور آریا
۳۱/۵	۲,۷۶۴,۵۷۷	۲/۴	۵۰۰,۵۲۷	شرکت آلومینیوم انمهدی
.	.	۲/۴	۴۹۹,۹۹۵	شرکت فولاد ریزان شهرکرد
.	.	۲/۱	۴۳۲,۷۴۵	شرکت آلوم کابل کاوه
۲۵/۵	۲,۲۳۶,۵۳۱	۳۸/۶	۸,۱۴۰,۴۱۲	سایر
۸,۷۷۲,۳۲۴		۲۱,۰۶۸,۲۴۳		

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	درآمد عملیاتی بهای تمام شده	مقدار	واحد		
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد عملیاتی	ریال	ریال	ریال			
۴۱	۵۰	۵,۵۱۸,۸۶۴	۵,۵۹۱,۵۸۰	۱۱,۱۱۰,۴۴۴	۱۶۲,۶۶۸	تن	آلومینا
۶۴	۶۹	۱,۰۶۵,۳۹۶	۴۷۶,۳۲۵	۱,۵۴۱,۷۲۱	۲۴,۲۵۴	تن	هیدرات
۴	۴۴	۴,۹۹۹,۶۳۶	۶,۲۶۲,۰۶۶	۱۱,۲۶۱,۷۰۲	۲۶,۶۱۲	تن	شمش آلومینیوم
		<u>۱۱,۵۸۳,۸۹۶</u>	<u>۱۲,۳۲۹,۹۷۱</u>	<u>۲۳,۹۱۳,۸۶۷</u>			

۳-۵-۱- افزایش درصد سود ناخالص فروش شمش آلومینیوم تولیدی عمدتاً ناشی از افزایش تولید شمش آلومینیوم و فروش آن در سال مورد گزارش بوده است.

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۰۹۰,۲۰۵	۶,۹۹۴,۸۷۸	۴-۱	مواد مستقیم
۵۲۷,۳۶۵	۶۵۴,۹۴۱	۴-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱,۲۳۷,۲۷۸	۱,۵۷۰,۴۳۷	۴-۲	دستمزد غیر مستقیم
۴۳۲,۴۲۴	۱,۲۴۷,۷۵۷	۴-۳	قطعات و لوازم مصرفی
۹۵۶,۲۱۳	۹۰۸,۹۳۸	۴-۴	استهلاک
۴۲۹,۷۸۷	۶۳۵,۵۲۶	۴-۵	برق مصرفی
۲۹۱,۵۴۴	۵۶۰,۷۶۶	۴-۶	خدمات دریافتی
۱۳۳,۷۳۵	۲۰۱,۵۴۲		هزینه غذا
۱۵۵,۵۸۷	۱۳۲,۸۴۶		گاز مصرفی
۴۰۰,۶۲۶	۴۲۰,۴۸۴		سایر هزینه ها
<u>۷,۶۵۴,۷۶۴</u>	<u>۱۳,۳۲۸,۱۱۵</u>		
(۴۳,۳۵۲)	(۳۰۵,۳۳۱)		جذب نشده در تولید
<u>۷,۶۱۱,۴۱۲</u>	<u>۱۳,۰۲۲,۷۸۴</u>		بهای تمام شده تولید
(۳۴,۰۷۱)	(۳۹۸,۹۳۳)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت پایان سال
<u>۷,۵۷۷,۳۴۱</u>	<u>۱۲,۶۲۳,۸۵۱</u>		بهای تمام شده ساخت
(۲,۰۳۲,۲۵۲)	(۳۵۸,۴۹۶)		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده پایان سال
<u>۵,۵۴۵,۰۸۹</u>	<u>۱۲,۲۶۵,۳۵۵</u>		بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۴,۲۸۹,۵۹۸	.		کالای خریداری شده - شمش
۲,۲۴۰,۳۴۲	۶۴,۶۱۶		(افزایش) موجودی کالای خریداری شده
<u>۶,۵۲۹,۹۴۰</u>	<u>۶۴,۶۱۶</u>		بهای تمام شده کالای خریداری شده
<u>۱۲,۰۷۵,۰۲۹</u>	<u>۱۲,۳۲۹,۹۷۱</u>		بهای تمام شده کالای فروش رفته

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱- در سال مورد گزارش مواد مستقیم شامل بوکسیت ۷۹۵,۰۰۵ تن به مبلغ ۲,۴۲۴,۹۵۶ میلیون ریال (سال قبل مقدار ۸۱۲,۹۰۰ تن به مبلغ ۱,۴۸۲,۱۲۳ میلیون ریال) و آهک به مقدار ۲۴۱,۹۷۶ تن به مبلغ ۱۳۱,۴۹۵ میلیون ریال (سال قبل مقدار ۲۶۰,۹۶۲ تن به مبلغ ۷۴,۶۵۱ میلیون ریال) و سود کاستیک به مقدار ۱۱۳,۵۰۰ تن به مبلغ ۱,۷۰۷,۲۶۷ میلیون ریال (سال قبل مقدار ۹۵,۷۸۷ تن به مبلغ ۱,۴۷۹,۹۰۹ میلیون ریال) و آند کربن جهت مصرف در تولید شمش آلومینیوم به مقدار ۱۳,۸۱۱ تن به مبلغ ۲,۷۳۱,۱۶۰ میلیون ریال (سال قبل مقدار ۵۵۳ تن به مبلغ ۵۳,۵۱۲ میلیون ریال) می باشد. مواد اولیه مصرفی شرکت عمدتاً سنگ بوکسیت، سنگ آهک، سود کاستیک، آنود و کراش بت می باشد. بوکسیت و سنگ آهک مورد نیاز عمدتاً از معادن شرکت در جاجرم، استان های یزد، سمنان و کهگیلویه و بویر احمد بر اساس قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران استخراج و به شرکت حمل می گردد و سود کاستیک از شرکت پتروشیمی اروند و آنود و کراش بت از طریق واردات تأمین می گردد.

۴-۱-۱- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده به تفکیک شرکت و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

تأمین کننده	نوع مواد اولیه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
پتروشیمی اروند	سود کاستیک	۴۶	۱,۹۹۲,۶۲۵	۶۵	۱,۶۴۹,۲۶۲
شرکت BEIGINIG	آنود	۵۰	۲,۱۹۳,۷۲۴	۳۱	۷۹۶,۳۷۵
آندوردالتجربه	کراش بت	۱	۱۸,۹۶۳	-	-
شرکت HUNAN	کراش بت	-	-	۱	۱۵,۹۵۱
شرکت های احجار معدن، آلومینیوم یزد، جهان فراز پارسیان و کشاورز	بوکسیت	۳	۱۵۰,۶۷۳	۴	۹۲,۵۱۸
			۴,۳۵۵,۹۸۵		۲,۵۵۴,۱۰۶

۴-۱-۲- افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از کاهش عیار بوکسیت معادن جاجرم و عدم امکان استفاده از بوکسیت پرعیار معدن تاش شاهرود می باشد که منجر به افزایش مقداری مصرف بوکسیت و سود کاستیک در فرآیند تولید گردیده است و همچنین افزایش مصرف آنود و کراش بت جهت تولید شمش و افزایش سطح عمومی قیمت ها برای استخراج و خریداری توسط پیمانکاران براساس قراردادهای منعقد شده می باشد.

۴-۲- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم، عمدتاً به دلیل افزایش سالیانه حقوق و مزایا بر اساس قانون کار و همچنین استخدام نیروهای جدید جهت کارخانه شمش می باشد.

۴-۳- افزایش هزینه قطعات و لوازم مصرفی نسبت به سال قبل به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و نرخ ارز و همچنین بالا رفتن مقدار مصرف قطعات با توجه به فرسودگی ماشین آلات می باشد.

۴-۴- کاهش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل به دلیل اینکه در سال قبل ماشین آلات خط تولید شمش وارد مرحله بهره برداری گردیده است و روش استهلاک نزولی می باشد.

۴-۵- افزایش هزینه برق مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش مصرف ناشی از افزایش قرارگیری دیگ های کارخانه شمش آلومینیوم در مدار تولید می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه خدمات دریافتی عمدتاً به دلیل افزایش سالیانه حقوق و مزایای نیروهای پیمانکاری بر اساس قانون کار و افزایش تعداد نیرو با توجه به افزایش دیگ های در حال فعالیت کارخانه شمش آلومینیوم می باشد.

۴-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۲۱۰	۲۳۱,۶۱۲	۲۳۳,۲۰۶
تن	۴۰,۰۰۰	۲۵,۴۵۶	۲۵,۴۵۶	۹,۸۱۶

محصول آلومینا (همگن شده هیدرات)
شمش آلومینیوم

۴-۷-۱- محصولات تولیدی شرکت به ترتیب هیدرات، پودر آلومینا و شمش آلومینیوم می باشد. در سال مورد گزارش مقدار ۲۹۰,۳۱۳ تن هیدرات تولید شده که مقدار ۱۳,۳۴۷ تن آن جهت تولید ۲۰۴,۹۶۷ تن پودر آلومینا مصرف گردیده و مابقی به میزان ۴۲,۳۰۰ تن به انبار منتقل شده است. ضریب تبدیل (همگن سازی هیدرات به پودر آلومینا) ۱/۷ در هر تن می باشد.

۴-۷-۲- کارخانه شمش آلومینیوم بطور رسمی در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱۸ به بهره داری رسیده است. ظرفیت اسمی کارخانه ۴۰ هزار تن در سال و مجموع شمش تولیدی تا پایان سال ۲۵,۴۵۶ تن بوده است. شایان ذکر است جهت تولید این مقدار محصول مقدار ۵۰,۵۵۰ تن پودر آلومینا مصرف گردیده است. ضریب تبدیل پودر آلومینا به شمش آلومینیوم ۱/۹۸ در هر تن می باشد. در سال مورد گزارش تعداد ۶۶ عدد دیگ احیاء در حال بهره برداری می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۴,۶۱۷	۲۳۰,۰۴۲	۴-۲	حقوق، دستمزد و مزایا
۴۷,۹۵۲	۶۸,۸۷۷	۴-۶	خدمات دریافتی
۳۴,۵۳۳	۵۰,۸۶۵	۵-۱	انبارداری و توزیع و فروش
۳۹,۰۵۳	۶۵,۷۹۲		هزینه کارکنان
۴,۴۷۵	۶,۶۳۱		استهلاک
۶۹,۸۷۳	۱۲۷,۷۲۹	۵-۲	سایر
۳۶۰,۵۰۳	۵۴۹,۹۲۷		

۵-۱- افزایش هزینه انبارداری و توزیع و فروش نسبت به سال قبل به دلیل افزایش اجاره بهای انبار شمش تهران و هزینه های حمل شمش می باشد.

۵-۲- هزینه های مذکور عمدتاً مربوط به هزینه اداری، مشاوره، حقوقی، تحقیق و توسعه، حسابرسی، خدمات مالی، ثبتی، حقوقی و غیره می باشد.

۶- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۱۹۹	۲۳,۲۴۰	۶-۱	فروش کیسه
.	۹,۵۸۲		فروش خمیر لاینینگ
۱,۱۳۱	۲۰۴		سایر
۱۷,۳۳۰	۳۳,۰۲۶		

۶-۱- نرخ فروش کیسه جامبو براساس بهای تمام شده بعلاوه ضریب بالاسری می باشد که توسط کمیته فروش تعیین می گردد.

۷- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۳۵۲	۳۰۵,۳۳۱	۷-۱	هزینه جذب نشده در تولید
.	۲۷۰,۳۷۵	۷-۲	ضایعات غیر عادی - سود کاستیک
۱۳,۸۱۱	۲۰,۶۸۳		خرید کیسه
.	۱۴,۹۵۸		خرید خمیر لاینینگ
۲۶	.		خالص کسری انبار
۵۷,۱۸۹	۶۱۱,۳۴۷		

۷-۱- هزینه های جذب نشده تولید براساس ظرفیت بلااستفاده تولید از نسبت میانگین تولید عملی ۵ سال گذشته شرکت به تولید واقعی محاسبه و از قیمت تمام شده کالای فروش رفته (یادداشت ۴) کسر گردیده است. در سال مورد گزارش نیز با توجه به عدم استفاده کامل از ظرفیت کارخانه شمش آلومینیوم هزینه های مرتبط با واحدهای مذکور بر اساس میزان تولید در مقایسه با ظرفیت اسمی (یادداشت ۷-۴) در این سرفصل انعکاس یافته است.

۷-۲- خرابی مقطعی پمپ گهو و بالا رفتن سطح گل قرمز در مخزن باعث مصرف بیش از استاندارد ۱۵,۵۱۷ تن سود کاستیک (به مبلغ ۲۷۰,۳۷۵ میلیون ریال) گردیده که به سرفصل ضایعات غیرعادی منظور شده است.

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۲,۵۸۸	۲۰۳,۱۴۳	۸-۱	سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی از بانک تجارت - تهران
۱۴۷,۱۲۴	۵۲,۶۹۲	۸-۲	سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی از خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی
.	۱,۷۶۴		سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی از بانک تجارت جاجرمد
.	۲		سایر
۳۴۹,۷۱۲	۲۵۷,۶۰۱		

۸-۱- با توجه به عدم پرداخت بدهی بانک تجارت، مبلغ هزینه سود و کارمزد جرایم نسبت به سال قبل تغییری نداشته است. طبق اطلاعات دریافتی از بانک تجارت در رابطه با مانده اصل و فرع تسهیلات دریافتی، به شرح یادداشت ۲۲ ذخیره کافی در سنوات قبل در حساب ها منظور شده است.

۸-۲- کاهش سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از خزانه به جهت بازپرداخت اصل و فرع بدهی، (به شرح یادداشت ۵-۲۲) می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۳۹۱	۴۲۶,۰۵۷	۱ و ۱-۱۴ سود تضمین شده فروش اعتباری
۲,۸۵۸	۲۴,۶۴۳	۹-۱ درآمد حاصل از تأخیر وصول مطالبات
.	۱,۲۴۸	۱۱-۶ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۶,۶۴۸)	(۲۴۲,۱۴۵)	۹-۲ بند د تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۹-۲ درصد
۱۴,۷۵۷	(۱۷۴,۶۰۵)	۹-۳ سود (زیان) تسعیر ارز
.	(۵۰,۵۲۰)	۲۱-۱-۳ احتساب کسری ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
(۲۶۰,۳۶۷)	.	انتقال مطالبات بانک تجارت
(۶۴,۴۳۷)	۵,۸۱۲	سایر
(۲۷۳,۴۴۶)	(۹,۵۱۰)	

- ۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به جرایم تأخیر در وصول مطالبات از شرکت های خریدار محصولات شمش آلومینیوم می باشد که طبق مقررات و حمایتی با بورس کالا از مسترین دریافت می گردد.
- ۹-۲- مبلغ مذکور طبق بند د تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۹، موضوع برداشت دو درصد از یک دوازدهم هزینه شرکت های دولتی سودده می باشد.
- ۹-۳- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از تسعیر موجودی ارزی نزد بانک ها و حساب های دریافتی و پرداختی در پایان سال می باشد.
- ۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۰,۰۴۲	۱۰,۴۵۵,۶۳۸	سود عملیاتی
(۳۱۲,۰۳۹)	(۱,۷۸۴,۵۷۸)	اثر مالیاتی
۳,۴۳۸,۰۰۳	۸,۶۷۱,۰۶۰	
(۶۲۳,۱۵۸)	(۲۶۷,۱۱۱)	زیان غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۶۲۳,۱۵۸)	(۲۶۷,۱۱۱)	
۳,۱۲۴,۸۴۴	۸,۴۰۳,۹۴۹	سود عملیات قبل از مالیات
(۳۱۲,۰۳۹)	(۱,۷۸۴,۵۷۸)	اثر مالیاتی
۲,۸۱۴,۸۴۵	۶,۶۱۹,۳۷۱	سود خالص
۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳	۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۴,۰۷۶	۴۲,۰۲۴	سود پایه هر سهم - ریال

آزمایشی ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	کارخانه در جریان ساخت	تجهیزات	اتاقه و مستقرات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تأسیسات	عمران و دارایی	زمین				
۹,۳۵۷,۷۶۹	۵,۸۳۵,۳۸۴	۵,۱۹۲	۲۱,۵۶۸	۲۲,۱۹۳	۹,۸۸۰	۲۱,۵۶۸	۱,۹۶۱,۷۷۶	۹۴۶,۳۲۱	۲۶۲,۹۹۰	۲۱,۹۹۸		
۱,۴۱۲,۵۲۴	۱,۰۲۵,۷۰۱	۳۴,۹۰۲	۲۳۱,۰۰۵	۱۲۱,۵۰۶	۲۹,۳۳۵	۲۳,۵۳۳	۷,۶۱۴	۳۶,۲۱۳	۱۲,۵۸۳	۲,۰۳۸		
-	(۴,۸۴۶,۱۵۵)	-	(۹۷,۳۷۳)	۶,۹۴۴,۵۲۷	۷۲,۳۳۶	-	۶,۱۳۷,۲۱۸	۷۱۶,۸۹۷	۷۰,۷۶	-		
۱۰,۷۸۹,۲۹۳	۱۵,۰۳۰	۵۶,۴۷۰	۳۷۲,۱۱۱	۱۰,۳۴۰,۴۹۰	۹۱,۵۳۸	۲۰,۴۶۷	۲۹,۰۷۳	۸,۱۴۵,۲۰۷	۱,۶۷۵,۷۰۱	۲۷۲,۳۰۴	۲۱,۹۹۸	
۲,۱۷۸,۱۶۹	۱,۰۲۶,۳۳۹	۳۱۵,۳۲۰	۵۰۷,۵۰۱	۲۴۸,۷۲۹	۷۷,۵۳۵	۷۱,۹۸۱	۷۸,۲۵۷	۷۲,۲۰۲	۴۶,۲۴۳	۱,۲۳۱	-	
(۱,۴۷۸)	-	-	-	(۱,۴۷۸)	-	(۳۶)	(۱,۴۵۳)	-	-	-	-	
-	-	(۴۰,۲۴۴)	(۳۱,۳۰۳)	۷۱,۳۵۶	-	-	۴۴,۶۲۳	۱۸,۳۰۲	۸,۵۳۱	-	-	
۱۳,۰۶۵,۹۸۴	۱,۰۴۱,۳۶۹	۵,۱۹۲	۴۱۱,۴۴۶	۷۴۸,۷۰۰	۱۰,۸۵۹,۱۹۷	۱۶۹,۵۵۳	۲۷۶,۶۳۴	۱۰,۵۸۷۸	۸,۱۶۳,۰۳۳	۱,۷۴۰,۳۴۶	۲۸۲,۲۵۶	۲۱,۹۹۸
۱,۶۳۷,۵۰۵	-	-	-	۱,۶۳۷,۵۰۵	۲۷,۶۹۸	۴۷,۱۴۶	۱۴,۹۵۱	۹۸۴,۷۴۴	۴۵۱,۶۶۱	۱۱۱,۳۰۵	-	-
۹۷۷,۰۰۵	-	-	-	۹۷۷,۰۰۵	۱۰,۱۰۸	۳۲,۱۰۰	۲,۱۴۰	۸۳۴,۹۸۴	۹۶,۱۶۱	۱۰,۵۱۳	-	-
۲,۶۱۴,۵۱۰	-	-	-	۲,۶۱۴,۵۱۰	۳۷۸,۰۶	۷۰,۲۴۶	۱۷,۰۹۱	۱,۸۱۹,۷۲۸	۵۴۷,۸۳۲	۱۲۱,۸۱۷	-	-
۹۱۹,۹۷۱	-	-	-	۹۱۹,۹۷۱	۱۵,۵۲۷	۲۹,۷۳۵	۴,۸۹۳	۷۴۷,۹۴۹	۹۰,۷۵۸	۱۱,۱۰۹	-	-
(۱,۴۷۱)	-	-	-	(۱,۴۷۱)	-	(۱۹)	(۱,۴۵۳)	-	-	-	-	-
۲,۵۳۳,۰۱۰	-	-	-	۲,۵۳۳,۰۱۰	۵۳,۳۳۳	۱۱۹,۹۶۲	۲۰,۵۳۳	۲,۵۶۷,۶۷۷	۶۳۸,۵۸۰	۱۳۲,۹۲۶	-	-
۹,۵۳۳,۹۱۴	۱,۰۴۱,۳۶۹	۵,۱۹۲	۴۱۱,۴۴۶	۷۴۸,۷۰۰	۱۰,۸۵۹,۱۹۷	۱۶۹,۵۵۳	۲۷۶,۶۳۴	۱۰,۵۸۷۸	۸,۱۶۳,۰۳۳	۱,۷۴۰,۳۴۶	۲۸۲,۲۵۶	۲۱,۹۹۸
۸,۱۷۴,۷۸۳	۱۵,۰۳۰	۵۶,۴۷۰	۳۷۲,۱۱۱	۱۰,۳۴۰,۴۹۰	۹۱,۵۳۸	۲۰,۴۶۷	۲۹,۰۷۳	۸,۱۴۵,۲۰۷	۱,۶۷۵,۷۰۱	۲۷۲,۳۰۴	۲۱,۹۹۸	-

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

افزایش

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

افزایش

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

مبلغ در پایان سال ۱۳۸۸

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات، ابزار آلات و اقلام سرمایه ای در انبار تا ارزش ۱۶,۵۶۸,۴۸۷ میلیون ریال و کارخانه شمش آلومینیوم تا ارزش ۱۵,۳۷۵,۸۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- مبلغ ۱۶,۴۹۸ میلیون ریال از بهای تمام شده زمین مربوط به اعیانی واقع در خیابان های سمیه و یوسف آباد تهران و ضلع شرقی کارخانه (دارای سند مالکیت) می باشد و مبلغ ۵,۴۹۹ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمین های غرب کارخانه، سد باطله، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک جمعاً به متراژ ۲۷,۰۸۴,۹۰۴ متر مربع می باشد که اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت آنها در دست پیگیری است. بهای تمام شده ساختمان عمدتاً مربوط به ساختمان های سمیه و یوسف آباد تهران، مهمانسرا و شهرک مسکونی است.

۱۱-۳- عمران و اراضی عمدتاً شامل جاده های دسترسی معادن، خطوط راه آهن، محوطه سازی و دیوار کشی اراضی کارخانه می باشد.

۱۱-۴- طبق مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۲/۳ به استناد تبصره ۵ ماده ۶۹ تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (مصوب ۱۳۸۰) حق استفاده از ساختمان یوسف آباد به مساحت عرصه و اعیان ۳۱۲ و ۸۸۴ متر مربع و بهای تمام شده ۱۰,۴۲۶ میلیون ریال، با حفظ مالکیت دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی وزارت صنعت، معدن و تجارت (شرکت آلومینای ایران) به مدت ده سال به سازمان نظام روان شناسی و مشاوره جمهوری اسلامی ایران واگذار گردیده است.

۵-۱- افزایش ساختمان و تأسیسات عمدتاً بابت مخارج احداث سوله پمپ های واحد انحلال و تأسیسات آتشنشانی و ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید کمپرسور هوای فشرده و تعمیر اساسی بویلر و ویبیل، نقاله عمدتاً بابت خرید لیفتراک و اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید ویدئو کنفرانس و صندلی و کامپیوتر و متعلقات آن و ابزار آلات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه اندازه گیری BTS و دستگاه ارتعاش سنج می باشد.

۱۱-۶- فروش دارایی های ثابت مشهود از طریق مزایده / قیمت کارشناسی در طی سال به شرح زیر است :

تاریخ	مبلغ فروش	تاریخ	قیمت کارشناسی	تاریخ	مبلغ فروش
۱۰/۱۶	۱۰/۱۶	۱۰/۱۶	۱۰/۱۶	۱۰/۱۶	۱۰/۱۶
۲۳۲	۲۳۹	۱۹	۱۹	۲۶	۲۶
۱,۲۴۸	۱,۲۵۵	۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	۱,۴۷۸	۱,۴۷۸

۱۱ دستگاه خرد رژی سواری
یک دستگاه لپ تاپ

۱۱-۷- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مانده پایان سال		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
هیدرات های ویژه	۳۹	۶۰	۱۴۰۰/۶/۳۰	۵۳,۸۳۷	۱۸۷,۱۲۲	دارد
پروژه ساخت تیکنر	۹۵	۹۹	۱۴۰۰/۲/۳۱	۴۹,۰۶۸	۱۵۲,۵۹۰	دارد
پروژه مقاوم سازی واحد ۱۸	۵۵	۹۱	۱۴۰۰/۵/۱	۲۷,۱۶۹	۱۰۳,۶۷۰	دارد
پروژه های کارخانه تولید شمش	۰	۳۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۸۴,۳۶۸	دارد
ساخت دو دستگاه حفاری مغزه گیر	۰	۵۰	۱۴۰۰/۳/۳۱	۰	۷۶,۵۰۷	دارد
پهسازی سد خاکی	۸۹	۹۲	۱۴۰۰/۷/۲۶	۲۷,۷۴۲	۳۰,۰۹۰	ندارد
اجرای شبکه کامپیوتری کارخانه	۷۶	۸۵	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴,۶۱۶	۲۷,۵۵۶	ندارد
سایر				۹۹,۶۷۹	۸۶,۸۷۷	
				۲۷۲,۱۱۱	۷۴۸,۷۸۰	

۱۱-۸- مانده حساب پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۰	۹۷,۵۳۷
۰	۸۵,۱۷۳
۰	۶۵,۰۵۴
۰	۵۸,۴۰۰
۳۹,۳۴۶	۴۱,۲۱۹
۱۱,۷۲۵	۱۱,۷۲۵
۵,۳۹۹	۵۲,۳۳۸
۵۶,۴۷۰	۴۱۱,۴۴۶

شرکت آرون آب - ساخت دستگاه تیکنر
فروشگاه بانک آهن - خرید آهن آلات طرح هیدرات ویژه
شرکت کلومین - ساخت سوله تعمیرات کارخانه شمش آلومینیوم
شرکت مهندسی تجهیزات برقی ایران - اجرای سیستم فیلترینگ پست برق کارخانه شمش آلومینیوم
شرکت NFC - خدمات فنی و مهندسی پروژه شمش آلومینیوم
شرکت پوشا سازه فلزی پویا - خدمات جداسازی و تعمیر و جوشکاری آند مصرفی کارخانه شمش آلومینیوم
سایر

۱۱-۹- اقلام سرمایه ای در انبار شامل دو دستگاه بالابر معدنی به مبلغ ۵,۱۹۲ میلیون ریال می باشد. به دلیل کاربرد نداشتن بالابرهای معدنی در عملیات معدن

کارخانه، تاکنون از آنها استفاده نشده است.

۱۱-۱۰- اضافات کار در جریان کارخانه شمش آلومینیوم عمدتاً مربوط به تسعیر ارز بدهی به شرکت NFC (سازنده کارخانه) و صورت وضعیت های کارکرد پیمانکاران احداث کارخانه به ترتیب به مبلغ ۷۳۹,۶۲۰ و ۲۸۶,۷۱۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۱۱- کلیه اموال و دارایی های شرکت در قبال وجود دریافتی از خزانه بابت احداث کارخانه آلومینا (یادداشت ۵-۲۲) تا تسویه کامل مطالبات دولت در وثیقه وزارت اقتصاد و امور دارایی می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های نامشهود

اکتشاف و توسعه معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای	جمع	دارایی های نامشهود در جریان تکمیل	پیش پرداخت های دارایی های نامشهود	جمع
بهای تمام شده:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۲۶,۱۸۳	۳۰,۳۳۸	۱,۴۱۲	۲۵۷,۹۳۳	۱۲۹,۸۲۵	۴۰۵,۷۳۸
افزایش	۰	۱۰۱	۹۲۲	۱,۰۲۳	۰	۳۹,۹۴۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۲۶,۱۸۳	۳۰,۴۳۹	۲,۳۳۴	۲۵۸,۹۵۶	۱۲۹,۸۲۵	۴۴۵,۶۸۷
افزایش	۰	۳,۵۵۶	۰	۳,۵۵۶	۳۷۸,۰۷۰	۴۲۰,۰۳۰
نقل و انتقالات	۰	۱۲۹,۸۲۵	۰	۱۲۹,۸۲۵	-۱۲۹,۸۲۵	۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۲۶,۱۸۳	۱۶۳,۸۲۰	۲,۳۳۴	۳۹۲,۳۳۷	۳۷۸,۰۷۰	۸۶۵,۷۱۷
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۱۴,۵۷۴	۲,۷۹۵	۱,۰۸۷	۱۱۸,۴۵۶	۰	۱۱۸,۴۵۶
افزایش	۹,۰۱۱	۰	۰	۹,۰۱۱	۰	۹,۰۱۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۲۳,۵۸۵	۲,۷۹۵	۱,۰۸۷	۱۲۷,۴۶۷	۰	۱۲۷,۴۶۷
افزایش	۱۱,۷۴۸	۰	۰	۱۱,۷۴۸	۰	۱۱,۷۴۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۵,۳۳۳	۲,۷۹۵	۱,۰۸۷	۱۳۹,۲۱۵	۰	۱۳۹,۲۱۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۹۰,۸۵۰	۱۶۱,۰۲۵	۱,۲۴۷	۲۵۳,۱۲۲	۳۷۸,۰۷۰	۷۲۶,۵۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۲,۵۹۸	۲۷,۶۴۴	۱,۲۴۷	۱۳۱,۴۸۹	۱۲۹,۸۲۵	۳۱۸,۲۲۰

۱۲-۱- فصل فوق شامل هزینه های اکتشاف، زمین شناسی و هزینه های طراحی معادن بوکسیت، جاجرم، یزد، تاش، گانو، مندهن و کوه بابا و معدن آهک جاجرم می باشد که با توجه به میزان ذخایر کشف شده قابل بازیافت بوده و هر ساله بخشی از آن بر اساس میزان استخراج (به شرح یادداشت ۲-۲-۲) مستهلک می گردد.

۱۲-۲- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به امتیاز برق کارخانه شمش آلومینیوم و افزایش انشعاب گاز شهرک می باشد.

۱۲-۳- مانده دارایی های نامشهود در جریان تکمیل در پایان سال مربوط به هزینه های حفر گمانه های اکتشافی معادن بوکسیت در جاجرم، کهکلیویه و بویراحمد، تاش، یزد و کرمان می باشد که تاکنون به بهره برداری نرسیده و پروانه بهره برداری اخذ نشده است.

۱۲-۴- مانده پیش پرداخت دارایی های نامشهود در پایان سال مربوط به وجه پرداختی به شرکت گاز استان خراسان شمالی بابت امتیاز گاز و شرکت آراد ایرانیان بابت خرید اوراق گواهی ظرفیت برق به میزان ۴۲۰۰۰ کیلو وات جهت کارخانه شمش آلومینیوم می باشد.

۱۳- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
وجه مسدودی بابت بدهی تسهیلات دریافتی	۱۳-۲	۱۲,۸۸۹
وجه ضبط شده بابت سفارش پارت اول پست برق پروژه شمش	۱۳-۳	۶۷,۴۳۶
وجه ضبط شده بابت سفارش پارت دوم پست برق پروژه شمش	۱۳-۳	۲۴,۴۶۴
وجه مسدودی بابت سفارش پمپ دیافراگمی	۱۳-۴	۳۳,۲۲۲
وجه مسدودی توسط بانک مرکزی به دلیل عدم انتصاب ذیحساب	۱۳-۵	۱۸,۰۶۳
سپرده نقدی ضمانت نامه	۱۳-۶	۴,۰۶۰
وجه ضبط شده بابت سفارش پمپ هملمن	۱۳-۷	۵,۷۰۰
بابت چهار فقره ضمانت نامه شرکت تکنو آکسپورت	۱۳-۸	۱۹۰
	۶۶۸,۰۲۴	۱۶۶,۰۲۴

۱۳-۱- ضبط و مسدود نمودن وجه فوق الذکر توسط بانک ها، براساس بخشنامه بانک مرکزی به شماره ۶۰/۱۰۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۵/۷ انجام شده است. طبق بخشنامه مذکور نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا، مهلت ارائه پروانه سبز گمرکی و ورود کالا از تاریخ واریز / ظهرنویسی اسناد گشایش اعتبار اسنادی، حداکثر به مدت ۳ ماه (قابل تمدید تا ۶ ماه بنا به درخواست وارد کننده) می باشد که در صورت عدم ارائه مدارک در مهلت مزبور، بانک عامل موظف به ضبط وثیقه و پیگیری موضوع از طریق سازمان تعزیرات حکومتی می باشد. شایان ذکر است که با پیگیری کلیه مراحل قانونی و اخذ حکم برائت و مختومه شدن پرونده، بانک تجارت مبلغ فوق را به دلیل بدهی بابت تسهیلات دریافتی شرکت آلومینا مسدود نموده است.

آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲ در پی مکاتبه مورخ ۱۳۹۹/۷/۲۷ بانک تجارت در خصوص واریز مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از مبلغ بدهی تسهیلات جهت به جریان انداختن درخواست تنفیذ بدهی مربوطه و تصمیم گیری توسط ارکان اعتباری بانک تجارت مبلغ مذکور به حساب بانک تجارت شعبه چهار راه پارک تیران (به شرح یادداشت ۴-۲۲) واریز گردید که موضوع استمهال در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۳ مبلغ ۶۷.۴۳۶ میلیون ریال مربوط به پارت اول خرید تجهیزات پست برق پروژه شمش آلومینیوم از شرکت NFC چین می باشد که در سال ۱۳۹۲ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک تجارت شعبه چهار راه پارک وی تهران مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۲/۷ ضبط گردیده است. همچنین بابت دریافت پارت دوم خرید تجهیزات از آن شرکت نیز در تاریخ ۱۳۹۵/۲/۱۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی، توسط بانک ملت شعبه دو راهی یوسف آباد تهران مبلغ ۲۴.۴۶۴ میلیون ریال ضبط گردیده است. بر این اساس پرونده حقوقی از این بابت با شکایت بانک های تجارت و ملت نزد سازمان تعزیرات حکومتی مفتوح گردیده که در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۲۹ اداره کل تعزیرات حکومتی استان تهران با استناد به نامه شماره ۱۶/۶۱۸۰۵۰ مورخه ۱۳۹۶/۶/۲۳ مدیر کل گمرک حراسان شمالی مبنی بر ورود کالاهای مورد نظر به کشور، اتهام بانک های شاکی را وارد ندانسته و حکم برائت شرکت را صادر نموده است که پس از انجام تشریفات اداری مربوطه بانک ملت در سال ۱۳۹۸ طی نامه ای به بانک مرکزی اعلام و درخواست برگشت مبلغ فوق را نموده که علی رغم پیگیری های انجام شده اقدامی از سوی بانک مرکزی صورت نپذیرفته است.

۱۳-۴ مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F93/1710 موضوع خرید پمپ دیافراگمی از شرکت NFC چین می باشد که از سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت شعبه سه راهی طالقانی تهران مسدود گردیده که بدلیل وجود تحریم ها تا کنون منجر به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۵ مبلغ فوق بابت عدم انتصاب ذیحساب، توسط خزانه از محل حساب بانکی شرکت نزد بانک مرکزی مسدود شده است موضوع در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۶ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک های تجارت و ملی جهت صدور ضمانت نامه های ارائه شده به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان های خراسان شمالی و سمنان جهت بهره برداری از معادن می باشد.

۱۳-۷ مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F93/1696 موضوع خرید پمپ رسوب زدایی از شرکت هلمن آلمان می باشد که در سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت، به سه راه طالقانی مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ ضبط گردیده است. پس از تعیین وضعیت سفارش، استناد واحد حسابداری شرکت توسط بانک عامل، از طریق سازمان تعزیرات حکومتی پیگیری گردیده و با توجه به صدور رای قطعی و مختومه شدن پرونده بانک ملت در تیرماه سال ۱۳۹۸ طی نامه ای به بانک مرکزی درخواست برگشت این مبلغ شده که علی رغم پیگیری های انجام شده اقدامی از سوی بانک مرکزی صورت نپذیرفته است.

۱۳-۸ مانده حساب مذکور بابت معادل ریالی ضبط چهار فقره ضمانت نامه ارزی شرکت تکنواکسیپورت در سال ۱۳۹۵ نزد بانک تجارت به مبلغ ۵۸۳.۵۱۱.۲۱ یورو، ۱۲.۷۶.۵۹۲.۰۳ دلار و ۱۸۵.۱۹۲.۰۳ درهم امارات و همچنین واریز مبلغ ۷۷۷.۳۴۰ یورو به حساب بانک مذکور توسط بانک خارجی بابت بهره دوران ضبط ضمانتنامه های فوق الذکر می باشد که به نرخ معادل ارزی هر دلار ۶۸.۴ ریال در حساب ها انعکاس یافته است. طبق اعلام بانک تجارت مبالغ ارزی مذکور تنها با گشایش اعتبار اسنادی پس از تایید بانک مرکزی قابلیت استمده دارد لیکن به دلیل تشریفات تحریم، استمده از آن در قیاس گشایش اعتبار اسنادی جدا به معنای نبوده و سر صورت، شام برای دریافت مبالغ آنها، بانک مذکور صرفاً با نرخ ارز گشایش اعتبار اولیه و هر دلار ۶۸.۴ ریال برگشت می دهد. بنابراین در سال مورد گزارش بابت مبالغ نزد بانک مذکور محاسبات تسعیر ارز انجام نگردیده است.

۱۴ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های

۱۴-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت:

یادداشت	ریالی	ارزی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:						
استناد دریافتنی:						
اعتبار اسنادی - سایر مشتریان	۱۴-۱-۱	۳,۰۳۴,۸۸۰	۳,۰۳۴,۸۸۰	۳,۰۳۴,۸۸۰	۳,۰۳۴,۸۸۰	۰
استناد دریافتنی - سایر مشتریان	۱۴-۱-۲	۵۶۷,۹۵۵	۵۶۷,۹۵۵	۵۶۷,۹۵۵	۵۶۷,۹۵۵	۷۶۱,۴۲۰
حساب های دریافتنی:						
سایر مشتریان	۱۴-۱-۳	۱,۸۲۹,۰۸۸	۱,۸۲۹,۰۸۸	(۱۱۶,۹۲۷)	۱,۷۱۲,۱۶۱	۱,۳۶۵,۲۱۰
		۵,۴۳۱,۹۲۳	۵,۴۳۱,۹۲۳	(۱۱۶,۹۲۷)	۵,۳۱۴,۹۹۶	۲,۱۲۶,۶۳۰
غیر تجاری:						
سازمان ایمیدرو - اشخاص وابسته	۱۴-۱-۴	۳۳۴,۱۲۷	۱۰۲,۵۶۸	۴۳۶,۶۹۵	۳۸۴,۳۸۹	۳۰۸,۵۱۵
سایر		۳۳۴,۱۲۷	۱۰۲,۵۶۸	(۵۲,۳۰۶)	۳۸۴,۳۱۹	۳۰۸,۸۶۰
		۵,۷۶۶,۰۵۰	۱۰۲,۵۶۸	(۱۶۹,۲۳۳)	۵,۶۹۹,۳۸۵	۲,۴۳۵,۴۹۰

۱۴-۱-۱ مطالبات مذکور بابت فروش اعتباری شمش آلومینیوم از طریق گشایش اعتبارات اسناد داخلی - ریالی ۱۲۰ روزه در بورس کالای ایران با کارمزد ۱/۵ درصد

ماهانه می باشد که سود تضمین شده فروش اعتباری در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) شناسایی شده است.

۱۴-۱-۲ مطالبات مذکور بابت فروش اعتباری شمش آلومینیوم در بورس کالای ایران با کارمزد ۱/۵ درصد ماهانه می باشد که سود تضمین شده فروش اعتباری در

سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۹) شناسایی شده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی اسناد دریافتنی مزبور عمدتاً سررسید و وصول

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۴- مانده حساب دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
۸۱۶,۱۷۷	۸۱۶,۱۷۷	-
۲۴۹,۵۶۸	۹۱۴,۸۱۴	(۱۰۲,۱۲۶)
-	۲۴,۹۲۱	-
-	۱۹,۹۸۷	-
۱۵,۹۴۲	۳۰,۷۴۳	(۱۴,۸۰۱)
۱,۰۹۹,۷۰۰	۲۲,۴۴۶	-
۱,۳۶۵,۲۱۰	۱,۸۲۹,۰۸۸	(۱۱۶,۹۲۷)

۱-۱۴-۱- مطالبات مذکور بابت مانده فروش پودر آلومینا به شرکت آلومینیوم ایران طی سالهای اخیر است. (معاملات با شرکت مذکور در سالهای اخیر منجر به ایجاد مغایرت حساب های فی مابین ناشی از جرایم تأخیر تسویه بهای فروش پودر آلومینا در سال های ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲ و اختلاف نرخ خرید و فروش پودر آلومینا و شمش در سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ شده که تاکنون وصول نشده و از این بابت مبلغ ۱۰۲,۱۲۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال ۱۳۹۲ در حساب ها منظور شده است. همچنین مغایرتات با شرکت مذکور در خصوص تأخیر تسویه بهای کدالی آرسنیک و جرایم تأخیر سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۶۸,۵۳۹ میلیون ریال در جریان است که به دلیل قطعی نشدن قابلیت وصول آن، بابت این ادعا ثبتی در دفاتر انجام نشده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه وجهی بابت تسویه مطالبات مذکور از آن شرکت دریافت نشده است.)

۱-۱۴-۲- طلب مذکور بابت فروش پودر آلومینا در سنوات قبل می باشد که تاکنون تسویه نشده است. مضافاً مبلغ ۲۱۵,۵۸۰ میلیون ریال مطالبه این شرکت بابت تفاوت نرخ صورت حساب های فروش سال ۱۳۹۱ به دلیل عدم تأیید شرکت مذکور در دفاتر ثبت نگردیده لیکن پیگیری جهت وصول آن در جریان شرکت بابت تفاوت نرخ صورت حساب های فروش سال ۱۳۹۱ به دلیل عدم تأیید شرکت مذکور در دفاتر ثبت نگردیده لیکن پیگیری جهت وصول آن در جریان است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۰
۶۹,۳۷۷	۶۹,۳۷۷	-
۰	۶۰,۶۸۹	۰
۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱	-
۱۲,۱۹۹	۴۹,۷۳۳	(۳۷,۵۳۴)
۵,۷۴۷	۱۴,۳۶۵	(۸,۶۱۸)
۱۲,۰۴۶	۱۲,۰۴۶	۰
۴,۲۱۸	۴,۲۱۸	۰
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	۰
۴۰۱	۴۰۱	-
۳۵,۴۱۵	۵۶,۷۵۴	-۶,۱۵۴
۳۰۸,۵۱۵	۴۳۶,۶۹۵	-۵۲,۳۰۶

۱-۱۴-۱- مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۲ با توجه به مصوبه شماره ۱۳۱۰۷۳/ت۴۹۵۸۸ هـ هیأت وزیران مبنی بر واگذاری سهام شرکت به صندوق حمایت و بازتستگی کارکنان فولاد و بنا به درخواست موسسه مذکور مبنی بر پرداخت سود سهام و با تصویب هیأت مدیره طی مصوبات شماره ۹۲/۲۸۵ و ۹۲/۲۹۱ پرداخت گردیده و با توجه به لغو مصوبه هیأت وزیران (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱) تاکنون تسویه نشده است. اقدامات حقوقی جهت وصول در جریان می باشد.

۱-۱۴-۲- مبلغ ۶۹,۳۷۷ میلیون ریال مربوط به فروش ۵,۴۰۰ تن پودر آلومینا بدون انعقاد قرارداد و بر اساس توافقات شفاهی مدیرعامل سابق در سال ۱۳۹۳ (بصورت ریالی) می باشد که علی رغم معاملات انجام شده در سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۹ تاکنون تسویه نشده است. پیگیری جهت وصول و رفع اختلافات فی مابین در جریان می باشد.

۱-۱۴-۳- طلب مذکور به مبلغ ۳۳,۱۹۱ میلیون ریال (معادل ۹۴۱,۶۵۱,۸۵ دلار) از شرکت آل ترک بابت فروش صادراتی پودر آلومینا در سال ۱۳۹۲ می باشد که اقدامات حقوقی در دست پیگیری می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) یادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۵- سفارشات مربوطه در سال جاری ایجاد گردیده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی کالاهای خریداری شده در موجودی انبار رسید گردیده است.

۱-۱-۱۵-۲- سفارش مربوط در سال جاری ایجاد گردیده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی کالای مربوطه دریافت نگردیده است.
۱-۱-۱۵-۳- سفارش مزبور مربوط به انتقال مبلغ ۲۷۷,۶۵۰ یورو در سال ۱۳۹۳ از طریق صرافی سامان به فروشنده بوده که به دلیل عدم انتقال وجه به حساب فروشنده پرونده حقوقی علیه آقای ایرج بدری سرچشمه به عنوان واسطه خرید و آقایان حمید رضا مکی و محسن منافی انصاری (کارپردازان شرکت) در شعبه ۱۰ بازپرسی دادسرای عمومی تهران در دست رسیدگی می باشد.
۱-۱-۱۵-۲- مانده حساب خرید کالای داخلی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۴۴۵	۱۵۶,۳۴۸
۶۸,۹۰۵	۵۲,۴۹۶
۵۴,۲۴۷	۷۵,۷۴۴
۲۱۱,۵۹۷	۲۸۴,۵۸۸

کارپردازان شرکت - خرید لوازم برقی و قطعات فنی و معدنی
شرکت پتروشیمی اروند - سود سوز آور
سایر

۱-۱-۱۵-۳- مانده حساب پیمانکاران استخراج و اکتشافات به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۹۱۹	۵۱,۷۵۴
.	۴۷,۱۱۱
.	۱۹,۰۵۸
.	۱۶,۷۳۹
.	۲۶,۸۲۷
۱۲۲,۱۶۳	۵۰,۹۱۵
۲۰۴,۰۸۲	۲۱۲,۴۰۴

شرکت عماد عادل - استخراج بوکسیت
شرکت ابنیه راه سامان کاوش - استخراج بوکسیت
شرکت معدنی و عمران سخت کوهستان - استخراج بوکسیت
شرکت حفار سنگ خاوران - استخراج بوکسیت
شرکت مهندسی کاج مهیا - استخراج بوکسیت
سایر

۱-۱-۱۵-۴- مانده حساب پیمانکاران خدماتی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۸۴	۳۳,۳۳۰
.	۹,۲۳۲
.	۹,۰۷۸
۶۱,۰۰۶	۲۵,۴۸۵
۶۳,۳۹۰	۷۷,۱۲۵

شرکت تأمین سبز بجنورد - تأمین و تهیه غذای پرسنل
شرکت تأسیساتی هدیر - مرمت و بازسازی سیل بند خاکی
شرکت بهسامان مبتکران فاخر - تأمین نیروی انسانی
سایر

۱-۱-۱۵-۵- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۱۸,۴۰۹ میلیون ریال از پیش پرداخت داخلی تسویه شده است.

۱-۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۴,۷۰۴	۲,۶۱۳,۲۰۱	۱۶-۲
۱۴۳,۵۴۱	۷۷,۲۸۰	۱۶-۳
۸۹,۶۵۴	۴۸۸,۵۸۷	۱۶-۴
۲,۳۰۷,۶۲۶	۴,۱۶۴,۸۹۸	۱۶-۵
۱,۶۳۶,۹۲۲	۲,۸۷۴,۸۸۶	۱۶-۶
۶,۴۲۲,۴۴۷	۱۰,۲۱۸,۸۵۲	
۵۸,۲۵۴	۱۲۲,۶۰۱	۱۶-۷
۶,۴۹۰,۷۰۱	۱۰,۳۴۱,۴۵۳	

کالای ساخته شده
کالای خریداری شده برای فروش
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه، کمکی و سوختی
قطعات و لوازم یدکی
کالای در راه

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- موجودی قطعات، لوازم یدکی، موجودی مواد اولیه و کمکی، سوختی و محصول تا مبلغ ۱,۳۸۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. سایر موجودی ها شامل کالای خریداری شده برای فروش، کالای در جریان ساخت و مواد اولیه (موجودی های سنگ بوکسیت و سنگ آهک خردایش شده و خردایش نشده) که آسیب پذیر نیستند، فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۱۶-۲- کالای ساخته شده شامل اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۱۶-۲-۱ پودر آلومینا	۸,۹۲۱	۳۰۹,۱۰۲	۱۶,۶۹۸	۴۴۷,۳۹۵
۱۶-۲-۲ هیدرات	۴۳,۶۲۸	۸۵۶,۸۱۱	۲۴,۵۸۲	۳۵۷,۳۲۱
آهک پخته	۲,۴۹۸	۸,۲۲۹	۹,۱۰۰	۲۱,۲۵۰
۱۶-۲-۳ شمش آلومینیوم تولید کارخانه	۵,۸۶۸	۱,۴۳۹,۰۵۹	۶,۷۴۶	۱,۴۲۸,۷۳۸
		<u>۲,۶۱۳,۲۰۱</u>		<u>۲,۲۵۴,۷۰۴</u>

۱۶-۲-۱- کاهش نسبت به سال قبل ناشی از قطع گاز مصرفی کارخانه و عدم امکان کلسیناسیون و تبدیل هیدرات آلومینیوم می باشد.

۱۶-۲-۲- افزایش نسبت به سال قبل ناشی از عدم تبدیل هیدرات به پودر آلومینا به علت قطعی گاز مصرفی کارخانه می باشد.

۱۶-۲-۳- تا تاریخ تأیید صورت های مالی موجودی شمش آلومینیوم پایان سال با متوسط نرخ هر تن ۴۲۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۴ میلیون ریال) از طریق بورس کالای ایران فروخته شده است.

۱۶-۳- کالای خریداری شده برای فروش شامل اقلام زیر است :

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
شمش آلومینیوم	۳۱۴	۷۷,۲۷۶	۵۹۹	۱۴۳,۵۳۷
بیلت آلومینیوم	۴	۴	۴	۴
		<u>۷۷,۲۸۰</u>		<u>۱۴۳,۵۴۱</u>

۱۶-۴- کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر است :

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
هیدرات آلومینیوم	۱۲,۸۵۵	۱۷۳,۵۶۱	۱۲,۸۵۵	۸۹,۶۵۴
شمش آلومینیوم	۱,۳۲۰	۳۱۵,۰۲۶	-	-
		<u>۴۸۸,۵۸۷</u>		<u>۸۹,۶۵۴</u>

۱۶-۴-۱- کالای در جریان ساخت شامل ۱۲,۸۵۵ تن هیدرات (سال قبل ۱۲,۸۵۵ تن) می باشد که همه ساله به عنوان موجودی در جریان ساخت داخل فرآیند تولید بوده و دوره زمانی آن معادل ۱۲ روز کاری است. بهای تمام شده کالای در جریان ساخت بر مبنای تکمیل مواد ۱۰۰ درصد و هزینه های تبدیل (دستمزد و سربار) ۲۵ درصد قیمت گذاری می شود. افزایش حدود ۶۱ درصدی بهای آن نسبت به سال قبل به دلیل تورم نرخ کالاهای و خدمات می باشد. همچنین کالای در جریان ساخت شمش آلومینیوم به مقدار ۱,۳۲۰ تن مربوط به شمش آلومینیوم ۶۶ عدد دیگ راه اندازی شده (به ازای هر دیگ ۲۰ تن) می باشد که از لحاظ تکمیل مواد ۱۰۰ درصد، دستمزد ۷۵ درصد و سربار ۹۵ درصد می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۵- مواد اولیه، کمکی و سوختی شامل اقلام زیر می باشد:					
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن
	۱,۱۲۹,۳۶۳	۷۵۸,۳۱۱		۱,۷۸۶,۶۷۰	۶۳۸,۳۶۱
	۵۱۱,۹۳۹	۲۸۲,۹۴۹		۱,۳۹۷,۷۸۲	۴۵۶,۵۴۴
۱,۶۴۱,۳۰۲			۳,۱۸۴,۴۵۲		
	۱۰,۹۵۷	۷۸,۴۱۵		۱۰,۱۴۲	۳۶,۰۸۳
	۵۲,۵۰۶	۱۹۱,۹۵۸		۹۲,۳۰۵	۱۷۳,۶۴۸
۶۲,۴۶۳			۱۰۲,۴۴۷		
۳۹۲,۴۱۸		۴,۱۰۷	۶۷۱,۳۲۳		
۲,۰۹۷,۱۸۳			۳,۹۵۸,۱۲۲		۴,۳۱۶
	۱۷۹,۱۵۹	۱۱,۶۰۰		۱۹۴,۶۳۱	۸,۷۷۵
	۳۱,۳۸۴	۷,۶۸۰		۱۲,۱۴۵	۱,۸۴۰
۲۱۰,۵۴۳			۲۰۶,۷۷۶		
۲,۳۰۷,۶۲۶			۴,۱۶۴,۸۹۸		

۱-۱۶-۵- سنگ بوکسیت خردایش نشده شامل مقادیر ۱۵۰,۵۱۲ تن بوکسیت حمل نشده و ۴۸۷,۷۴۹ تن بوکسیت در محل دیو می باشد. سنگ بوکسیت خردایش شده شامل مقادیر ۳۹۶,۳۸۴ تن بوکسیت در محل دیو و ۶۰,۱۶۰ تن بوکسیت در محل کارخانه می باشد. شایان ذکر است موجودی بوکسیت کم عیار (دیو شده در محل معادن) از ابتدای بهره برداری تا پایان سال مورد گزارش حدود ۲۰ میلیون تن برآورد می گردد که در شرایط فعلی قابلیت مصرف در تولید نداشته و فاقد ارزش می باشد که در صورت احداث خط تولید پودر آلومینا به روش سینترینگ قابلیت استفاده خواهد داشت.

۱۶-۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل اقلام زیر می باشد:		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۰,۱۳۶	۱,۴۱۹,۴۲۴	۱۶-۶-۱
۲۹۵,۴۵۹	۴۹۱,۰۸۴	
۱۴۰,۳۵۸	۳۸۳,۵۶۹	
۱۰۴,۲۲۱	۲۳۹,۷۳۸	
۹۲,۷۲۰	۱۷۵,۸۵۵	
۱۰۴,۰۲۸	۱۶۵,۲۰۶	
۱,۶۳۶,۹۲۲	۲,۸۷۴,۸۸۶	

۱-۱۶-۶-۱ موجودی مواد و کالای انبار پروژه شمش بابت مواد و قطعات مصرفی از شرکت های NFC و BEIJING (عمدتاً از قبیل کروبولیت و کراش بت) جهت تعمیر و نگهداری و مصرف در تولید شمش آلومینیوم می باشد که با توجه به راه اندازی پروژه به مرور به مصرف خواهد رسید.

۲-۱۶-۶-۲ موجودی های مواد و کالا در تاریخ ترازنامه شامل تعداد ۲,۴۴۹,۱۲۵ واحد (واحد ستجش بر حسب عدد، متر و ...) اقلام یک ریالی بوده که عمدتاً مربوط به قطعات یدکی خریداری شده از شرکت تکنو اکسپورت در سنوات قبل می باشد.

۳-۱۶-۶-۳ موجودی در راه مربوط به مقدار ۷,۱۶۹ تن سود سوزاور می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مقدار ۴,۱۷۴ تن آن به انبارهای شرکت تحویل شده است.

۱۷- موجودی نقد		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۶۱۳	۲۶۰,۷۴۳	
۱۱۹,۶۰۶	۱۹۸,۹۷۰	۱۷-۱
۳۳۲,۲۱۹	۴۵۹,۷۱۳	

۱-۱۷-۱ موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۵۹۰,۹۷۳,۹۴ یورو و ۱۳۲,۶۶۶,۹ دلار آمریکا می باشد که به نرخ سامانه نظارت ارزی بانک مرکزی (سنا) در تاریخ ترازنامه (به ترتیب هر یورو ۲۸۲,۸۹۲ ریال و هر دلار ۲۳۹,۶۰۸ ریال) تسعیر گردیده و سود حاصله به مبلغ ۷۹,۳۲۱ میلیون ریال، در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی، (یادداشت ۹) منعکس شده است.

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

٢٥

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۱- مانده بدهی به پیمانکاران به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۷۸۷	۱۸۰,۰۹۹	۲۵,۷۶۶	۱۵۴,۳۳۳
۵,۶۳۱	۸۶,۰۵۹	۰	۸۶,۰۵۹
۱,۴۸۱	۲۴,۳۱۰	۰	۲۴,۳۱۰
۲۸۲,۰۲۴	۶۲,۶۵۰	۰	۶۲,۶۵۰
۳۳۷,۹۱۳	۳۵۳,۱۱۸	۲۵,۷۶۶	۳۳۷,۳۵۲

تأمین کنندگان مواد و قطعات فنی و معدنی
شرکت ایران ذوب - خرید سیلیس
سید رامین کشاورز - خرید بوکسیت خردایش نشده
سایر

۱-۱-۲۱- جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه شمش چهار فقره قرارداد جمعاً به مبلغ ۹۳۰۲ میلیون یورو با شرکت NFC چین (دو مورد اعتبار اسنادی و دو مورد به روش حواله نقدی) اجرا گردید که بهای کالا و خدمات دریافتی قراردادهای نقدی تا پایان سال جاری مبلغ ۹۰۸ میلیون یورو بوده و مبلغ ۸۴۰۹ میلیون یورو به صورت نقد و تهاثر با کالا (یودر و شمش آلومینیوم) تسویه گردیده و مابه التفاوت آن به مبلغ ۵۸ میلیون یورو به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) در سال مورد رسیدگی تسویه در سه فصل پرداختی های غیر تجاری منعکس شده است.

۱-۱-۲۱- گردش حساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۰۲	۱۹۴,۴۷۶	
۰	۵۰,۵۳۰	۹
۱,۲۸۵,۱۸۶	۱,۹۳۶,۰۸۴	
(۸۰۹,۸۹۹)	(۷۷۵,۸۴۹)	
(۳۰۸,۷۱۳)	(۶۵۱,۷۷۲)	
۱۹۴,۴۷۶	۷۵۳,۴۵۹	

مانده ابتدای سال
احساب ذخیره بابت عوارض و مالیات سنوات قبل طبق برگ های قطعی صادره
ریش و مالیات پرداختی فروش
عوارض و مالیات دریافتی خرید
عوارض و مالیات پرداخت شده

۱-۱-۲۱-۳- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
۱-۱-۲۱-۴- بدهی مذکور، بابت هزینه برق مصرفی کارخانه شمش می باشد که بر اساس توافقات انجام شده بصورت تهاثر با شمش آلومینیوم، با پیمانکاران طرف قرارداد شرکت برق منطقه ای خراسان مذکور تسویه می گردد.
۱-۱-۲۱-۵- جهت خرید آنود کربنی مصرفی در کارخانه شمش یک فقره قرارداد با شرکت BEIJING چین منعقد گردید. بهای کالای دریافتی تا پایان سال جاری مبلغ ۱۴۰۹ میلیون یورو بوده که ۱۳۰۹ میلیون یورو به صورت تهاثری با شمش آلومینیوم تسویه گردیده و الباقی به مبلغ ۱ میلیون یورو به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) در پایان سال مورد گزارش تسعیر شده است.
۱-۱-۲۱-۶- مبلغ مذکور مربوط به مبالغ توقیف شده حساب های بانکی و سهام متهمین پرونده تخلف مدیر عامل سابق شرکت می باشد که به دستور مقام قضایی به حساب های شرکت در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ واریز شده است. توضیح اینکه واریزی های مذکور مجموعاً به مبلغ ۲۵۳,۷۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۷,۴۸۵ میلیون ریال بابت شرکت اعتماد سازه آزاد، مبلغ ۱۸۰,۰۹۷ میلیون ریال بابت شرکت تالکو تاجیکستان و مبلغ ۱۵,۸۶۳ میلیون ریال بابت بنگاه سعیدی که به سرفصل مربوط به خود منظور شده و مبلغ ۳۲,۲۸۶ میلیون ریال وصولی های تعیین تکلیف نشده می باشد که پس از تعیین موضوعیت واریز به حساب مربوطه منتقل می گردد. لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۶ بنابر دستور مقام قضایی مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه ضمانتنامه ضبط شده شرکت اعتماد سازه آزاد به شرکت مزبور مسترد گردید.
شایان ذکر است رسیدگی به موضوع فوق طی رأی دیوان عالی کشور در دادگاه هم عرض به شرح یادداشت ۲-۳۲ در جریان می باشد.
۱-۱-۲۱-۷- استناداً به انتقال از طرح عمدتاً شامل مبالغ ۹,۳۹۳,۰۷۷ و ۲۷۶ میلیون ریال به ترتیب وجوه دریافتی از سایر منابع طرح، شرکت وامیتوک قشم (پیمانکار ترخیص) و شرکت حران راه (پیمانکار ساخت سد باطله) در سال های اجرای طرح می باشد که بدلیل عدم پیگیری از طرف ذینفعان تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱-۱-۲۱-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷

بدهی به دولت

۱-۱-۲۱-۳- در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۰۷,۱۲۷ میلیون ریال توسط دولت بر اساس مصوبه هیأت وزیران به شماره ۴۷۸۶۴/ت/۲۵۸۹۳۴ مورخه ۱۳۹۰/۱۲/۲۵، با موضوع تهاثر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها ابلاغ و بابت بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانک تجارت شعبه چهارراه پارک وی تهران (به شرح یادداشت ۴-۲۲) تخصیص و در حساب ها منظور گردیده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۸,۳۰۸	-	۲,۳۹۸,۳۰۸	۲,۵۰۱,۳۵۱	-	۲,۵۰۱,۳۵۱	۲۲-۴ تسهیلات دریافتی بانک تجارت
۱,۰۰۵,۷۰۱	-	۱,۰۰۵,۷۰۱	۶۴۲,۶۰۱	-	۶۴۲,۶۰۱	۲۲-۵ تسهیلات دریافتی از خزانه دولت
۵۰۴,۴۵۹	۳۳۲,۵۰۰	۱۷۱,۹۵۹	۳۹۹,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	۲۲-۶ تسهیلات دریافتی از سازمان بیمه‌درو
-	-	-	۳۵۵,۳۳۷	-	۳۵۵,۳۳۷	۲۲-۷ تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه جاجریم
۳,۸۰۸,۳۶۸	۳۳۲,۵۰۰	۳,۴۷۵,۸۶۸	۳,۸۹۸,۱۸۹	۲۶۶,۰۰۰	۳,۶۳۲,۱۸۹	

۲۲-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲,۸۵۶,۵۸۸	۱۸ درصد
۶۴۲,۶۰۱	۱۱ درصد
۳۹۹,۰۰۰	بدون کارمزد
۳,۸۹۸,۱۸۹	

۲۲-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۳,۱۴۳,۹۵۲	سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۹
۴۸۸,۳۳۷	سال ۱۴۰۰
۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
۳,۸۹۸,۱۸۹	

۲۲-۳ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۲,۸۷۱,۹۵۲	چک و سفته و اموال و ماشین آلات
۶۷۱,۰۰۰	قرارداد مشارکت محضری
۳۵۵,۳۳۷	اعتبار اسنادی
۳,۸۹۸,۱۸۹	

۲۲-۴ تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی در سنوات قبل از بانک تجارت شعبه چهارراه پارک تهران جهت اجرای طرح تولید آلومینا پس از دو مرحله استمهال در سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۸۸ نهایتاً در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۲۳ تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی به مبلغ ۱,۲۰۳,۳۴۶ میلیون ریال (۸۰۴,۹۸۵ میلیون ریال اصل و ۳۹۸,۳۶۱ میلیون ریال سود) با نرخ سود ۱۸ درصد و اقساط ۵۵ ماهه (۱۳۸۹/۲/۲۳ الی ۱۳۹۳/۹/۲۳) گردیده است. در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۰۷,۱۲۷ میلیون ریال از تسهیلات مذکور توسط دولت از محل مصوبه شماره ۲۵۸۹۳۴/ت/۴۷۸۶۴ مورخه ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ هیأت وزیران موضوع تهاثر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها و مبلغ ۵۲۰,۱۰۱ میلیون ریال نیز از محل منابع داخلی تسویه و پرداخت گردیده است. وام مذکور که تماماً سررسید گذشته می باشد (سر رسید آخرین قسط ۱۳۹۳/۱۰/۲۳) ولی تسویه نگردیده است که تا تاریخ ترازنامه مانده بدهی است. ۲,۵۰۱,۳۵۱ میلیون ریال می باشد. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت بازپرداخت بخشی از این وام به حساب جاری نزد شعبه مزبور

۲۲-۵ مبلغ ۶۴۲,۶۰۱ میلیون ریال جرائم تأخیر وجوه دریافتی بابت اعتبارات عمرانی دریافت شده جهت اجرای طرح تولید آلومینا از خزانه طی سال های ۱۳۶۹ لغایت پایان سال ۱۳۸۳ که طبق ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه، وجوه فوق به صورت وام بوده و در سال ۱۳۸۶ با توجه به انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی به شماره ۳۶۷۴۳/۵۵/ط مورخه ۱۳۸۶/۱۲/۴ به اضافه بهره محاسبه شده به عنوان وام به مدت ۱۰ سال و طی ۲۰ قسط از اردیبهشت سال ۱۳۸۷ تق. بط. شده است. شایان ذکر است که تاکنون مبلغ اصل و فرع وام مزبور و وثیقه وجوه دریافتی از خزانه طبق ماده ۷ قرارداد منعقد " تا تسویه کامل مطالبات دولت، کلیه اموال و دارایی های طرح تولید آلومینا در وثیقه وزارت امور اقتصادی و دارایی خواهد بود ". همچنین بازپرداخت وام بانک تجارت توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران تضمین گردیده است.

۲۲-۶ پیرو انعقاد قرارداد تسهیلات اعتباری به شماره ۳۴۸۴۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سهام پرداختنی و مبلغ ۴۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سایر حساب های پرداختنی (شامل ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختنی طی سال ۱۳۹۶) توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با بازپرداخت ۵ سال (۱۰ قسط ۶۶,۵۰۰ میلیون ریالی شش ماهه) به سرفصل تسهیلات منظور گردیده است.

۲۲-۷ پیرو انعقاد قرارداد تسهیلات خرید دین به شماره ۹۹۳۱۰۰۰۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۹ مبلغ ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸ درصد از بانک تجارت شعبه جاجریم به سررسید ۱۴۰۰/۲/۶ اخذ شده است. طی سال مورد گزارش مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات فوق دریافت و مبلغ ۲۹۶,۵۲۷ میلیون ریال بازپرداخت شده است. تا تاریخ تأیید این صورت های مالی، تسهیلات مذکور تسویه شده است.

۲۲-۸ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۵۳,۰۳۳ میلیون ریال بابت اصل تسهیلات دریافتی و مبلغ ۱۶۴,۷۴۶ میلیون ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات پرداخت شده است.

آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۸,۵۵۴	۴۶۰,۳۷۳	مانده در ابتدای سال
(۹۰,۲۸۴)	(۹۵,۱۷۹)	پرواقت شده طی سال
۱۴۲,۶۰۳	۱۷۱,۲۵۵	ذخیره تأمین شده
۴۶۰,۳۷۳	۵۲۵,۷۹۱	مانده در پایان سال

۲۳-۱- طبق صورت جلسه، هیات مدیره به شماره ۹۵/۲۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۶/۱۷ مزایای پایان خدمت ۱۷۴ نفر کارکن بازنشت، سال جاری بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرواقت گردیده است.

۲۳-۲- افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل به دلیل افزایش میزان حقوق و مزایای پرسنل در سال جاری بوده است.

۲۴- مالیات پرداختنی

ماليات									
۱۳۹۸		۱۳۹۹							
نحوه تشخيص	ماده پرداختني	پايان خدمت	پرداختني	قطعي	تشخيصي	ابرازي	درآمد مشمول ماليات ابرازي	سود ابرازي	سال مالي
رسيدگي به دفاتر	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	
رسيدگي به دفاتر	۲۸,۵۲۵	۰	۶۹,۹۹۵	۶۹,۹۹۵	۱۵۳,۴۱۷	۲۱,۵۸۲	۱۰۷,۹۰۹	۱۰۸,۳۳۴	۱۳۹۶
رسيدگي به دفاتر	۹۶۸,۴۱۸	۳۹۰,۰۵۴	۴۶۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۵۴	۱,۱۷۸,۴۱۸	۱۷۵,۲۷۰	۸۷۶,۳۵۰	۸۱۸,۹۸۷	۱۳۹۷
رسيدگي نشده	۲۵۲,۵۸۸	۵۰۹,۸۴۸	۱۵۹,۳۸۱	-	-	۳۰۷,۱۵۶	۱,۵۵۵,۴۹۱	۳,۱۳۶,۸۸۴	۱۳۹۸
رسيدگي نشده	۰	۱,۶۷۴,۱۷۱	۱۱۰,۴۰۷	-	-	۱,۷۸۴,۵۷۸	۱۰,۱۸۸,۵۲۷	۱۰,۱۸۸,۵۲۷	۱۳۹۹
	۱,۳۴۹,۶۰۱	۲,۵۷۳,۷۷۳							

۲۴-۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و کل بدهی مربوط تا تاریخ تأیید این صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۲- ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با توجه به نظر ممیزین مالیاتی در رسیدگی سال های قبل و پس از اتمام معافیت موضوع ماده ۷ ماده ۱۰۵ قانون محاسبه و در حساب جا منظور شده است.

۲۴-۱-۳- طی سال مورد گزارش جمعا مبلغ ۴۰۰,۴۰۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ و ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۱۰,۴۰۷ میلیون ریال بابت علی الحساب مالیات سال ۱۳۹۹ طبق بودجه مصوب پرواقت شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۸۴,۱۵۰	۲,۷۸۴,۵۲۸	
(۲۴۴,۳۰۱)	(۱,۰۶۹,۶۳۱)	۲۵-۲
۱,۳۳۹,۸۴۹	۱,۷۱۴,۸۹۷	
۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰	
۱,۵۶۳,۴۴۲	۵,۰۹۴,۲۶۴	۲۵-۱
(۱۱۹,۵۱۳)	(۲۲۰,۸۱۵)	۲۵-۲
۲,۷۸۴,۵۲۸	۷,۱۸۸,۳۴۶	

مانده در ابتدای سال

پرداختی طی سال بابت سنوات قبل

جمع

سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام

۵۰ درصد سهم سود دولت

پرداخت سود سهام

۲۵-۱- طبق مفاد ماده ۲۸ قانون تنظیم مقررات مالی دولت الحاق ۲ معادل ۵۰ درصد از سود عملیاتی قبل از مالیات به عنوان سهم سود دولت محاسبه و به شرح فوق در حساب ها انعکاس یافته است.

۲۵-۲- طی سال مالی مورد گزارش، به ترتیب مبالغ ۱,۰۶۹,۶۳۱ و ۲۲۰,۸۱۵ میلیون ریال (مجموعاً ۱,۲۹۰,۴۴۶ میلیون ریال) بابت سود سهام سنوات قبل و عتی الحساب سود سهم دولت طبق بودجه مصوب سال جاری پرداخت شده است.

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۱۱۰	۲۰۷,۸۴۸	۲۶-۱
-	۶۰,۳۰۰	
۵,۲۰۶	۵,۲۰۶	
۹,۹۴۵	۵,۰۱۸	
۳۶۳,۲۶۱	۲۷۸,۳۷۲	

شرکت آلومینیوم المهدی - فروش پودر آلومینا

شرکت آریا کابل فذک - فروش شمش

شرکت فولاد مبارکه اصفهان - اشخاص وابسته

سایر مشتریان - فروش شمش

۲۶-۱- مبلغ مذکور بابت فروش حدود ۳,۱۰۰ تن پودر آلومینا بر اساس قراردادهای منعقد شده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تحویل نگردیده است.

۲۷- تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- در سال قبل موجودی مواد کالا - انود مصرفی به مبلغ ۳۹۲,۴۱۸ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل دارایی های ثابت مشهود ثبت گردیده که با طبقه بندی در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲۷-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در اطلاعات مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورت های مالی		تجدید طبقه بندی		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
صورت وضعیت مالی :					
داراییهای ثابت مشهود	۸,۵۶۷,۲۰۱	۵۳,۵۱۲	۴۴۵,۹۳۰	۸,۱۷۴,۷۸۳	
موجودی مواد و کالا	۶,۰۹۸,۲۸۳	۳۹۲,۴۱۸		۶,۴۹۰,۷۰۱	

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۱۴,۸۴۵	۸,۴۰۳,۹۴۹
۳۱۲,۰۳۹	۱,۷۸۴,۵۷۸
۳۴۹,۷۱۲	۲۵۷,۶۰۱
-	(۱,۲۴۸)
(۳۳۶)	(۴۳)
۵۱,۸۱۹	۷۵,۴۱۸
۱,۰۳۹,۵۲۷	۹۳۱,۷۱۹
(۱۴,۷۵۷)	۱۷۲,۶۰۵
۱,۷۳۸,۰۰۴	۳,۲۲۲,۶۳۰
(۱,۰۳۸,۲۷۰)	(۳,۴۲۴,۹۳۰)
(۱,۰۴۱,۲۴۳)	(۳,۸۵۰,۷۵۲)
(۳۰۵,۶۸۷)	(۳۷۷,۲۲۲)
۳۶۵,۰۶۳	۱,۵۳۰,۸۴۶
۳۵۴,۳۵۱	(۸۴,۸۸۹)
-	(۵۰۳,۰۰۰)
(۱,۶۶۵,۹۸۶)	(۶,۷۰۸,۹۴۷)
۳,۸۸۶,۸۶۳	۴,۹۱۷,۶۳۲

سود خالص
 تعدیلات :
 هزینه مالیات بر درآمد
 هزینه های مالی
 سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
 سود سپرده های بانکی
 خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 استهلاک دارایی های غیر جاری
 زیان (سود) تسعیر ارز - موجودی نقد ارزی

(افزایش) دریافتی های عملیاتی
 (افزایش) موجودی مواد و کالا
 (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
 (افزایش) (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
 (کاهش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱- ۲۹-مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قدر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۲۲۳ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

۲- ۲۹-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۵۸,۱۷۲	۱۹,۸۹۷,۳۵۸
(۳۳۲,۲۱۹)	(۴۵۹,۷۱۳)
۱۲,۲۲۵,۹۵۳	۱۹,۴۳۷,۶۴۵
۵,۹۹۶,۳۰۵	۸,۷۰۵,۹۹۰
۲۰۴	۲۲۳

جمع بدهی
 موجودی نقد
 خالص بدهی
 حقوق مالکانه
 نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳- ۲۹-ریسک نوسانات نرخ 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 واردات کالا در ازای صادرات کالا، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۴- ۲۹-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وسیع 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت 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 تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقابله بر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۶-۲۹- ریسک فراگیر

به تشخیص شرکت، آثار ناشی از شیوع COVID-19 از جمله رویدادهای تعدیلی بعد از تاریخ صورت های مالی نیست، بنابراین وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و نتایج عملیات برای سال منتهی به آن تاریخ به منظور انعکاس اثر آن رویدادها تعدیل نشده است. مدت و تأثیر همه گیری COVID-19 و همچنین اثر بخشی واکنش های دولت و بانک مرکزی در حال حاضر نامشخص است. لذا نمیتوان برآورد قابل اتکالی از مدت و شدت پیامدها و همچنین تأثیر آنها بر وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت برای دوره های آتی ارائه کرد.

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
۳۰-۱ موجودی نقد یادداشت توضیحی ۱۷-۱	۱۳۲,۶۶۷	۵۹۰,۹۷۴	۰
۳۰-۲ سایر دریافتی ها	۹۲۱,۶۵۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۰۷۴,۳۱۹	۲,۵۹۰,۹۷۴	۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	-	(۵,۹۳۳,۴۴۲)	(۸۵۶,۳۹۲)
جمع بدهی های پولی ارزی	-	(۵,۹۳۳,۴۴۲)	(۸۵۶,۳۹۲)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱,۰۷۴,۳۱۹	(۳,۳۴۲,۴۶۸)	(۸۵۶,۳۹۲)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)	۱,۰۷۴,۳۱۹	(۱,۴۳۳,۶۶۰)	(۱۹,۳۵۱)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۷۴,۳۱۹	(۱,۴۳۳,۶۶۰)	(۱۹,۳۵۱)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۲,۹۲۲	(۱,۳۷۲,۳۶۷)	(۱۹,۷۰۳)
معادل ریالی تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (با نرخ سامانه ستا)	-	۲۰۵,۰۹۳	۰

۳۰-۱ در سال ۱۳۹۹ به استثنای معاملات تهاتری (فروش شمش آلومینیوم تولیدی در قبال واردات اقلام مورد نیاز) افشا شده در یادداشت توضیحی ۳-۲، هیچ گونه ارز حاصل از صادرات و نیز مصرف ارزی برای واردات وجود نداشته و معاملات ارزی صرفاً محدود به اقلام زیر بوده است:

دلار	مبلغ
۱۳۲,۵۶۸	۵۹۰,۹۷۴
۹۹	۰
۱۳۲,۶۶۷	۵۹۰,۹۷۴

ابتدای سال مالی

سایر دریافت ها - سود سپرده ارزی

انتهای سال مالی

۳۰-۲ مبالغ ارزی فوق ناشی از معاملات ایام مدیریت مدیرعامل سابق شرکت با شرکتهای آل ترک و NFC می باشد که به نرخ ارز زمان وقوع معامله تسعیر و معادل ریالی آن در سرفصل مطالبات منعکس است و اقدامات انجام شده تا کنون منجر به وصول این مبالغ نشده و امکان وصول آنها به ارز بعید به نظر می رسد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا	خرید خدمات
سایر اشخاص وابسته	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب - سالکو	عضو مشترک هیأت مدیره	۷	۳,۷۳۵,۰۳۱	۰
	شرکت خدمات صنعتی بازرگانی - ICS	عضو مشترک هیأت مدیره	۷	۰	۴۱,۷۸۱
	جمع		-	۳,۷۳۵,۰۳۱	۴۱,۷۸۱

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات شرکت تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری		سایر حساب های پرداختی های		تسهیلات دریافتی		پس سپردن ها		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		یادداشت	۱۴-۱-۳	۳۱-۱	۲۲-۶	۲۲-۶	۲۲-۶	۲۶	۲۶	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سازمان توسعه و توسعه معادن و صنایع معدنی ایران (ایستار)	-	-	(۴۱,۴۹۹)	(۳۹۹,۰۰۰)	-	-	-	-	(۲۰۳,۸۴۹)	(۵۰۴,۱۱۳)	-	-
سایر اشخاص وابسته	مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب - سالکو	-	۸۱۶,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	۸۱۶,۱۷۷	-	-	-
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۲۰۶)	(۵,۲۰۶)	-	-
	شرکت خدمات صنعتی - زرگانی - ICS	-	-	(۳۱,۶۹۱)	-	-	-	-	-	(۳۱,۶۹۱)	-	۳۰۹	-
	جمع	-	۸۱۶,۱۷۷	(۳۶,۵۴۰)	(۳۹۹,۰۰۰)	(۵,۲۰۶)	-	۷۸۴,۴۸۶	(۴۰۹,۰۵۵)	۲۰۹	(۵۰۹,۳۲۰)	-	-

۳۱-۴- هیچگونه ذخیره ای بابت معاملات با اشخاص وابسته در حسابها منظور نشده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ریالی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۴۴	۶۵۸,۶۶۱	باقیمانده مطالب قراردادهای منعقد با پیمانکاران داخلی بابت کارخانه شمش آلومینیوم
۲۶۹,۹۶۵	۲۰۰,۰۲۴	باقیمانده مطالب قراردادهای منعقد با بهره‌برداران هیدرات‌های ویژه
-	۹۷۵,۳۶۶	باقیمانده مطالب قراردادهای منعقد با بهره‌برداران تیکنر
۱۶۳,۹۸۳	۳۵۱,۱۷۸	سایر
۴۴۷,۰۹۲	۲,۱۸۵,۲۲۹	

تعهدات سرمایه‌ای ارزی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۶,۶۹۰	۷۶۵,۰۹۳	معادل ریالی باقیمانده مطالب قراردادهای منعقد با شرکت NFC چین بابت پروژه شمش آلومینیوم
۱۴,۳۶۵	-	معادل ریالی مبلغ قرارداد منعقد با شرکت NFC چین بابت مطالعات افزایش ظرفیت تولید آلومینا
۵۹,۷۷۸	-	معادل ریالی مبلغ قرارداد منعقد با شرکت HENAN چین بابت خرید قطعات خط تولید شمش و آلومینا
۵۲۰,۸۳۳	۷۶۵,۰۹۳	

۳۲-۲- پس از بازداشت مدیر عامل سابق (آقای مجید قاسمی فیض آبادی) و تعدادی از مدیران شرکت و سایر اشخاص و عوامل مرتبط در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۶ به اتهام "اختلاس، ارتشاء و تضییع اموال عمومی"، پرونده اتهامی در شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب و شهرستان بجنورد تشکیل که شرکت نیز طی مکاتبه ۲/۹۴/۱۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۲/۲۱ به دادستان دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان بجنورد درخواست رسیدگی و تعقیب کلیه متهمین پرونده را مطرح نموده است. متعاقباً شعبه بازپرسی فوق‌الذکر در اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ با صدور کیفرخواست، پرونده را به شعبه دوم دادگاه کیفری یک استان خراسان شمالی جهت رسیدگی ارجاع نموده و جنسیت رسیدگی دادگاه از تاریخ ۱۳۹۵/۱/۱۰۹ آغاز و پس از ۴۳ جلسه رسیدگی صدور حکم در محکومیت متهمان به حبس و جزای نقدی و ... نمود که با اعتراض متهمان پرونده به دیوان عالی کشور ارسال شد و شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور حکم مذکور را نقض و پرونده را جهت بررسی مجدد به شعبه دادگاه هم عرض ارجاع نمود. پرونده اتهامی به شعبه اول دادگاه کیفری یک ارجاع و دادنامه مرجع مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ با مهلت فرجام خواهی ابلاغ شده است. آثار مالی مترتب بر پرونده مذکور تا صدور دادنامه و قطعیت آن غیرقابل پیش‌بینی است.

۳۲-۳- بر اساس دعوی حقوقی آقای صابر نظری علیه شرکت در محاکم قضایی در سنوات قبل بابت حق الزحمه بازاریابی و فروش به شرکت تالکو تاجیکستان و استرداد وجوه اضافه واریزی و تاخیر تادیه با توجه به پیش‌بینی داور در قرارداد منعقد بر اساس رای داور شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۲,۲۲۹ میلیون ریال بابت موارد مذکور گردید لیکن با توجه به وجود ایراداتی در رای مذکور (شامل ادعای شرکت تالکو تاجیکستان در خصوص عدم دریافت وجوه اضافه واریزی از آقای صابر نظری) شرکت تقاضای ابطال رای داور را نمود که پس از پیگیری مورد پذیرش دادگاه تجدید نظر قرار گرفت. مجدداً آقای صابر نظری با مراجعه دادگاه طرح دعوی می‌نماید که دادگاه رسیدگی به موضوع را منوط به واریز هزینه‌های دادرسی توسط آقای صابر نظری اعلام نموده که وی ابتدا ادعای عسر و هرج مینماید لیکن با توجه به شواهد ارائه شده از سوی شرکت، عسر و هرج وی مورد پذیرش دادگاه قرار نمیگیرد، مجدداً نامبرده در ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ در شعبه ۲۸ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مدنی تهران طرح دعوی نموده که موضوع در جریان رسیدگی است، آثار مالی منوط به صدور حکم قطعی توسط دادگاه می‌باشد.

۳۲-۴- تعدادی از اهالی شهرستان جاجرم ادعای مالکیت حدود یکصد هکتار از اراضی محدوده فرودگاه شرکت (شامل یک حلقه چاه کشاورزی) در محاکم قضایی نموده‌اند که در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت صادر شده است.

۳۲-۵- شرکت فاقد دارایی احتمالی می‌باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است. شایان ذکر است با توجه به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار، طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۴ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عادی تبدیل و ارزش اسمی هر سهم نیز از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰ ریال و تعداد سهام از ۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳ سهم به ۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۰ سهم افزایش یافته است. تغییرات مذکور جهت ثبت در اداره ثبت شرکت‌ها و طی مراحل قانونی در جریان می‌باشد.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۰۱۸,۸۵۳ میلیون ریال (مبلغ ۵,۰۹۵ ریال برای هر سهم) است.

آلودینای ایران (شرکت سهامی خاص)
صورت تطبیق عملکرد با بودجه مصوب
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

پیوست یک

۱- تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام جاری)

بودجه اولیه مطابق با پیوست ۳ قانون بودجه کل کشور مصوب مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۷/۱۵ (فاقد امضای اعضای مجمع) مهور و مورد تأیید سازمان برنامه و بودجه کشور (امور صنعت و معدن، بازرگانی و ارتباطات) می باشد. شرکت بودجه اصلاحی ندارد.

ارقام به میلیون ریال

شرح عملیات مطابق با سر فصل های بودجه مصوب	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف
			مبلغ	درصد	
درآمدهای عملیاتی	۶,۸۲۷,۲۲۳	۱۲,۶۵۲,۱۶۵	۵,۸۲۴,۸۴۲	۸۵	به شرح ۱-۱
فروش پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی					
فروش شمش آلومینیوم	۶,۱۶۸,۷۵۰	۱۱,۶۶۱,۷۰۲	۵,۰۹۲,۹۵۲	۸۳	
تولید پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی	(۱۱,۸۲۸,۱۶۱)	(۶,۰۶۷,۹۰۵)	۵,۷۶۰,۲۵۶	۴۹	به شرح ۱-۲
نشی آلومینوم تولیدی سال، مانده نسج سال قبل (۳-۵)	-	(۶,۲۶۲,۰۶۶)	(۶,۲۶۲,۰۶۶)	(۱۰۰)	به شرح ۱-۳
سود ناخالص	۱,۱۶۷,۹۱۲	۱۱,۵۸۴,۸۹۶	۱۰,۴۱۵,۹۸۴	۸۹۲	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۶,۲۸۲)	(۵۴۹,۹۳۷)	(۱۲۳,۶۵۵)	(۲۹)	به شرح ۱-۳
سایر اقلام عملیاتی	-	(۵۷۸,۴۲۱)	(۵۷۸,۴۲۱)	(۱۰۰)	
سود عملیاتی	۷۴۱,۶۳۰	۱۰,۳۵۵,۶۳۸	۹,۷۷۴,۰۰۸	۱,۳۱۰	
هزینه های مالی	(۳۰۰,۰۰۰)	(۲۵۷,۶۰۱)	۴۲,۳۹۹	۱۴	به شرح ۱-۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	-	(۹,۵۱۰)	(۹,۵۱۰)	(۱۰۰)	به شرح ۱-۵
سود قبل از تعویض	۴۴۱,۶۳۰	۱۰,۳۴۶,۱۲۸	۹,۷۶۶,۹۱۷	۲,۲۰۰	
مالیات	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۴,۵۷۸)	(۱,۶۷۴,۱۷۱)	(۱,۵۰۶)	
سود خالص	۳۳۱,۶۳۰	۸,۵۶۱,۵۵۰	۸,۲۲۷,۳۷۹	۲,۰۰۷	
۵۰ درصد سود سهام دولت	(۳۳۰,۸۱۵)	(۵۰,۹۶۴,۲۶۶)	(۴,۸۳۲,۴۴۹)	(۳,۲۰۷)	

توجیهات تغییرات درآمدها و هزینه های شرکت در سال مورد گزارش نسبت به بودجه مصوب به شرح زیر است:

۱-۱- انحراف مبلغ درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی مربوط به بهره برداری از کارخانه شمش آلومینیوم و تولید و فروش شمش آلومینیوم از پودر آلومینا و افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

۱-۲- انحراف نامساعد بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت به دلیل افزایش بهای خرید و هزینه حمل مواد اولیه شامل سود سوز آور و بوکسیت و افزایش هزینه های قطعات و تعمیرات و همچنین افزایش هزینه های سالانه و سریار تولید می باشد.

۱-۳- انحراف نامساعد هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً به دلیل افزایش تورم سالانه می باشد.

۱-۴- انحراف مساعد هزینه های مالی به دلیل پرداخت اقساط وام های دریافتی و به تبع آن کاهش جرایم مربوطه می باشد.

۱-۵- انحراف نامساعد سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ناشی از سود تسعیر ارز موجودی بانکی و هزینه های بند "ج" تبصره ۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۹ می باشد.

جدول ۲- تطبیق عملکرد و بودجه (حساب های سرمایه ای)

ارقام به میلیون ریال

شرح عملیات مطابق با سر فصل های بودجه مصوب	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف
			مبلغ	درصد	
ساختمان و تأسیسات	۱۹۵,۲۳۰	۴۶,۳۴۳	۱۴۸,۸۸۷-	۷۶-	به شرح ۲-۱
ماشین آلات و تجهیزات	۲۴۰,۶۰۰	۷۳,۲۰۲	۱۶۷,۳۹۸-	(۷۰)	به شرح ۲-۲
وسایل نقلیه	۳۹۹,۰۰۰	۷۸,۲۵۷	۳۲۰,۷۴۳-	(۸۰)	به شرح ۲-۳
اثاث و لوازم اداری	۹,۱۰۰	۷۱,۹۸۱	۶۲,۸۸۱	۶۹۱	به شرح ۲-۴
لوازم و ابزار کار فنی	۸۹,۱۰۰	۷۷,۵۲۵	۱۱,۵۷۵-	(۱۳)	به شرح ۲-۵
دارایی های مرجعین تکمیل (مشهود و نامشهود)	۷۵۹,۴۵۸	۵۴۶,۲۸۵	۲۱۳,۱۷۳-	(۲۸)	به شرح ۲-۶
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۴۲,۳۲۵	۱۷,۶۵۷	۲۴,۶۸۸-	(۵۸)	به شرح ۲-۷
سرمایه گذاری برای محیط زیست	۹۹,۵۰۰	-	۹۹,۵۰۰-	(۱۰۰)	به شرح ۲-۸

۲-۱- انحراف سرمایه گذاری در ساختمان عمدتاً ناشی از عدم اجرای فضاهای آموزشی، رستوران صنعتی، پارکینگ عمومی، سوله ورزشی و نمازخانه شهرک مسکونی به جهت خارج شدن برخی از پروژه ها از دستور کار سراف پسین مشکلات نقدینگی و سرمایه گذاری بوده است.

۲-۲- انحراف سرمایه گذاری در ماشین آلات، ناشی از عدم خرید ماشین آلات سنگین، تجهیزات آزمایشگاه و سایر تجهیزات است.

۲-۳- انحراف سرمایه گذاری در وسایل نقلیه ناشی از عدم امکان خرید و جایگزینی خودروهای فرسوده و اسقاط شده به جهت عدم دریافت مجوز از کمیسیون ماده ۲ وزارت امور اقتصادی و دارایی استان و مشکلات و موانع مقرراتی مربوط به آن می باشد.

۲-۴- انحراف سرمایه گذاری در اثاث و لوازم اداری عمدتاً به جهت تکمیل و راه اندازی کارخانه شمش آلومینیوم می باشد.

۲-۵- انحراف سرمایه گذاری در لوازم و ابزار فنی عمدتاً ناشی از خرید برخی از لوازم و تجهیزات فنی آزمایشگاهی و ابزار دقیق و تعمیر اساسی کمپرسورها می باشد.

۲-۶- انحراف سرمایه گذاری در دارایی در جریان تکمیل عمدتاً ناشی از کاهش پروژه های داخلی و توسعه ای شرکت می باشد.

۲-۷- انحراف سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش عمدتاً ناشی از عدم اجرای پروژه های تحقیقاتی مورد نیاز با توسعه فعالیت های تولیدی و عملیاتی می باشد.

۲-۸- انحراف سرمایه گذاری برای حفظ محیط زیست عمدتاً ناشی از عدم اجرای طرح های خدمات پژوهشی و سایر مطالعات زیست محیطی می باشد.