

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت آلمینای ایران (شرکت سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۱۰)

۱ الی ۴۱

۴۲ و ۴۳

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی

پیوست یک: تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ 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 ۳۵ 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 بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور

طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 بازرسی 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- سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) شامل مبلغ ۵۳۳/۶ میلیارد ریال مطالبات راكد و ستواتی عمدتاً بابت مانده طلب از شرکتهای آلومینیوم ایران (ایرالکو)، مجتمع آلومینیوم هرمزگان (هرمزال) و صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد می باشد که پیگیری های شرکت جهت وصول مطالبات فوق تا تاریخ این گزارش منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده و از این بابت مبلغ ۱۲۳/۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. شایان ذکر است که پاسخ تأییدیه های درخواستی از اشخاص فوق نیز دریافت نشده و شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) طبق صورت تطبیق مبادله شده فیما بین، مانده طلب شرکت را مبلغ ۳۱۷/۸ میلیارد ریال کمتر از دفاتر اعلام نموده است. با توجه به مراتب فوق چگونگی بازیافت مبالغ و رفع مغایرت مزبور و تعیین هرگونه آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت های توضیحی ۱-۲ و ۱۷-۱ و ۱۷-۱-۳) شامل مبلغ ۱۱۶/۱ میلیارد ریال مانده مطالبات مرتبط با تخلفات مدیرعامل سابق و طلب از شرکتهای سیمین کابل کاشان، جهان نیروی تک، آل ترک (ارزی)، بنگاه سعیدی و کارکنان سابق بوده که علی رغم پی گیری های به عمل آمده و آرای صادره و وصول مبلغ ۲۳ میلیارد ریال آن در سالهای قبل، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱-۲۲، لیکن مانده فوق الذکر تسویه نشده و در نتیجه اعتراض متهمین به آرای صادره، موضوع پس از طرح در دیوان عالی

کشور به دادگاه هم عرض ارجاع شده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش نهایی نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۶- سرفصل پیش پرداختها به شرح یادداشت های توضیحی ۱۵-۱-۲ و ۱۵-۱-۴ شامل مبلغ ۱۷۷/۷ میلیارد ریال سفارشات خارجی و مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال وجوه پرداختی بابت خرید کالا (یادداشت توضیحی ۱۵-۳) می باشد که از سالهای قبل انتقال یافته و تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. به دلیل عدم ارائه مستندات مربوط به چگونگی ایجاد و علت عدم تسویه مبالغ فوق، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از آن، برای این سازمان میسر نشده است.

۷- سرفصل سایر داراییها به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱۲، شامل مبلغ ۰/۲ میلیارد ریال هم ارز ریالی تتمه وجوه ارزی ۳ فقره ضمانت نامه های ضبط شده از شرکت تکنواکسپورت به مبالغ ۵۸۳/۵۱۱/۲۱ یورو، ۱۲۷۶/۵۹۲/۸۶ دلار و ۱۸۵/۱۹۲/۰۳ درهم امارات و مبلغ ۷۳۷/۳۴۰ یورو سود تأخیر در واریز مبالغ مربوط نزد اداره ضمانت های خارجی بانک تجارت می باشد که در دفاتر با نرخ هر دلار ۶۸/۴ ریال ثبت شده است. در این خصوص، علاوه بر اینکه مبلغ ۱۲۴/۶ میلیارد ریال تفاوت تسعیر سال جاری آن شناسایی نگردیده، مبلغ ۲۶۰/۴ میلیارد ریال تفاوت تسعیر سنوات قبل آن نیز بدون مدارک و دلایل کافی، به سرفصل سایر هزینه های غیر عملیاتی منظور شده است. ضروری است طلب ارزی فوق به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر گردد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به نرخ ارز قابل دسترس برای وجوه مذکور، میزان آثار آن بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این سازمان مشخص نیست.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۲۵، سازمان امور مالیاتی بابت عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۱/۳۳۱/۸ میلیارد ریال مالیات و مبلغ ۱۶۶/۷ میلیارد ریال جریمه (شامل مبلغ ۴۹/۴ میلیارد ریال جریمه عدم رعایت ماده ۱۶۹ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم) مطالبه نموده که شرکت ضمن اعتراض، مبلغ ۱/۲۶۹/۴ میلیارد ریال از این بابت پرداخت یا در حسابها ذخیره نموده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و با توجه به معافیت های قانونی و صادراتی، مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. مضافاً سازمان مذکور بابت مالیات بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ و جرایم آن به ترتیب مبالغ ۱۳۵/۶ میلیارد ریال و ۳۱۵/۷ میلیارد ریال مطالبه نموده که از این بابت ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است. با توجه به مقررات قانون مالیات های مستقیم و سوابق مالیاتی

شرکت، ذخیره مورد نیاز جهت موارد فوق الذکر مبلغ ۱۳۱۲ میلیارد ریال برآورد می گردد. در صورت تأمین ذخیره لازم، سود انباشته ابتدای سال و سود خالص سال جاری هر یک به ترتیب مبلغ ۱۰۰۲ میلیارد ریال و ۳۱۰ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۹- سرفصل حسابهای پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۲) شامل مبلغ ۱۳۶۳/۷ میلیارد ریال بدهی ارزی به شرکت NFC چین می باشد. همچنین مانده طلب ارزی سنواتی از شرکت مذکور به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال بابت فروش بدون قرارداد ۵۴۰۰ تن پودر آلومینا در زمان مدیرعامل سابق (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۷) می باشد که مورد قبول آن شرکت قرار نگرفته است. ضمن این که شرکت مذکور طبق آخرین تأییدیه ارسالی میزان مطالبات خود از شرکت را مبلغ ۲۸۸/۵ میلیارد ریال بیشتر از دفاتر شرکت اعلام نموده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک کافی، تعیین تأثیر احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و ۹، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۱- به شرح یادداشت توضیح ۱-۱، طبق مصوبات هیئت واگذاری، شرکت مورد گزارش از سال ۱۳۸۶ در لیست واگذاری به بخش غیردولتی قرار گرفته که به استناد بند "و" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۹، هیئت محترم وزیران با واگذاری ۱۷ درصد از سهام شرکت به سازمان تأمین اجتماعی بابت رد دیون موافقت نموده، ضمن اینکه براساس آخرین تصمیمات سازمان خصوصی سازی، مقرر گردیده عرضه اولیه سهام شرکت در مهر ۱۳۹۹ از طریق بورس اوراق بهادار انجام شود. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۳، آقای صابر نظری بابت حق الزحمه بازاریابی و فروش محصولات شرکت مورد گزارش به شرکت تالکوی تاجیکستان، استرداد وجوه اضافه واریزی و خسارت تأخیر تأدیه، جمعاً به مبلغ ۷۳/۲ میلیارد ریال در مراجع قضایی طرح دعوی نموده که

نتیجه آن منوط به صدور احکام قضایی می باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۶، موجودی مواد و کالای آسیب پذیر به بهای تمام شده ۴۱۲۵ میلیارد ریال، تا مبلغ ۱۳۸۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. در این رابطه ضروری است مصوبه شماره ۱۰۵۶۰۰/ت/۴۸۴/۴۰ هـ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۳ هیئت محترم وزیران مورد توجه قرارگیرد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

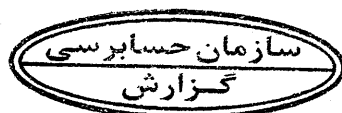
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، که فاقد اهداف کمی است (که طی صورت جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۷ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده لیکن به تایید مقامات مندرج در بند ۴-۱۵ نرسیده است)، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ مندرج در صفحات ۴۲ و ۴۳ 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، به استثنای افزایش هزینه ها نسبت به بودجه مصوب و عدم کفایت افشای دلایل 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.

۱۵- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۵-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از تصمیمات مجامع عمومی عادی و عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۴/۳۱ و ۱۳۹۸/۵/۱۴ به ترتیب مربوط به تصویب صورتهای مالی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷، به مرجع ثبت شرکتها.

۱۵-۲- پرداخت مبلغ ۱۳۳۹/۸ میلیارد ریال بدهی به دولت مربوط به سود سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷، موضوع بند "۴" قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (الحاق ۲)، موضوع یادداشت توضیحی ۲۶.



۱۵-۳- 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 (۲) و بند "الف" تبصره ۷ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ در خصوص واریز درآمدهای شرکت به حساب‌های معرفی شده از سوی خزانه داری کل کشور.

۱۵-۴- شواهدی مبنی بر رعایت مفاد جزء ۳-۳ بند "ط" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور در خصوص امضای صورتجلسات مجامع عمومی برگزار شده در سال ۱۳۹۸ توسط رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور و وزیر امور اقتصادی و دارایی.

۱۵-۵- مفاد ماده ۵۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و ماده ۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر ثبت نام در "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت" و ثبت تمامی مراحل معاملات متوسط و بزرگ و رعایت مقررات مربوط از طریق سامانه مزبور. از جمله شرکتهای جهان پاک سپر و سخت کوشان.

۱۵-۶- مفاد ماده ۲۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و تبصره (۱) آن مبنی بر ثبت اطلاعات فیش حقوقی رؤسا و مدیران شرکت در سامانه ثبت حقوق و مزایا و ارسال اطلاعات مربوط از ۱۳۸۸/۱/۱ به مراجع ذیربط.

۱۵-۷- مفاد بند "ب" ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و ماده ۵۶ قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) درخصوص انجام یک درصد از هزینه‌های غیرعملیاتی برای امور پژوهشی و توسعه فناوری (علاوه بر اعتبارات پژوهشی مندرج در بودجه مصوب).

۱۵-۸- مفاد بند "ب" ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد و تبصره یک آن مبنی بر وارد نمودن متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات در پایگاه اطلاعات قراردادهای.

۹-۱۵- مفاد بند "الف" ماده ۵ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر عملیاتی نمودن چرخه مدیریت بهره وری با هماهنگی سازمان ملی بهره وری ایران و اخذ تأیید سازمان مذکور.

۱۰-۱۵- مفاد بند "ث" ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه در خصوص تهیه برنامه های عملیاتی منطبق با سند راهبردی کشور در امور نخبگان با هماهنگی بنیاد ملی نخبگان و اجرای آن از سال دوم قانون برنامه.

۱۱-۱۵- ارائه مدارکی حاکی از رعایت مفاد بند ۴-۲ دستورالعمل شماره ۶۴۳۴۷۹ مورخ ۱۷ شهریور ۱۳۹۸ سازمان امور اداری و استخدامی کشور، موضوع جزء ۲ بند "ط" تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور مبنی بر بررسی شرایط پستهای مدیریتی برخی از اعضای هیئت مدیره شرکت.

۱۲-۱۵- مفاد ماده ۱۵ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور در خصوص ثبت اطلاعات کارکنان شرکت در پایگاه اطلاعاتی سازمان اداری و استخدامی کشور و دریافت شماره مستخدم یا شماره شناسه و صدور احکام کارگزینی از طریق سامانه کارکنان نظام اداری.

۱۳-۱۵- مفاد بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور در خصوص استقرار یا تکمیل سامانه (سیستم) قیمت تمام شده.

۱۴-۱۵- مفاد جزء ۱ بند "ه" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ کل کشور مبنی بر ارسال صورتهای مالی به همراه گواهی هیئت مدیره حداکثر تا پایان خرداد سال بعد به وزارت امور اقتصادی و دارایی.

۱۵-۱۵- مفاد ماده ۲ آیین نامه اجرایی ماده "یک" قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، درخصوص تهیه اطلاعات مورد درخواست وزارت امور اقتصادی و دارایی (موضوع ثبت مطالبات، بدهی ها و تعهدات در سامانه مدیریت اطلاعات بدهی ها و مطالبات دولت-سماد) براساس بخشنامه ها و دستورالعمل های مربوط در مقاطع ۳ ماهه.

۱۵-۱۶- مفاد ماده ۲ آیین نامه راهکارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابرسی (موضوع تصویب نامه کمیسیون اصل ۱۳۸ قانون اساسی به شماره ۲۶۵۱۰/ت/۳۹۰۳۹ ک مورخ ۱۳۸۸/۲/۹) مبنی بر عدم انعقاد قرارداد مازاد بر ۱۰ برابر مبلغ نصاب معاملات بزرگ (موضوع قانون برگزاری مناقصات) با اشخاص حقیقی و حقوقی فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده، در خصوص انعقاد قرارداد با شرکت های جهان پاک سپهر، کاوش پژوه یزد، جاجرم سکنی، اویول و سخت کوشان به ترتیب به مبالغ ۱۰۰، ۱۳۵، ۲۱۷، ۳۱۹ و ۴۱۲ میلیارد ریال.

۱۶- باتوجه به یادداشت توضیحی ۳۵، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۹ این گزارش جلب می نماید.

۱۷- اقدامات انجام شده جهت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴ مرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴ الی ۹، ۱۵-۱ الی ۱۵-۳، ۱۵-۵ الی ۱۵-۸ و ۱۵-۱۵ و موارد زیر تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

الف- تعیین تکلیف مبلغ ۳۷ میلیارد ریال مانده پرداختنی های تجاری و غیرتجاری انتقالی از سال های قبل عمدتاً مربوط به بستانکاران طرح تولید آلومینا.

ب- تعیین تکلیف مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال بدهی به دولت (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۲).

ج- ارائه اسناد مالکیت رسمی زمین های غرب کارخانه، سد باطله، سد باطله تا کارخانه، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک (یادداشت توضیحی ۲-۱۲) و نیز اسناد مالکیت ۳۵ دستگاه وسایل نقلیه و ماشین آلات.

د- پرداخت مبلغ ۳۳۴۳ میلیارد ریال از اقساط معوق و سررسید شده تسهیلات دریافتی از بانک تجارت و خزانه داری کل کشور -یادداشت توضیحی ۲-۲۳ (شرکت به دلیل عدم تأدیه در مهلت های مقرر و استمهال مکرر متحمل مبلغ ۲۰۴۴ میلیارد ریال هزینه های مالی و جرائم دیرکرد شده است).

هـ- پیگیری جهت تعیین تکلیف مبلغ ۱۳۰/۷ 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 مانده است. (یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۴ الی ۴-۱۴).

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده 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.

۱۹- 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 در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- 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 رعایت مواد ۸ و ۱۶ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری و مواد ۱۲، ۱۳، ۱۴ و ۱۹ و آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی مبنی بر درج یکی از شماره‌های شناسایی معتبر و کد پستی در تمام فرم‌ها، پیش‌بینی و 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 اشخاص هرشش‌ماه یکبار به مراجع ذیربط، تهیه آمارهای مربوط به اقدامات واحد مورد رسیدگی در مبارزه با پولشویی و نتایج آن و نیز تهیه برنامه سالانه اجرای قانون،

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

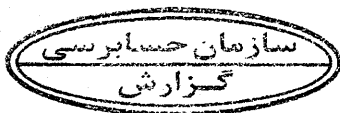
این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱ مهر ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

محمد حسین خطیب زاده

حسین زحمتکش



آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۸۸، طبقه ۳، واحد ۳۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸، ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۹
ایمیل: info@iranAlumina.ir، وبسایت: www.IranAlumina.ir

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۹۹۰.۳۶۲	۱۶.۲۲۵.۴۳۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷.۰۶۱.۱۶۱)	(۱۲.۰۷۵.۰۲۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۹۲۹.۲۰۱	۴.۱۵۰.۴۰۴	سود ناخالص
(۲۲۳.۰۰۵)	(۳۶۰.۵۰۳)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲.۶۲۴	۱۷.۳۳۰	۸ سایر درآمدها
-	(۵۷.۱۸۹)	۹ سایر هزینه ها
۳.۷۰۸.۸۲۰	۳.۷۵۰.۰۴۲	سود عملیاتی
(۷۱۷.۷۷۰)	(۳۴۹.۷۱۲)	۱۰ هزینه های مالی
۲۳۸.۷۷۶	(۲۷۳.۴۴۶)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳.۲۲۹.۸۲۶	۳.۱۲۶.۸۸۴	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱.۱۷۸.۴۱۸)	(۳۱۲.۰۳۹)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد سال جاری:
۲.۰۵۱.۴۰۸	۲.۸۱۴.۸۴۵	سود خالص

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. سازمان حسابرسی
گزارش

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

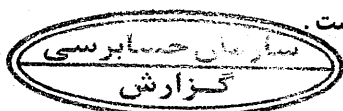
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۸,۵۶۷,۲۰۱	۷,۷۳۸,۲۶۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۳۱۸,۲۲۰	۲۸۷,۲۸۲
سایر دارایی ها	۱۴	۱۶۶,۰۲۴	۱۶۵,۸۳۴
جمع دارایی های غیر جاری		۹,۰۵۱,۴۴۵	۸,۱۹۱,۳۸۰
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۵	۶۳۷,۰۴۰	۳۳۱,۳۵۳
موجودی مواد و کالا	۱۶	۶,۰۹۸,۲۸۳	۵,۰۵۶,۹۴۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲,۴۳۵,۴۹۰	۱,۳۹۷,۴۱۰
موجودی نقد	۱۸	۳۳۲,۲۱۹	۲۴۸,۶۴۳
جمع دارایی های جاری		۹,۵۰۳,۰۳۲	۷,۱۳۴,۳۴۶
جمع دارایی ها		۱۸,۵۵۴,۴۷۷	۱۵,۳۲۵,۷۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۹	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱,۹۹۹,۷۶۹
اندوخته قانونی	۲۰	۱۹۹,۹۷۷	۱۵۹,۵۸۶
اندوخته طرح و توسعه	۲۱	۱۴۷,۷۲۹	۱۴۷,۷۲۹
سود انباشته		۳,۶۴۸,۸۳۰	۲,۴۳۸,۵۶۸
جمع حقوق مالکانه		۵,۹۹۶,۳۰۵	۴,۷۴۵,۶۵۲
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۲۲	۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳	۳۳۲,۵۰۰	۴۶۵,۵۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۴۶۰,۳۷۳	۴۰۸,۵۵۴
جمع بدهی های غیر جاری		۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۱۸۱
بدهی های جاری :			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۳,۵۸۴,۹۱۴	۳,۲۱۹,۸۵۱
مالیات پرداختنی	۲۵	۱,۲۴۹,۶۰۱	۱,۱۴۶,۹۴۳
سود سهام پرداختنی	۲۶	۲,۷۸۴,۵۲۸	۱,۵۸۴,۱۵۰
تسهیلات مالی	۲۳	۳,۴۷۵,۸۶۸	۳,۴۳۸,۹۳۹
پیش دریافت ها	۲۷	۳۶۳,۲۶۱	۹۰,۱۰۰
جمع بدهی های جاری		۱۱,۴۵۸,۱۷۲	۹,۳۹۸,۸۹۳
جمع بدهی ها		۱۲,۵۵۸,۱۷۲	۱۰,۵۸۰,۰۷۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۸,۵۵۴,۴۷۷	۱۵,۳۲۵,۷۲۶

ندداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود (زیان) انباشته	جمع کل
۲۸-۳	-	-	-	۱۰۸۲,۹۲۱	۱۰۸۲,۹۲۱
اصلاح اشتباهات					
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۳۶,۰۶۴	۱۴۷,۷۲۹	۸۵۰,۱۷۵	۳,۱۳۳,۷۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۷۰۳,۱۸۹	۷۰۳,۱۸۹
اصلاح اشتباهات					
مانده تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۳۶,۰۶۴	-	۱,۳۳۸,۳۱۹	۳,۳۷۴,۹۳۲
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	(۳۳۹,۴۹۳)	(۳۳۹,۴۹۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۳,۵۱۲	-	(۳۳,۵۲۳)	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۵۹,۵۷۶	۱۴۷,۷۲۹	۲,۳۳۸,۵۶۸	۴,۷۴۵,۶۵۲
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	-	-	-	۲,۸۱۴,۸۴۵	۲,۸۱۴,۸۴۵
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	(۱,۵۶۳,۴۳۳)	(۱,۵۶۳,۴۳۳)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	(۷۵۰)	(۷۵۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۹۹,۹۷۷	۱۴۷,۷۲۹	۳,۵۴۸,۸۳۰	۵,۹۹۶,۳۰۵

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

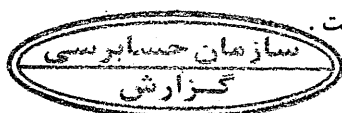
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲,۱۲۷,۵۱۹	۲,۸۸۶,۸۶۳	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۹۶,۳۶۷)	(۲۰۹,۳۸۱)	۲۵-۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۰۳۱,۱۵۲	۲,۶۷۷,۴۸۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
-	۳۳۶	۱۱ ورود وجه نقد بابت سود بانکی
(۲,۵۵۰,۳۹۱)	(۱,۸۵۹,۴۵۳)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های مشهود
(۲,۷۸۴)	(۳۹,۹۴۹)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۵۵۳,۱۷۵)	(۱,۸۹۹,۰۶۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۷۷,۹۷۷	۷۷۸,۴۱۶	جریان خالص ورود نقد از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
(۲۰۱,۹۸۶)	(۳۶۳,۰۶۴)	۲۶-۲ سود پرداختی به خزانه بابت سهم دولت
-	(۷۵۰)	۲۶-۲ سود سهام مصوب
(۹۳,۹۴۵)	(۳۳۱,۶۸۶)	۲۳-۷ اصل تسهیلات پرداختی
(۳۶,۲۱۸)	(۱۱۴,۰۹۷)	۲۳-۷ سود پرداختی بابت سود تسهیلات
(۳۳۲,۱۴۹)	(۸۰۹,۵۹۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴۵,۸۲۸	(۳۱,۱۸۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۲۶,۱۴۶	۳۴۸,۶۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۶,۶۶۹	۱۴,۷۵۷	۱۸-۱ تاثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد ارزی
۳۴۸,۶۴۳	۳۳۲,۲۱۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۱۳۷۸/۱۱/۲۴ 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 جاجرم انتقال یافته و به شماره ۱۹۶ در اداره ثبت شرکت های جاجرم 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 جاجرم، 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 غب 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 متعاقباً آن هیأت، مصوبه های قبلی واگذاری را کان لم یکن تلقی و مقرر نمود شرکت به موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار گردد. واگذاری مذکور نیز بنا بر تصمیم مراجع ذیربط اجرایی نشد و در اجرای تصویب نامه ۶۳۲/۱۹۸۸۹۸/۲۱۰۶۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۳ شورای عالی اجرای سیاستهای 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 بهای 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 به عنوان ۲۰ درصد سهم دولت از فعالیت های مربوطه، از فهرست بنگاه های مشمول واگذاری خارج گردیده لیکن مجدداً به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ هیأت واگذاری، در فهرست بنگاه های مشمول واگذاری قرار گرفت و در سال ۱۳۹۸ مقرر گردیده سهام شرکت از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار و به صورت عرضه اولیه سهام در مهر ماه ۱۳۹۹ عرضه گردد. شایان ذکر است طبق مصوبه ۴۲۵۸۳/ت ۵۷۸۳۱ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ هیأت محترم وزیران مقرر گردید با استناد به بند "و" تبصره ۲ ماده واحده قانون بودجه ۱۳۹۹ کل کشور، ۱۷ درصد از سهام دولت در شرکت پس از کسر سهام ترجیحی، توسط سازمان خصوصی سازی بابت رد بخشی از دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی واگذار شود.

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.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 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 ۲۳۳,۲۰۶ تن پودر آلومینا، ۲۴,۵۸۲ تن هیدرات و ۹,۸۱۶ تن شمش، و همچنین خرید و فروش شمش بوده است.

۱-۲-۳- با توجه به مشکلات پیش آمده از طرف سازمان های مردم نهاد و طرفداران محیط زیست، بهره برداری از معدن تاش با مشکل مواجه و متوقف شده که باعث بالا رفتن مصرف سود و کاهش راندمان تولید گردیده است. امید است در سال ۱۳۹۹ این مشکل با پیگیری اقدامات انجام شده مرتفع گردد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
نفر	نفر		
۱,۴۷۵	۱,۲۷۰	۱-۳-۱	کارکنان قراردادی مدت معین
۱۷۷	۷۱۸	۱-۳-۲	کارکنان خدماتی
۱,۶۵۲	۱,۹۸۸		

۱-۳-۱- کاهش تعداد ۲۰۵ نفر در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل به دلیل بازنشستگی، بازخرید و یا فوت بوده است.

۱-۳-۲- در سال مورد گزارش با توجه به بهره برداری از پروژه شمش آلومینیوم و احتیاج به نیروی جدید، با جذب تعداد ۵۴۱ نفر از طریق برون سپاری (قرارداد با بخش پیمانکاری) موافقت شده و تحت پوشش پیمان تامین نیرو با شرکت جهان پاک سپهر مشغول بکار گردیده اند.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

بر اساس قضاوت مدیریت واحد تجاری (شرکت آلومینای ایران) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- 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 ۳-۵-۲ از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

مانده ها و معاملات 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.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- 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 دارایی‌ها (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 شرکت‌ها نیز به ثبت رسیده است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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
اثاث و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵، ۸ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه منوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود استهلاک پذیر شامل هزینه‌های اکتشاف و زمین شناسی، طراحی معادن، پیشروی، آماده‌سازی و توسعه معادن بوکسیت و آهک، با توجه به میزان ذخایر کشف شده قابل بازیافت معدن و بر اساس روش زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷- 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 حسابها منظور می‌شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت 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 می‌گردد.

۴- قضاوت‌های مربوط به برآورد

عمده عملیات شرکت شامل اندازه‌گیری ذخایر معدنی، مقادیر مواد اولیه استخراجی از معادن، اندازه‌گیری تولیدات و موجودی آنها (هیدرات و پودر آلومینا) متأثر از قضاوتها و برآوردها می‌باشد. قضاوتها و برآوردها مبتنی بر تجارب گذشته و سایر عوامل شامل پیش‌بینی روندهای آتی به گونه‌ای منطقی است و بطور مستمر بازنگری می‌شوند. 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 دارایی‌ها و بدهی‌ها طی یک سال آینده باشند، مربوط به استخراج میزان ذخایر معدنی و اندازه‌گیری مقادیر تولیدی و موجودی آنها (هیدرات و پودر آلومینا) با توجه به برآوردها می‌باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
فروش خالص:					
داخلی:					
۷,۴۹۰,۱۹۲	۲۲۶,۷۰۴	۷,۷۰۱,۸۸۵	۱۷۵,۱۴۷	۵-۲	پودر آلومینا
۴۷۴,۹۵۶	۱۸,۸۱۱	۱,۰۷۰,۴۳۹	۲۶,۱۶۴		هیدرات
۷,۹۶۵,۱۴۸		۸,۷۷۲,۳۲۴			جمع فروش محصولات تولیدی
۲,۵۹۲,۹۸۴	۱۵,۴۱۳	۵,۳۸۱,۴۲۴	۲۳,۹۲۴	۵-۳	شمش آلومینیوم
۵۴,۸۲۱	۴۹۱	۰			بیل
۲,۶۴۷,۸۰۵		۵,۳۸۱,۴۲۴			جمع فروش محصولات بازرگانی
۱۰,۶۱۲,۹۵۳		۱۴,۱۵۳,۷۴۸			جمع فروش داخلی
۳۷۷,۴۰۹	۲,۵۰۰	۲,۰۷۱,۶۸۵	۸,۹۴۹	۵-۴	شمش آلومینیوم صادراتی
۱۰,۹۹۰,۳۶۲		۱۶,۲۲۵,۴۳۳			

۵-۱- قیمت های فروش پودر آلومینا و هیدرات تابع ضوابط قیمت گذاری نهاد خاصی نبوده و پس از بررسی کمیته فروش و با توجه به نرخ های جهانی تعیین شده انجام و توسط هیأت مدیره نیز به تصویب رسیده است. افزایش کل مبلغ فروش محصولات تولیدی شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۵-۲- کاهش مقدار فروش پودر آلومینا به جهت راه اندازی کارخانه شمش آلومینیوم و استفاده از پودر آلومینا در کارخانه شمش می باشد.

۵-۳- قیمت های فروش داخلی شمش آلومینیوم بر اساس نرخ های اعلامی توسط بورس کالای ایران می باشد. افزایش مبلغ فروش شمش آلومینیوم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش فروش مقدار ۸,۵۱۱ تن بمبلغ ۲,۷۸۸,۴۴۰ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است بخشی از فروش شمش به صورت اعتباری مطابق با مقررات بورس کالای ایران صورت گرفته است.

۵-۴- فروش صادراتی شمش آلومینیوم به شرکتهای NFC و BIJING چین جمعا" به مبلغ ۱۰,۴۸۸,۶۳۵ دلار به صورت تهاتر به ترتیب در قبال دریافت خدمات و مواد اولیه می باشد.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سایر مشتریان (محصولات تولیدی)
درصد	مبلغ فروش	درصد	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۵۸,۶	۴,۶۶۹,۶۲۰	۳۵	۳,۰۶۳,۹۸۸	شرکت آلومینیوم ایران
۲۶,۹	۲,۱۴۲,۳۱۳	۳۲	۲,۷۶۴,۵۷۷	شرکت آلومینیوم المهدی
۱,۹	۱۵۱,۸۲۴	۶	۵۱۲,۲۱۲	شرکت سرامیک های صنعتی اردکان
۰,۰	۰	۵	۳۹۷,۵۹۱	شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب-سالکو
۲,۲	۱۷۳,۰۴۱	۲	۲۱۱,۵۰۲	شرکت مهندسی و تولیدی نوکان فرآیند
۱,۰	۸۰,۰۷۹	۱	۱۰۲,۵۵۷	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۰,۷	۵۵,۴۹۹	۳	۲۳۲,۳۶۱	شرکت شیمیایی بهدش
۰,۶	۴۴,۳۳۱	۰	۳۲,۶۴۷	شرکت یافته های سرامیکی پیشرفته
۰,۴	۳۳,۵۰۴	۰	۴۰,۰۲۱	شرکت مهفام جام
۰,۴	۳۳,۳۱۴	۱	۶۸,۸۸۲	شرکت اسید میهن فراهان
۰,۵	۴۱,۲۸۴	۱	۶۲,۱۳۰	شرکت دیر گداز آمل
۶,۸	۵۴۰,۳۳۹	۱۵	۱,۲۸۲,۸۵۶	سایر
	۷,۹۶۵,۱۴۸		۸,۷۷۲,۳۲۴	

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۶- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات بازرگانی شمش آلومینیوم و بیلت به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
				سایر مشتریان (محصولات بازرگانی)
۷,۳	۱۹۴,۵۸۸	۱۰,۲	۵۴۷,۲۹۰	شرکت آریا کابل فدک
۷,۲	۱۹۱,۷۱۸	۲,۷	۱۴۴,۳۷۰	شرکت صنایع آلومینیوم خاتم اراک
۱۲,۰	۳۱۸,۰۲۵	۲۲,۴	۱,۲۰۶,۹۵۱	شرکت سیم راد سما
۸,۶	۲۲۸,۹۷۶	۴,۴	۲۳۵,۶۵۲	شرکت صنایع آلوم رول نوین
۱۲,۵	۳۳۱,۷۶۲	۳,۱	۱۶۵,۹۹۶	شرکت روان گداز پردیس
۰,۰	۰	۵,۸	۳۱۴,۲۹۹	شرکت تولیدی صنایع آلومینیوم فراگسترآلتون
۰,۰	۰	۴,۳	۲۳۳,۵۹۳	شرکت پویا باد نیرو
۰,۰	۰	۳,۶	۱۹۴,۲۵۰	شرکت گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم
۵۲,۲	۱,۳۸۲,۷۳۶	۴۳,۵	۲,۳۳۹,۰۲۳	سایر
	<u>۲,۶۴۷,۸۰۵</u>		<u>۵,۳۸۱,۴۲۴</u>	

۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۰	۴۱	۳,۱۸۷,۳۱۰	۴,۵۱۴,۵۷۵	۷,۷۰۱,۸۸۵	آلومینا
۶۲	۶۴	۶۹۰,۱۲۲	۳۸۰,۳۱۷	۱,۰۷۰,۴۳۹	هیدرات
۳,۷	۳,۷	۲۷۲,۹۷۲	۷,۱۸۰,۱۳۷	۷,۴۵۳,۱۰۹	شمش آلومینیوم
		<u>۴,۱۵۰,۴۰۴</u>	<u>۱۲,۰۷۵,۰۲۹</u>	<u>۱۶,۲۲۵,۴۳۳</u>	

۵-۷-۱- کاهش درصد سود ناخالص به فروش آلومینا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مصرف مواد اولیه (سود کاستیک) و افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد.

۵-۷-۲- کاهش درصد سود ناخالص به فروش شمش آلومینیوم تولیدی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به بهره برداری از کارخانه شمش در سال مورد گزارش بوده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۰,۷۱۱	۳,۰۳۶,۶۹۳	۶-۱ مواد مستقیم
۳۹۸,۵۳۱	۵۲۷,۳۶۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۹۸۶,۰۷۳	۱,۲۳۷,۲۷۸	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۳۹,۷۸۸	۱,۰۰۹,۷۲۵	۶-۳ استهلاک
۲۹۴,۰۳۲	۴۳۲,۴۲۴	۶-۴ قطعات و لوازم مصرفی
۱۰۲,۰۸۸	۴۲۹,۷۸۷	۶-۵ هزینه برق مصرفی
۱۰,۵۹۳	۲۹۱,۵۴۴	۶-۶ هزینه خرید خدمات
۱۶۳,۲۱۴	۱۵۵,۵۸۷	هزینه گاز مصرفی
۶۲,۵۲۷	۱۳۳,۷۲۵	۶-۷ هزینه غذای کارکنان
۸۵,۰۶۹	۹۹,۴۰۴	۶-۸ سایر هزینه های کارکنان
۱۴۴,۷۹۹	۳۰۱,۲۲۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۲۱۷,۴۲۵	۷,۶۵۴,۷۶۴	
-	(۴۳,۳۵۲)	کسر می شود: هزینه های جذب نشده
۴,۲۱۷,۴۲۵	۷,۶۱۱,۴۱۲	جمع هزینه های تولید
(۱۰,۴۹۰)	(۳۴,۰۷۱)	افزایش موجودی های در جریان ساخت پایان سال
۴,۲۰۶,۹۳۵	۷,۵۷۷,۳۴۱	بهای تمام شده در اخت
(۵۴,۸۰۹)	(۳۰,۳۲,۲۵۲)	افزایش موجودی های کالای ساخته شده سال
۴,۱۵۲,۱۲۶	۵,۵۴۵,۰۸۹	بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۵,۱۳۵,۷۰۲	۴,۲۸۹,۵۹۸	کالای خریداری شده
(۲,۲۲۶,۶۶۷)	۲,۲۴۰,۳۴۲	(افزایش) کاهش موجودی کالای خریداری شده
۲,۹۰۹,۰۳۵	۶,۵۲۹,۹۴۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۷,۰۶۱,۱۶۱	۱۲,۰۷۵,۰۲۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۵۵۴,۱۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۱,۰۳۷,۸۲۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. مواد اولیه به تفکیک نوع مواد و مبلغ خرید به شرح زیر می باشد. مواد اولیه مصرفی شرکت عمدتاً سنگ بوکسیت، سنگ آهک، سودکاستیک و آند و کراش بت می باشد. بوکسیت و سنگ آهک مورد نیاز عمدتاً از معادن شرکت در جاجرم و استانهای یزد و سمنان و کهکیلویه 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 آند و کراش بت از طریق واردات تامین می گردد. شایان ذکر است مواد اولیه و مصرفی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	تامین کننده
درصد	درصد نسبت به کل خرید	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	
نسبت به کل خرید		
۹۷٪	۱,۰۰۹,۹۴۴	۶۵٪ ۱,۶۴۹,۲۶۲ سود کاستیک
۰٪	-	۳۱٪ ۷۹۶,۳۷۵ آند
۰٪	-	۱٪ ۱۵,۹۵۱ کراش بت
۳٪	۲۷,۸۷۹	۴٪ ۹۲,۵۱۸ بوکسیت
	۱,۰۳۷,۸۲۳	
	۲,۵۵۴,۱۰۶	

۶-۱-۱ 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 سودکاستیک در فرآیند تولید گردیده است. همچنین افزایش سطح عمومی قیمت‌ها برای استخراج و خریداری توسط پیمانکاران براساس قراردادهای منعقد می باشد.

۶-۲ افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار، تعاون و رفاه و همچنین استخدام نیروهای جدید جهت کارخانه شمش در سال مورد گزارش می باشد.

۶-۳ افزایش استهلاک به علت انتقال داراییهای در جریان تکمیل شده پروژه شمش به دارایی های ثابت مشهود طی سال مورد گزارش می باشد.

۶-۴ افزایش هزینه های قطعات و لوازم مصرفی ناشی از افزایش تورم و افزایش قیمت دلار و بالا رفتن مقدار مصرف قطعات با توجه به فرسودگی ماشین آلات بوده است.

۶-۵ افزایش هزینه خدمات ناشی از انعقاد قراردادهای تأمین نیروی انسانی می باشد.

۶-۶ افزایش مبلغ برق ناشی از افزایش مقدار مصرف برق به علت بهره برداری از کارخانه شمش آلومینیوم می باشد.

۶-۷ افزایش هزینه غذای کارکنان ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها و تعدیل قرارداد های غذای کارکنان ناشی از تورم بوده است.

۶-۸ این مبلغ عمدتاً مربوط به کمکهای غیر نقدی و مناسبی به کارکنان می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۹- 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)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
(همگن شده هیدرات) محصول آلومینا	تن	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۲۰۶	۲۳۸,۷۱۸
شمش آلومینیوم	تن	۴۰,۰۰۰	۹,۸۱۶	-

۶-۹-۱- محصولات تولیدی شرکت به ترتیب هیدرات ، پودر آلومینا و شمش آلومینیوم می باشد. در سال مورد گزارش مقدار ۳۹۳,۰۶۸ تن هیدرات تولید شده که مقدار ۳۴۹,۹۹۴ تن آن جهت تولید ۲۰۷,۵۲۹ تن محصول پودر آلومینا مصرف گردیده و مابقی به میزان ۴۳۰,۷۴ تن (معادل ۲۵,۶۷۸ تن محصول آلومینا) به انبار منتقل شده است، ضریب تبدیل (همگن سازی هیدرات به پودر آلومینا) ۱/۷ در هر تن می باشد.

۶-۹-۲- کارخانه شمش آلومینیوم بطور رسمی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ به بهره برداری رسیده است. ظرفیت اسمی کارخانه ۴۰ هزار تن در سال و مجموع شمش تولیدی تا پایان سال ۹,۸۱۶ تن بوده است. شایان ذکر است جهت تولید این مقدار محصول مقدار ۲۱,۴۶۵ تن پودر آلومینا مصرف گردیده است. ضریب تبدیل پودر آلومینا به شمش آلومینیوم ۲/۲ در هر تن می باشد.

۶-۱۰- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد ضایعات غیرعادی می باشد.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۶۴,۶۱۷	۱۴۴,۵۰۸
استهلاک	۴,۴۷۵	۴,۹۶۶
۷-۲ هزینه تعمیرات	۶۳,۹۹۸	۲۵,۴۲۴
۷-۳ انبارداری و توزیع و فروش	۳۴,۵۳۳	۱۳,۹۲۳
۷-۴ هزینه کارکنان	۳۹,۰۵۳	۲۰,۲۸۱
۷-۵ پاداش مجمع اعضای هیات مدیره	۳۷۱	۳۹۸
۷-۶ سایر	۵۳,۴۵۶	۱۳,۵۰۵
	<u>۳۶۰,۵۰۳</u>	<u>۲۲۳,۰۰۵</u>

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل به دلیل افزایش سالیانه حقوق مطابق بخشنامه حقوق و دستمزد وزارت کار، رفاه و تأمین اجتماعی در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه تعمیرات ناشی از فرسوده شدن ماشین آلات تولیدی می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های مذکور مربوط به افزایش اجاره بهای انبار شمش تهران و هزینه های حمل شمش تولیدی می باشد.

۷-۴- مبلغ مذکور مربوط به هزینه های فوق العاده ماموریت ، ایاب و ذهاب و ... نیروهای فروش می باشد.

۷-۵- براساس مصوبات جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۴ پاداش اعضای هیات مدیره معادل یک ماه حقوق و مزایای آنها محاسبه و پرداخت شده است.

۷-۶- هزینه مذکور عمدتاً مربوط به هزینه های اداری، مشاوره و حقوقی، تحقیق و توسعه، حسابرسی و خدمات مالی، ثبتی و حقوقی، هزینه های پذیرایی و مراسم جشنها می باشد.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ فروش کیسه	۱۶,۱۹۹	-
فروش ضایعات	-	۳۳۲
فروش بوکسیت شیلی	۳	۱,۹۲۸
سایر درآمدها	۱,۱۲۸	۳۶۴
	<u>۱۷,۳۳۰</u>	<u>۲,۶۲۴</u>

۸-۱- نرخ فروش کیسه جامبو بر اساس بهای تمام شده بعلاوه یک ضریب بالاسری می باشد که توسط کمیته فروش تعیین می گردد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۴۳,۳۵۲	۹-۱ هزینه های جذب نشده
۱۳,۸۱۱	خرید کیسه
۲۶	خالص کسری انبار
<u>۵۷,۱۸۹</u>	

۹-۱- هزینه های جذب نشده تولید بر اساس 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 ۶) کسر گردیده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۵۸۸	۲۰۲,۵۸۸	۱۰-۱ سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۵۱۵,۱۸۲	۱۴۷,۱۲۴	۱۰-۲ سود، کارمزد تسهیلات از خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی
۷۱۷,۷۷۰	۳۴۹,۷۱۲	

۱۰-۱- با توجه به عدم پرداخت بدهی بانک تجارت مبلغ هزینه سود و کارمزد جرایم نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۱۰-۲- کاهش سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از خزانه به جهت بازپرداخت بخش عمده ای از اصل و فرع بدهی (به شرح یادداشت ۲۳-۷) بوده است. همچنین تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبالغ اصل و فرع این وام تسویه گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۵۶۸	۱۴۰,۳۹۱	۵-۴ سود تضمین شده فروش اعتباری
۲۵۱,۰۶۷	۱۴,۷۵۷	۱۱-۱ سود تسعیر ارز
-	(۳۶۰,۳۶۷)	۱۱-۲ انتقال مطالبات بانک تجارت
۳,۳۱۷	۲,۸۵۸	۱۱-۳ درآمد حاصل از تأخیر وصول مطالبات
-	۳۳۶	سود حاصل سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۱,۸۵۹)	(۱۰۶,۶۴۸)	هزینه های موضوع بند "د" تبصره ۱۶ قانون بودجه
-	(۲۷,۶۶۲)	۱۱-۴ هزینه بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶
-	(۲۸,۲۸۸)	۱۱-۴ عوارض آلاینده گی فصل سوم و چهارم ۱۳۹۵ و فصل چهارم ۱۳۹۶
(۱۹,۳۱۷)	(۸,۸۲۳)	سایر
۲۳۸,۷۷۶	(۲۷۳,۴۴۶)	

۱۱-۱- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از سود تسعیر موجودی ارزی نزد بانک ها در پایان سال، به مبلغ ۱۴,۷۵۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- مبلغ ۲۶۰,۳۶۷ میلیون ریال بابت انتقال مطالبات ارزی از اداره ضمانت نامه های خارجی بانک تجارت بابت ضمانت های شرکت تکنواکسپورت (یادداشت ۸-۱۴) می باشد.

۱۱-۳- مبلغ مذکور مربوط به جرائم تأخیر در وصول مطالبات از شرکت های آریا کابل فدک به مبلغ ۲,۷۰۰ میلیون ریال و شرکت های ابتکار آلومینیوم، سیم راد، ماهد آلومینیوم جمعا به مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴- مبالغ مذکور بر اساس رسیدگی های انجام شده توسط سازمانهای تامین اجتماعی و امور مالیاتی طی برگ تشخیص ابلاغ و از شرکت مطالبه گردیده است. شایان ذکر است با توجه به رفع ایرادات آلاینده گی سنگ خردایش معدن بوکسیت جاجرم در سال ۱۳۹۸ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

اومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

کارخانه در جریان											
جمع	ساخت شمش الومینوم	الاقام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منشآت	وسایل نقلیه موتور رال	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان و تأسیسات	عمران و اراقی
میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال	میلون رال
۶۸۳۵,۳۷۸	۳,۵۹۱,۵۳۶	۵,۱۹۲	۸,۳۸۵	۲۵,۸۷۵	۳,۱۹۴,۴۹۰	۳۶,۶۸۱	۸۲,۳۵۷	۱۹,۱۴۸	۱,۸۵۹,۳۰۸	۹۱۵,۶۶۷	۷۵۹,۳۳۱
۲,۵۵۰,۳۹۱	۲,۲۴۳,۸۴۸	-	۲۳,۳۸۵	۱۳۱,۷۵۸	۱۵۲,۴۰۰	۲۵,۵۱۲	۱۴,۶۷۲	۱۱۱	۹۶,۰۰۶	۱۶,۰۹۹	-
-	-	-	(۹,۰۰۷)	(۱۹,۵۶۵)	۲۸,۵۶۷	-	۱,۷۹۱	۲,۲۰۰	۶,۴۶۲	۱۴,۴۵۵	۲,۶۵۹
۹,۳۷۵,۷۶۹	۵,۸۳۵,۴۸۴	۵,۱۹۲	۲۱,۵۶۸	۱۳۸,۰۶۸	۳,۳۷۵,۴۵۷	۶۲,۱۹۳	۹۸,۸۲۰	۲۱,۴۵۹	۱,۹۶۱,۷۷۶	۹۴۶,۳۳۱	۷۶۲,۹۹۰
۱,۸۵۹,۴۵۴	۱,۴۷۱,۶۳۱	-	۳۴,۹۰۲	۲۳۱,۴۱۵	۱۲۱,۵۰۶	۲۹,۳۳۵	۲۳,۵۲۳	۷۶۱۴	۳۶,۲۱۳	۱۳,۵۸۳	۲,۳۳۸
-	(۷,۳۹۴,۰۵۵)	-	-	(۶۷,۳۷۳)	۷,۳۸۹,۴۵۷	-	۷۲,۳۳۶	-	۶,۵۹۴,۱۴۸	۷۱۶,۸۹۷	۷,۰۷۶
۱۱,۲۳۵,۲۲۳	۱۵,۰۳۰	۵,۱۹۲	۵۶,۴۷۰	۲۷۲,۱۱۱	۱۰,۸۸,۴۲۰	۹۱,۵۲۸	۲۰۴,۶۷۹	۲۹,۰۷۳	۸,۵۹۱,۱۳۷	۱,۶۷۵,۷۰۱	۲۷۲,۳۰۴
											۲۱,۹۰۸

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

آزمایشی ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

لایحه جدول منصف قبل

کارخانه در جریان	ساخت شش	اوقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	ساختمان و تأسیسات	عمران و آوازی	زمین	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱,۴۷۷,۳۶۲	-	-	-	-	۱,۴۷۷,۳۶۲	۱۹,۸۵۷	۲۳,۴۱۶	۱۳,۳۴۷	۸۹۴,۶۶۶	۴۲۶,۵۹۱	۱۰۰,۴۸۵	-	منتهی در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۵۲,۱۲۸	-	-	-	-	۱۵۲,۱۲۸	۵,۹۷۰	۱۹,۹۵۷	۱,۶۰۴	۸۸,۹۷۸	۲۵۰,۷۰۰	۱۰,۵۴۹	-	استهلاک
۸۰,۱۵	-	-	-	-	۸۰,۱۵	۱,۸۷۱	۴,۷۷۳	-	۱,۱۰۰	-	۲۷۱	-	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۱,۶۳۷,۵۰۵	-	-	-	-	۱,۶۳۷,۵۰۵	۲۷,۶۹۸	۴۷,۱۴۶	۱۴,۹۵۱	۹۸۴,۷۴۴	۴۵۱,۶۶۱	۱۱۱,۳۰۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۰,۳۰,۵۱۶	-	-	-	-	۱۰,۳۰,۵۱۶	۱۰,۱۰۸	۲۳,۱۰۰	۲,۱۴۰	۸۸,۴۹۶	۹۶,۱۶۱	۱۰,۵۱۱	-	استهلاک
۲,۶۶۸,۰۲۱	-	-	-	-	۲,۶۶۸,۰۲۱	۳۷,۸۰۶	۷۰,۳۴۶	۱۷,۰۹۱	۱,۸۷۳,۳۴۰	۵۴۷,۸۲۲	۱۲۱,۸۱۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸,۵۶۷,۲۰۱	۱۵,۰۳۰	۵,۱۹۲	۵۶,۴۷۰	۲۷۲,۱۱۱	۸,۳۱۸,۳۹۸	۵۳,۷۲۲	۱۳۴,۴۳۳	۱۱,۹۸۲	۶,۷۱۷,۸۹۷	۱,۱۲۷,۸۷۹	۱۵۰,۴۸۷	۲۱,۹۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۷۳۸,۲۶۴	۵,۸۳۵,۴۸۴	۵,۱۹۲	۲۱,۵۶۸	۱۳۸,۰۶۸	۱,۷۳۷,۹۵۲	۳۴,۴۹۵	۵۱,۶۷۴	۶,۵۰۸	۹۷۷,۰۳۲	۴۹۴,۵۶۰	۱۵۱,۶۸۵	۲۱,۹۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان و تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات و ابزار آلات تا ارزش ۱۵,۹۹۸,۶۶۰ میلیون ریال و کارخانه شمش آلومینیوم تا ارزش ۱۵,۳۷۵,۷۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- مبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال از بهای تمام شده زمین مربوط به ساختمان های سمیه و یوسف آباد تهران و ضلع شرقی کارخانه (دارای سند مالکیت) می باشد و مبلغ ۵,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمین های غرب کارخانه، سد باطله، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک جمعاً به متر از ۲۷,۰۸۴,۹۰۴ متر مربع می باشد که اسناد مالکیت آنها به نام دولت جمهوری ایران به نمایندگی مسکن و شهرسازی پیچنورد می باشد که اقدامات لازم جهت انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت در جریان است. بهای تمام شده ساختمان عمدتاً مربوط به ساختمان های سمیه و یوسف آباد تهران، مهمانسرا و شهرک مسکونی است.

۳-۱۲- عمران و اراضی عمدتاً شامل جاده های دسترسی معادن، خطوط راه آهن، محوطه سازی و دیوار کشی اراضی کارخانه می باشد.

۴-۱۲- طبق مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۲/۲ 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 و تحویل گردیده است. از طرفی سازمان نظام روانشناسی مشاوره دادخواستی علیه شرکت مبنی بر پرداخت اجاره بهاء از تاریخ ابلاغ مصوبه تا پایان مرداد سال ۱۳۹۸ می دهد که شرکت طبق رای دادگاه با توجه به نظریه کارشناسی مبلغ ۶,۴۷۹ میلیون ریال بابت اجاره بها و خلع ید از ملک مذکور محکوم می گردد. شرکت به رای مذکور در وقت مقرر اعتراض که علی رغم اعتراض، رای مذکور در شعبه ۱۸ دادگاه تجدید نظر عیناً تایید می شود که مبلغ مورد اشاره پراخت و ساختمان نیز تحویل سازمان روانشناسی و مشاوره گردیده است.

۵-۱۲- افزایش وسایل نقلیه ناشی از خرید یک دستگاه آمبولانس تجهیز شده و تعمیرات اساسی وسایل نقلیه موجود می باشد.

۶-۱۲- افزایش ساختمان و تاسیسات عمدتاً بابت مخارج انتقال پروژه ساختمان و تاسیسات کارخانه شمش، ساخت سوله معدن بوکسیت جاجرم، پروژه لوله کشی آب آتش نشانی و خرید کانکس می باشد.

۷-۱۲- اقلام سرمایه ای در انبار شامل دو دستگاه بالابر معدنی به مبلغ ۵,۱۹۳ میلیون ریال می باشد. به دلیل کاربرد نداشتن بالابرهای معدنی در عملیات معدن کارخانه، تاکنون از آنها استفاده نشده است.

۸-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل در سال مورد گزارش به شرح زیر است:

۸-۱۱-۱۲ دارای های کار اجرایی

تاثیر پروژه بر عملیات تولید	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال		درصد	درصد	
ندارد	۹,۴۰۸	۱۴,۶۱۶	۹۷/۰۶/۱۴	۶۹	۷۶	اجرای شبکه کامپیوتری کارخانه
ندارد	۱۲,۲۷۲	۲۷,۷۴۲	۹۸/۰۳/۱۲	۵۴	۸۹	بهسازی سد خاکی
ندارد	۲,۳۸۷	-	۹۸/۰۳/۱۲	۵۱	۱۰۰	لوله کشی آب واحد آتشنشانی
دارد	۶,۹۹۷	۱۹,۱۴۸	۹۸/۰۶/۱۴	۵۸	۹۵	پروژه تعمیر اساسی بویلر
ندارد	۴۷,۵۰۲	-	۹۸/۰۹/۲۸	۹۴	۱۰۰	سامانه نظارت الکترونیک (بابت پروژه شمش)
دارد	۲۳,۲۶۹	۵۳,۸۳۷	۱۴۰۰/۰۶/۳۰	۳۰	۳۹/۳	هیدرات های ویژه
	۳۶,۲۳۳	۱۵۶,۷۶۸		۵۰	۴۲	
	۱۳۸,۰۶۸	۲۷۲,۱۱۱				سایر

۹-۱۲- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۱۱,۷۲۵ میلیون ریال به شرکت پوشاشازه فلزی پویا بابت خدمات جداسازی، تعمیر و جوشکاری آند مصرفی کارخانه شمش، مبلغ ۴,۹۹۳ میلیون ریال به شرکت کارخانجات ماشین سازی اصفهان بابت خدمات ساخت و تحویل کروسیل های حمل مذاب کارخانه شمش آلومینیوم و چهار فقره اعتبار اسنادی به مبلغ ۱۰,۴۲۷ میلیون ریال به شرکت NFC بابت خدمات فنی و مهندسی پروژه شمش آلومینیوم می باشد.

۱۰-۱۲- طی سال مورد گزارش عملیات اجرایی طرح احداث واحد تولید شمش آلومینیوم خاتمه یافته و بهره برداری از کارخانه در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ آغاز گردیده است. با توجه به بهره برداری از کارخانه کلیه داراییهای ایجاد شده جهت احداث کارخانه به بهای تمام شده ۷,۳۸۹,۴۵۷ میلیون ریال (شامل ماشین آلات و تجهیزات، ساختمان تاسیسات، اساه و منصوبات و بخشی از هزینه های عمران و اراضی به ترتیب با مبلغ ۷,۱۶۸,۸۹۷، ۷۲۰,۳۳۶، ۷۰,۷۶۰ میلیون ریال) به طبقات مربوط در داراییهای ثابت مشهود انتقال یافته است. شایان ذکر است طرح احداث واحد تولید شمش آلومینیوم طی جلسه مورخه ۱۳۸۶/۰۳/۰۵ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با برآورد حدود ۹۰۰ میلیارد ریال از طریق تامین مالی از محل منابع داخلی شرکت آلومینای ایران و مساعدت سازمان مذکور مورد تایید قرار گرفت. عملیات ساختمانی براساس مناقصه به شرکت سایول به عنوان پیمانکار ساختمان واحد احیاء و انبار و بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز و نصب و راه اندازی آنها طی چهار فقره قرارداد منعقد به شرکت NFC چینی به عنوان پیمانکار اصلی مجموعاً به مبلغ ۹۳/۸ میلیون یورو منعقد گردید. ظرفیت اسمی کارخانه سالیانه ۴۰ هزار تن طبق پروانه بهره برداری می باشد.

۱۱-۱۲- کلیه اموال و دارایی های شرکت در قبال وجوه دریافتی از خزانه بابت احداث کارخانه آلومینا (یادداشت ۴-۲۳)، تا تسویه کامل مطالبات دولت در وثیقه وزارت اقتصاد و امور دارایی می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های نامشهود

اکتشاف و توسعه معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای کامپیوتری	جمع	دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های دارایی نامشهود	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۴۹,۱۲۲	۲۸,۷۳۱	۱,۲۴۷	۱۷۹,۱۰۰	۱۲۹,۸۲۵	۴۰۲,۹۵۴
افزایش	۱,۶۰۷	۱۶۵	۱,۷۷۲	۱,۰۱۲	-	۲,۷۸۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۷۷,۰۶۱	(۷۷,۰۶۱)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۲۶,۱۸۳	۳۰,۳۳۸	۱,۴۱۲	۲۵۷,۹۳۲	۱۲۹,۸۲۵	۴۰۵,۷۳۸
افزایش	-	۱۰۱	۹۲۲	۲۸,۹۲۶	-	۳۹,۹۴۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۲۶,۱۸۳	۳۰,۴۳۹	۲,۳۳۴	۲۵۸,۹۵۶	۱۲۹,۸۲۵	۴۴۵,۶۸۷
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۹۲,۴۱۵	۲,۷۹۵	۱,۰۸۷	۹۶,۲۹۷	-	۹۶,۲۹۷
استهلاک	۲۲,۱۵۹	-	-	۲۲,۱۵۹	-	۲۲,۱۵۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۱۴,۵۷۴	۲,۷۹۵	۱,۰۸۷	۱۱۸,۴۵۶	-	۱۱۸,۴۵۶
استهلاک	۹,۰۱۱	-	-	۹,۰۱۱	-	۹,۰۱۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۲۳,۵۸۵	۲,۷۹۵	۱,۰۸۷	۱۲۷,۴۶۷	-	۱۲۷,۴۶۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰۲,۵۹۸	۲۷,۶۴۴	۱,۲۴۷	۱۳۱,۴۸۹	۵۶,۹۰۶	۳۱۸,۲۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۱۱,۶۰۹	۲۷,۵۴۳	۳۲۵	۱۳۹,۴۷۷	۱۷,۹۸۰	۲۸۷,۲۸۲

۱۳-۱- سرفصل فوق شامل هزینه‌های اکتشاف، زمین‌شناسی و هزینه‌های طراحی معادن بوکسیت جاجرم، یزد، تاش، گانو، مندون و کوه بابا به مبلغ ۲۲۳,۶۴۶ میلیون ریال و معدن آهک جاجرم به مبلغ ۲,۵۳۷ میلیون ریال می‌باشد که با توجه به میزان ذخایر کشف شده قابل بازیافت بوده و هرساله بخشی از آن بر اساس میزان استخراج (به شرح یادداشت ۲-۶-۳) مستهلک می‌گردد.

۱۳-۲- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید امتیاز پروانه مرتع داری و انتقال مالکیت در محدوده معدن بوکسیت تاگویی و خرید امتیاز برق انبارک مواد ناریه معدن یزد و دو خط تلفن می‌باشد.

۱۳-۳- افزایش نرم افزارهای کامپیوتری مربوط به خرید نرم افزارهای مدیریت اطلاعات آزمایشگاهی از شرکت مدیریت دنا نفیس می‌باشد.

۱۳-۴- مانده دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل در پایان سال مربوط به هزینه‌های حفر گمانه‌های اکتشافی معادن کرمان می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش پیش پرداخت‌های دارایی‌های نامشهود بابت وجوه پرداختی به شرکت برق منطقه ای خراسان جهت امتیاز برق کارخانه شمش آلومینیوم می‌باشد.

۱۳-۶- نقل و انتقالات مربوط به بهای تمام شده بوکسیت استخراجی (خردایش شده) سنوات قبل به سرفصل اکتشاف و توسعه معادن می‌باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۴۳۶	۶۷,۴۳۶	۱۴-۲ وجوه ضبط شده بابت سفارش پارت اول پست برق پروژه شمش
۲۴,۴۶۴	۲۴,۴۶۴	۱۴-۲ وجوه ضبط شده بابت سفارش پارت دوم پست برق پروژه شمش
۵,۷۰۰	۵,۷۰۰	۱۴-۳ وجوه ضبط شده بابت سفارش پمپ هملمن
۳۳,۲۲۲	۳۳,۲۲۲	۱۴-۴ وجوه مسدودی بابت سفارش پمپ دیفراگمی
۱۲,۸۸۹	۱۲,۸۸۹	۱۴-۵ وجوه مسدودی بابت بدهی تسهیلات دریافتی
۱۸,۰۶۳	۱۸,۰۶۳	۱۴-۶ وجوه مسدودی توسط بانک مرکزی به دلیل عدم انتصاب ذیحساب
۴,۰۶۰	۴,۰۶۰	۱۴-۷ سپرده نقدی ضملت های نامه صادره به نفع سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان
.	۱۹۰	۱۴-۸ بابت ۳ فقره ضمانت نامه شرکت تکنواکسپورت
۱۶۵,۸۳۴	۱۶۶,۰۲۴	

۱۴-۱ ضبط و مسدود نمودن وجوه توسط بانک ها، بر اساس بخشنامه بانک مرکزی به شماره ۶۰/۱۰۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ 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 واريز /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 آنرا مسدود نموده است.

۱۴-۲ 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 تهران مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۷ ضبط گردیده است. همچنین بابت دریافت پارت دوم خرید تجهیزات از آن شرکت نیز در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ 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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ اداره کل تعزیرات حکومتی استان تهران با استناد به نامه شماره ۱۶/۶۱۸۰۵۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ مدیر کل گمرک خراسان شمالی مبنی بر ورود کالاهای مورد نظر به کشور، اتهام اکتسابی بانک های شاکی را محرز ندانسته و حکم برائت این 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 در این خصوص انجام نگرفته است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F۹۳/۱۶۹۶ موضوع خرید پمپ رسوب زدایی از شرکت هلمن آلمان می باشد که در سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت شعبه سه راه طالقانی مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ ضبط گردیده است. پس از تعیین وضعیت سفارش، استرداد وجوه ضبط شده 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 در خواست برگشت این مبلغ نمود که علی رغم پیگیریهای انجام شده اقدامی از سوی بانک مرکزی انجام نشده است.

۱۴-۴- مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F۹۳/۱۷۱۰ 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 تحریمها تا کنون منجر به نتیجه نرسیده است.

۱۴-۵- مبلغ مذکور بابت بدهی معوق تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه چهار راه پارک تهران (به شرح یادداشت ۲۳-۴) مسدود شده و تاکنون بدون تغییر می باشد.

۱۴-۶- مبلغ فوق بابت عدم انتصاب ذیحساب، توسط خزانه از محل حساب بانکی شرکت نزد بانک مرکزی مسدود شده است. باتوجه به اینکه تمامی پرسنل شرکت قراردادی کار معین می باشند مشکل مذکور تاکنون مرتفع نشده

۱۴-۷- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک تجارت 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.

۱۴-۸- مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال شامل معادل ریالی ضبط ۳ فقره ضمانت نامه ارزی شرکت تکنواکسپورت در سال ۱۳۹۵ نزد بانک تجارت به مبالغ ۵۸۳,۵۱۱/۲۱ یورو، ۱,۲۷۶,۵۹۲/۸۶ دلار و ۱۸۵,۱۹۲/۰۳ درهم امارات و همچنین ولریز مبلغ ۷۳۷,۳۴۰ دلار به حساب بانک مذکور توسط بانک خارجی بابت بهره دوران ضبط ضمانت نامه های فوق الذکر می باشد که به نرخ معادل ارزی ۶۸/۴ ریال در حسابها انعکاس یافته است. طبق اعلام بانک تجارت مبالغ ارزی مذکور تنها با گشایش اعتبار اسنادی پس از تأیید بانک مرکزی قابلیت استفاده دارد لیکن به دلیل شرایط تحریم، استفاده از آن در قالب گشایش اعتبار اسنادی جدید مقدور نبوده و در صورت درخواست، دریافت مبالغ آنها، بانک مذکور صرفاً با نرخ ارز ۶۸/۴ ریال برگشت می دهد. بنابراین در سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۰,۳۶۷ میلیون ریال از مانده مطالبات بانک مذکور که ناشی از تسعیر ارز در سنوات قبل ایجاد شده بود به سایر هزینه های عملیاتی (یادداشت ۱۱-۲) انتقال یافته و مابقی با نرخ ارز ۶۸/۴ ریال در حساب فوق انعکاس یافته است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷,۵۸۱	۱۲۴,۸۶۷	۱۵-۱
-	۳,۱۵۲	
-	۲۰۹	
۸۷,۵۸۱	۱۲۸,۲۲۸	
۴۱,۸۶۸	۲۰۴,۰۸۲	۱۵-۲
۱۵۱,۸۸۰	۲۱۱,۵۹۷	۱۵-۳
۱,۸۸۲	۳۲۶	
۴۸,۱۴۲	۶۳,۳۹۰	۱۵-۴
-	۲۲,۹۳۸	
-	۶,۴۷۹	
۲۴۳,۷۷۲	۵۰۸,۸۱۲	
۳۳۱,۳۵۳	۶۳۷,۰۴۰	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

شرکت ان اف سی چین NFC

شرکت خدمات صنعتی و بازرگانی ICS

پیش پرداخت های داخلی:

پیمانکاران استخراج و اکتشاف

خرید کالای داخلی

شهرداری جاجرم

پیمانکاران خدماتی

بیمه دارائیه(شرکت بیمه البرز)

سایر پیش پرداختها

۱۵-۱- پیش پرداخت های خارجی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	کشور فروشنده	نوع جنس	شماره سفارش
میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۶۵,۷۹۴	۱۵-۱-۱	آلمان	قطعات رسوب زدایی	f98/1869
-	۳۴,۶۱۱	۱۵-۱-۱	فرانسه	پارچه فیلتر سفار	f98/1866
۱۱,۷۹۵	۱۱,۷۹۵	۱۵-۱-۲	مجارستان	گیربکس فلندر	f93/1759
۳۰۷	۶,۴۰۷	۱۵-۱-۳	انگلیس	کنترل ولو	f89/1415
۵,۸۹۲	۵,۸۹۲	۱۵-۱-۴	چین	پمپ دیافراگمی	f93/1710
۶۱,۴۹۱	-		هلند	قطعات پمپ گهو	f97/1859
۵,۰۱۴	-		آلمان	لوازم PTM	f97/1862
۲,۶۴۹	-		آلمان	قطعات رسوب زدایی	f94/1766
۴۳۳	۳۶۸				سایر
۸۷,۵۸۱	۱۲۴,۸۶۷				

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

۱۵-۱-۲- سفارش مزبور در سال ۱۳۹۳ بابت واریز مبلغ ۲۷۷,۶۵۰ یورو از طریق صرافی سامان به حساب فروشنده ایجاد شده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی اجناس آن واصل نگردیده است. دلیل عدم دریافت اجناس مربوطه عدم انتقال تمام وجه به حساب فروشنده می باشد که در این خصوص پرونده حقوقی علیه آقای ایرج بدری سرچشمه به عنوان واسط خرید و آقایان حمید رضا مکی و محسن منافی انصاری (کارپردازان شرکت) در شعبه ۱۰ بازپرسی دادسرای عمومی تهران در دست رسیدگی می باشد.

۱۵-۱-۳- سفارش مذکور در سنوات گذشته ایجاد و در سال ۱۳۹۸ الباقی مبلغ پرداخت و کالا تا تاریخ تأیید صورتهای مالی دریافت گردیده است.

۱۵-۱-۴- سفارش مربوطه در سنوات گذشته ایجاد گردیده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی کالاهای مربوطه دریافت نگردیده است.

۱۵-۲- مبالغ مذکور مربوط به پیمانکاران استخراجی شامل ۴,۰۹۷ میلیون ریال شرکت کانی کان کاو و مبلغ ۸۱,۹۱۹ میلیون ریال شرکت عماد عادل و ۲۷,۶۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت جاجرم سکنی بابت اکتشاف و استخراج معادن می باشد. تاتاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۲۴,۶۶۰ میلیون ریال از پیش پرداختهای مذکور تسویه شده است.

۱۵-۳- پیش پرداخت خرید کالای داخلی شامل مبلغ ۶۸,۹۰۵ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی اروند بابت خرید سود سوز آور، مبلغ ۲۱,۷۸۸ میلیون ریال به هادی حبیبی بابت خدمات و تهیه لوازم برق و صنعتی، مبلغ ۲۱,۵۲۵ میلیون ریال به شرکت ایران ذوب بابت خرید گلوله آسیاب و سیلیس، مبلغ ۱۶,۸۵۹ میلیون ریال به شرکت تندران یزد بابت خرید مواد ناریه، مبلغ ۱۵,۸۶۲ میلیون ریال به شرکت کلونین بابت عملیات ساخت یک دستگاه تیکتر، مبلغ ۱۲,۵۷۴ میلیون ریال به محمد هادی میرزا پور بابت خرید ابزار و لوازم فنی و مهندسی و مبلغ ۵۴,۰۸۳ میلیون ریال بابت خرید قطعات به سایر تأمین کنندگان داخلی می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۱۱۰,۵۴۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های داخلی تسویه شده است.

۱۵-۴- مبالغ مذکور مربوط به پیمانکاران خدماتی شامل ۱۰,۲۹۴ میلیون ریال شرکت کاهنربا، مبلغ ۵,۰۳۲ میلیون ریال شرکت تراهر بیتا شیروان، ۲,۳۸۴ میلیون ریال شرکت پایدار سازان بجنورد و ۱,۰۶۶ میلیون ریال شرکت صنایع آذراب می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۴۵۲	۲,۲۵۴,۷۰۴	۱۶-۲
۲,۳۸۳,۹۰۵	۱۴۳,۵۴۱	۱۶-۳
۵۵,۵۸۴	۸۹,۶۵۴	۱۶-۴
۱,۰۹۸,۱۹۲	۱,۹۱۵,۲۰۸	۱۶-۵
۱,۲۴۳,۵۲۱	۱,۶۳۶,۹۲۲	۱۶-۶
۵,۰۰۳,۶۵۴	۶,۰۴۰,۰۲۹	
۵۳,۲۸۶	۵۸,۲۵۴	۱۶-۷
۵,۰۵۶,۹۴۰	۶,۰۹۸,۲۸۳	

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

کالای در راه

۱۶-۱- موجودی قطعات، لوازم یدکی، موجودی مواد اولیه و کمکی، سوختی و محصول تا مبلغ ۱,۳۸۱,۰۰۰ میلیون ریال 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 می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۰۹,۸۶۸	۶,۲۷۵	۴۴۷,۳۹۵	۱۶,۶۹۸	۱۶-۲-۱	پودر آلومینا
۹۱,۷۳۳	۹,۴۴۰	۳۵۷,۳۲۱	۲۴,۵۸۲	۱۶-۲-۲	هیدرات
۲۰,۸۵۱	۱۱,۵۰۰	۲۱,۲۵۰	۹,۱۰۰		آهک پخته
-	-	۱,۴۲۸,۷۳۸	۶,۷۴۶	۱۶-۲-۳	شمش آلومینیوم تولید کارخانه
۲۲۲,۴۵۲		۲,۲۵۴,۷۰۴			

۱۶-۲-۱- افزایش نسبت به سال قبل ناشی از عدم صدور حواله و بارگیری پودر آلومینا در مقطع پایان سال می باشد.

۱۶-۲-۲- این افزایش ناشی از عدم تبدیل هیدرات آلومینیوم به پودر آلومینا به علت عدم ظرفیت انبار پودر آلومینا بوده است.

۱۶-۲-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی موجودی شمش آلومینیوم پایان سال با متوسط نرخ ۲۳۳,۳۴۵ ریال از طریق بورس کالای ایران فروخته شده است.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۲,۳۸۳,۹۰۵	۱۱,۴۸۳	۱۴۳,۵۳۷	۵۹۹		شمش آلومینیوم
-	-	۴			بیلت آلومینیوم
۲,۳۸۳,۹۰۵		۱۴۳,۵۴۱			

۱۶-۴- کالای در جریان ساخت مربوط به مقدار 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 اینکه از لحاظ مواد ۱۰۰٪ و از لحاظ هزینه های تبدیل (دستمزد و سربار) ۲۵٪ تکمیل است قیمت گذاری می شود. افزایش حدود ۶۱ درصدی بهای آن نسبت به سال قبل به دلیل نوسانات قیمت کالاها و خدمات می باشد.

۱۶-۵- مواد اولیه، کمکی و سوختی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
	۶۹۹,۶۶۷	۷۵۰,۳۵۷		۱,۱۲۹,۳۶۳	۷۵۸,۲۱۱	مواد اولیه:
	۲۴۸,۲۴۹	۲۵۸,۸۷۱		۵۱۱,۹۳۹	۲۸۲,۹۴۹	سنگ بوکسیت خردایش نشده
۹۴۷,۹۱۶			۱,۶۴۱,۳۰۲			سنگ بوکسیت خردایش شده
	۳,۷۹۰	۳۷,۴۸۹		۱۰,۹۵۷	۷۸,۴۱۵	سنگ آهک خردایش نشده
	۴۷,۵۱۳	۲۱۵,۵۰۰		۵۳,۵۰۶	۱۹۱,۹۵۸	سنگ آهک خردایش شده
۵۱,۳۰۳			۶۳,۴۶۳			
۹۹۹,۲۱۹						جمع مواد اولیه
	۷۱,۳۲۳	۵,۰۰۷		۱۷۹,۱۵۹	۱۱,۶۰۰	مواد کمکی و سوختی:
	۲۷,۶۵۰	۹,۳۶۰		۳۱,۲۸۴	۷,۶۸۰	سود سوزاور
۹۸,۹۷۳			۲۱۰,۴۴۳			مازوت
۱,۰۹۸,۱۹۲			۱,۹۱۵,۲۰۸			جمع مواد کمکی و سوختی

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵-۱۶- سنگ بوکسیت خردایش نشده شامل مقدار ۲۰۷,۷۰۸ تن بوکسیت حمل نشده در معادن و مقدار ۵۵۰,۵۰۳ تن بوکسیت در محل دپو می باشد. سنگ بوکسیت خردایش شده شامل مقدار ۲۴۷,۶۸۸ تن بوکسیت در محل دپو و مقدار ۳۵,۲۶۱ تن بوکسیت در محل کارخانه می باشد.

۶-۱۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
انبار قطعات مکانیکی	۲۹۵,۴۵۹	۱۶۸,۳۳۴
انبار لوله و اتصالات	۱۰۴,۲۲۱	۱۰۵,۰۷۷
انبار برق و ابزار دقیق	۱۴۰,۳۵۸	۸۴,۴۲۱
انبار پروژه شمش	۹۰۰,۱۳۶	۷۲۴,۴۲۹
انبار معدن	۹۲,۷۲۰	۷۵,۲۸۵
انبار ملزومات عمومی	۸۷,۹۰۶	۷۱,۴۷۷
انبار مواد ناریه	۱۰,۲۱۵	۱۰,۷۹۲
سایر- (مواد آزمایشگاهی، مواد شیمیایی، کیسه و انبار راکد)	۵,۹۳۷	۳,۸۳۶
	۱,۶۳۶,۹۵۲	۱,۲۴۳,۵۵۱
	(۳۰)	(۳۰)
ذخیره کاهش ارزش موجودی های ناباب	۱,۶۳۶,۹۲۲	۱,۲۴۳,۵۲۱

۱-۶-۱- موجودی مواد و کالای انبار پروژه شمش بابت مواد و قطعات مصرفی از شرکت های NFC و BEIJING (عمدتاً از قبیل کروپولیت، آند 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.

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

۷-۱۶- کالای در راه مربوط به مقدار ۵,۱۹۰ تن سود سوزآور می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی به انبارهای شرکت تحویل شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۱۷۶,۹۳۰	۷۶۱,۴۲۰	-	۷۶۱,۴۲۰	-	۷۶۱,۴۲۰	۱۷-۱-۱ اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۷۸۴,۵۰۱	۱,۴۸۶,۱۲۵	(۱۶۳,۰۷۹)	۱,۶۴۹,۲۰۴	۲۲۲,۳۶۱	۱,۴۲۶,۸۴۳	۱۷-۱-۲ حساب های دریافتنی:
						سایر مشتریان
						سایر دریافتنی ها:
-	۳۴۵	-	۳۴۵	-	۳۴۵	حساب های دریافتنی:
۴۲۵,۹۷۹	۱۸۷,۶۰۰	(۶,۱۵۴)	۱۹۳,۷۵۴	-	۱۹۳,۷۵۴	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته (سازمان)
۴۲۵,۹۷۹	۱۸۷,۹۴۵	(۶,۱۵۴)	۱۹۴,۰۹۹	-	۱۹۴,۰۹۹	سایر اشخاص
۱,۳۹۷,۴۱۰	۲,۴۲۵,۴۹۰	(۱۶۹,۲۳۳)	۲,۶۰۴,۷۲۳	۲۲۲,۳۶۱	۲,۳۸۲,۳۶۲	

۱۷-۱-۱-مطالبات مذکور بابت فروش اعتباری شمش آلومینیوم در بورس کالای ایران با کارمزد ۱/۱۵٪ ماهانه می باشد که سود تضمین شده فروش اعتباری در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) شناسایی شده است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی اسناد دریافتنی مزبور تماماً سررسید و وصول شده است.

۱۷-۱-۲-مانده دریافتنی تجاری از مشتریان:

۱۳۹۷	۱۳۹۸					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۶,۹۳۹	۲۴۹,۵۶۸	(۱۰۲,۱۲۶)	۳۵۱,۶۹۴	-	۳۵۱,۶۹۴	۱۷-۱-۲-۱ شرکت آلومینیوم ایران
۶۹,۳۷۷	۶۹,۳۷۷	-	۶۹,۳۷۷	۶۹,۳۷۷	-	۱۷-۱-۲-۲ شرکت NFC
-	۱۱۹,۷۹۳	-	۱۱۹,۷۹۳	۱۱۹,۷۹۳	-	۱۷-۱-۲-۳ شرکت BEIJING
-	۲۰۶,۷۳۷	-	۲۰۶,۷۳۷	-	۲۰۶,۷۳۷	۱۷-۱-۲-۴ شرکت پویا باد نیرو
-	۲۴۸,۴۰۴	-	۲۴۸,۴۰۴	-	۲۴۸,۴۰۴	۱۷-۱-۲-۵ شرکت سیم راد سما
۱۵,۹۴۲	۱۵,۹۴۲	(۱۴,۸۰۱)	۳۰,۷۴۳	-	۳۰,۷۴۳	۱۷-۱-۲-۶ شرکت مجتمع آلومینیوم هرمزگان
۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱	-	۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱	-	۱۷-۱-۲-۷ شرکت آل ترک
۲۷,۸۱۹	۲۹,۷۳۱	-	۲۹,۷۳۱	-	۲۹,۷۳۱	۱۷-۱-۲-۸ شرکت صبا ظرف آسیا
۱۲,۱۹۹	۱۲,۱۹۹	(۳۷,۵۳۴)	۴۹,۷۳۳	-	۴۹,۷۳۳	۱۷-۱-۲-۹ شرکت سیمین کابل تک کاشان
۵,۷۴۷	۵,۷۴۷	(۸,۶۱۸)	۱۴,۳۶۵	-	۱۴,۳۶۵	۱۷-۱-۲-۱۰ شرکت جهان نیروی تک
۴۰۱	۴۰۱	-	۴۰۱	-	۴۰۱	۱۷-۱-۲-۱۱ آقای محسن لک شنکائی
۲۵۲,۸۸۶	۴۹۵,۰۳۵	-	۴۹۵,۰۳۵	-	۴۹۵,۰۳۵	۱۷-۱-۲-۱۲ سایر مشتریان
۷۸۴,۵۰۱	۱,۴۸۶,۱۲۵	(۱۶۳,۰۷۹)	۱,۶۴۹,۲۰۴	۲۲۲,۳۶۱	۱,۴۲۶,۸۴۳	

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۱-۱۷- مطالبات مذکور بابت فروش پودر آلومینا به شرکت آلومینیوم ایران می باشد که به دلیل مغایرت حساب های فی مابین در خصوص جرایم تأخیر تسویه بهای فروش پودر آلومینا در سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ و اختلاف نرخ خرید و فروش پودر آلومینا و شمش در سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ 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 مذاکرات با شرکت مذکور در خصوص تأخیر تسویه بهای کالای ارسالی و جرایم تأخیر سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲۸,۸۳۱ 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 شده است.

۱-۲-۲-۱۷- 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 سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۸ تاکنون تسویه نشده است، پیگیری جهت وصول و رفع اختلافات فی مابین در جریان می باشد.

۱-۲-۳-۱۷- مبلغ ۱۱۹,۷۹۳ میلیون ریال مربوط به فروش تمه فروش تهاتری مقدار ۲,۳۶۳ تن شمش آلومینیوم در قبال خرید آند می باشد. که پس از تأیید کالا تسویه می گردد.

۱-۲-۴-۱۷- 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 است.

۱-۲-۵-۱۷- 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.

۱-۲-۶-۱۷- مطالبات مذکور بابت فروش شمش آلومینیوم به شرکت های داخلی از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی وصول شده است.

۱-۲-۷-۱۷- مبالغ مذکور بابت فروش شمش در سال ۱۳۹۰ به شرکت های مزبور می باشد که به علت عدم وصول وجه چک های اخذ شده تاکنون، پیگیری حقوقی در دست اقدام می باشد.

۱-۲-۸-۱۷- مبلغ مذکور مربوط به باقیمانده طلب ناشی از فروش شمش به آقای محسن لک شنکانی در سال ۱۳۹۰ می باشد. اقدامات حقوقی جهت وصول مانده بدهی و جرائم تأخیر تأدیه و هزینه های دادرسی در دست اقدام می باشد.

۱-۲-۹-۱۷- مبلغ ۴۹۵,۰۳۵ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش مقدار ۱,۷۳۵ تن شمش آلومینیوم به اشخاص مختلف می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱-۳-۱۷- مطالبات از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	-	۱۳۳,۰۰۰	۱۷-۱-۳-۱	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد
۱۲,۰۴۶	۱۲,۰۴۶	-	۱۲,۰۴۶	۱۷-۱-۳-۲	بنگاه سعیدی
۵,۳۷۱	۶,۳۴۰	-	۶,۳۴۰	۱۷-۱-۳-۳	کارکنان سابق
۲,۹۲۱	۲,۹۲۱	-	۲,۹۲۱	۱۷-۱-۳-۴	آقای یعقوب آق
۲۵۷,۶۳۴	-	-	-	۱۴-۸	بانک تجارت - اداره ضمانت نامه های خارجی
۲۵,۰۰۷	۳۳,۲۹۳	(۶,۱۵۴)	۳۹,۴۴۷	۱۷-۱-۳-۵	سایر
۴۳۵,۹۷۹	۱۸۷,۶۰۰	(۶,۱۵۴)	۱۹۳,۷۵۴		

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۱- مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۲ با توجه به مصوبه شماره ۴۹۵۸۸/ت/۱۳۱۰۷۳ هیات وزیران مبنی بر واگذاری سهام شرکت به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و بنا به درخواست موسسه مذکور مبنی بر پرداخت سود سهام و با تصویب هیات مدیره طی مصوبات شماره ۹۲/۲۸۵ و ۹۲/۲۹۱ پرداخت گردیده و با توجه به لغو مصوبه هیات وزیران (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱) تاکنون تسویه نشده است. در این خصوص موسسه مزبور ابتدا نسبت به معرفی املاک جهت تسویه بدهی خود اقدام نموده لیکن با توجه به افزایش قیمت املاک مجدداً مذاکره در خصوص چگونگی تسویه مطالبات در جریان می باشد.

۱۷-۱-۳-۲- طلب مذکور مربوط به تنمه کسری مقدار ۴۵۶ تن شمش آلومینیوم (به ارزش ۲۷,۵۷۳ میلیون ریال) نزد بنگاه سعیدی در سال ۱۳۹۳ می باشد که در نتیجه اقدامات حقوقی به عمل آمده، مبلغ ۱۵,۵۲۷ میلیون ریال از آن در سال ۱۳۹۴ به حساب شرکت واریز گردیده و پیگیری قضایی به شرح یادداشت ۲-۳۴ جهت وصول مابقی طلب در جریان می باشد.

۱۷-۱-۳-۳- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مطالبات از آقایان حمیدرضا علی محمدی، محسن قاسمی، مجید قاسمی فیض آبادی و محمدرضا بوعلی زاده به ترتیب به مبالغ ۲,۲۱۲ و ۱,۰۹۸ و ۴۹۱ و ۴۱۷ میلیون ریال بابت هزینه کرد های فاقد مستندات در زمان مدیریت قبلی می باشد که پیگیری قضایی جهت وصول مطالبات به شرح یادداشت ۲-۳۴ در جریان می باشد.

۱۷-۱-۳-۴- طلب مذکور بابت وجوه پرداختی در سنوات قبل به شرکت چاپار سبز جاده (پیمانکار حمل سود) بموجب حکم دادگاه مبنی بر عدم پرداخت هزینه حمل می باشد که پس از پیگیری بعمل آمده مشخص شد آقای یعقوب آق (تنخواه دار سابق شرکت) مبالغ تنخواه دریافتی جهت تسویه حساب به آن شرکت را، پرداخت ننموده است که اقدامات حقوقی علیه ایشان جهت وصول در جریان می باشد.

۱۷-۱-۳-۵- سایر اقلام شامل مبلغ ۱۸,۱۶۴ میلیون ریال اقلام راکد و سنواتی می باشد که جهت آنها مبلغ ۶,۱۵۴ میلیون ریال بعنوان زیان کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۱۸- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانک ها	۲۱۲,۶۱۳	۲۳۴,۳۲۱
موجودی ارزی نزد بانک ها	۱۱۹,۶۰۶	۱۰۹,۸۶۲
تنخواه گردان ها	.	۴,۴۶۰
	<u>۳۳۲,۲۱۹</u>	<u>۳۴۸,۶۴۳</u>

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۵۹۰,۹۷۴ یورو و ۱۳۲,۵۶۸ دلار آمریکا می باشد که به نرخ سامانه نظارت ارزی بانک مرکزی (سنا) در تاریخ ترازنامه (به ترتیب هر یورو ۱۶۹,۰۰۰ ریال و هر دلار ۱۴۹,۰۰۰ ریال) تسعیر گردیده و سود حاصله به مبلغ ۴,۷۵۷ میلیون ریال، در سر فصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) منعکس شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۹۹۹.۷۶۹ میلیون ریال، شامل تعداد ۱۹۹.۹۷۶.۹۰۳ سهم ده هزار ریالی و یک پاره سهم ۵,۹۱۹ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۹۹,۹۷۶,۸۹۹	۱۰۰	۱۹۹,۹۷۶,۸۹۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	۱	-	۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	۱	-	۱	شرکت ملی فولاد ایران
-	۱	-	۱	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
-	۱	-	۱	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت‌های معدنی
۱۰۰	۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳	۱۰۰	۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۱۹۹,۹۷۷ میلیون ریال (سال جاری مبلغ ۴۰,۳۹۱ 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- اندوخته طرح توسعه

در صورت‌های مالی مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۴۷,۷۲۹ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه به منظور اجرای احداث کارخانه تولید شمش آلومینیوم اختصاص یافته است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجدید ارائه شده

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۲۵۸	۳۳۷,۹۱۳	-	۳۳۷,۹۱۳	۲۲-۱-۱
				حسابهای پرداختنی جاری:
				تامین کنندگان کالا و خدمات
				سایر پرداختنی ها:
				حساب های پرداختنی:
۳,۶۳۱	-	-	-	اشخاص وابسته (سازمان ایمنیدرو)
۹۷,۴۹۷	۱۴۲,۸۷۴	-	۱۴۲,۸۷۴	حق بیمه های پرداختنی
۱۰۳,۱۹۴	۱۳۳,۰۴۴	-	۱۳۳,۰۴۴	۲۲-۱-۲ سپرده بیمه مکسوره از بیمه انکاران
۱۸۲,۳۸۱	۲۶۸,۶۳۵	-	۲۶۸,۶۳۵	۲۲-۱-۲ سپرده حسن انجام کار
۲,۰۲۴,۲۵۴	۱,۳۶۳,۲۹۰	۱,۳۶۳,۲۹۰	-	۲۲-۱-۳ شرکت NFC
۴۳,۵۴۱	۵۳,۱۸۴	-	۵۳,۱۸۴	هزینه های پرداختنی
۵۳۶,۸۹۸	۸۳۶,۰۲۳	-	۸۳۶,۰۲۳	۲۲-۱-۲ بستانکاران متفرقه
۲۷,۹۰۲	۱۹۴,۴۷۶	-	۱۹۴,۴۷۶	۲۲-۱-۴ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
-	۱۰۶,۶۴۸	-	۱۰۶,۶۴۸	عوارض بند "د" تبصره ۱۶ قانون بودجه ۱۳۹۸
۲۹۵	۱۴۸,۸۲۷	-	۱۴۸,۸۲۷	سایر
۳,۰۱۹,۵۹۳	۳,۲۴۷,۰۰۱	۱,۳۶۳,۲۹۰	۱,۸۸۳,۷۱۱	
۳,۲۱۹,۸۵۱	۳,۵۸۴,۹۱۴	۱,۳۶۳,۲۹۰	۲,۲۲۱,۶۲۴	

۲۲-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به بدهی حدود ۳۰۰ نفر از تامین کنندگان مواد، قطعات و خدمات می باشد تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۳۲۰,۲۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۲- صورت تفکیکی بستانکاران و سپرده ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	بستانکاران	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	بستانکاران	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
برق و گاز پرداختنی	۲۸,۱۸۰	-	-	۴۵,۸۸۹	-	-
۲۲-۱-۲-۱ وصولی های قضایی تعیین تکلیف نشده	۲۲,۰۶۷	-	-	۲۳,۵۴۵	-	-
حقوق و دستمزد پرداختنی اسفند ماه	۵۹,۴۵۰	-	-	۱۱۳,۲۵۷	-	-
شرکت سینا ریل پارس - حمل سود سوزآور	۲۰,۸۰۹	۱۲,۱۴۶	۶,۴۷۳	۹,۸۶۵	۱۱,۱۲۸	۵,۵۶۴
سازمان صنعت و معدن و تجارت خراسان شمالی - حقوق دولتی	۱۷,۰۸۹	-	-	۱۹,۸۱۳	-	-
۲۲-۱-۲-۲ شرکت برق منطقه ای خراسان	۳۲۲,۱۰۹	-	-	۱۵,۲۰۶	-	-
تامین اجتماعی جاجرم	۷۲,۲۰۵	-	-	۲۱,۵۶۷	-	-
۲۲-۱-۲-۳ بستانکاران انتقالی از طرح تولید آلومینا	۱۰,۶۷۳	-	-	۱۰,۶۷۳	-	-
شرکت ناموران - مشاور طرح شمش آلومینیوم	۲,۰۰۰	۸,۹۳۱	۴,۵۶۰	۸,۲۸۷	۷,۲۷۱	۳,۷۳۰
شرکت کلوین- احداث تأسیسات ساختمان پروژه شمش	۳,۲۸۱	۱۲,۳۴۷	۷,۱۲۳	۳۳,۸۹۸	۱۱,۵۹۹	۱۰,۰۲۷
شرکت گیتی گستر لرستان- تأمین غذا	۲۰,۳۶۲	۱۶,۴۶۶	۶,۵۶۷	۵,۳۹۶	۶۸۱	۳۴۱
سایر	۲۴۵,۷۹۸	۲۱۸,۷۴۵	۱۰۸,۳۲۱	۲۲۹,۵۰۲	۱۵۱,۷۰۲	۸۳,۵۳۲
	۸۳۶,۰۲۳	۲۶۸,۶۳۵	۱۳۲,۰۴۴	۵۳۶,۸۹۸	۱۸۲,۳۸۱	۱۰۳,۱۹۴

۲۲-۱-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به مبالغ توقیف شده از 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 آراد، مبلغ ۱۸,۰۹۷ میلیون ریال بابت شرکت تالکو تاجیکستان و مبلغ ۱۵,۸۶۳ میلیون ریال بابت بنگاه سعیدی که به سرفصل های مربوط به خود منظور شده و مبلغ ۲۲,۲۵۲ میلیون ریال دیگر بابت وصولی های تعیین تکلیف نشده می باشد که پس از تعیین موضوعیت واریز به حساب مربوطه منتقل می گردد. لازم به ذکر در سال ۱۳۹۶ بنا بر دستور مقام قضایی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه ضمانتنامه ضبط شده شرکت اعتماد سازه آراد به شرکت مزبور مسترد گردید. شایان ذکر است رسیدگی به موضوع فوق طی رای دیوان عالی کشور در دادگاه هم عرض به شرح یادداشت ۲-۳۳ در جریان می باشد.

۲۲-۱-۲-۲- بدهی به شرکت برق منطقه ای خراسان بابت هزینه برق مصرفی کارخانه شمش می باشد که بر اساس توافقات انجام شده بدهی مذکور بصورت تهاثر شمش آلومینیوم، به درخواست شرکت برق منطقه ای خراسان با پیمانکاران طرف قرارداد شرکت مذکور تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۲-۳- بستانکاران انتقالی از طرح عمدتاً شامل مبالغ ۹,۳۹۳ و ۳۷۷ و ۳۷۶ 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 تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱-۳- جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه شمش چهار فقره قرارداد جمعاً به مبلغ ۹۳/۸ 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 ۷۵/۲ میلیون یورو بوده و مبلغ ۶۳/۹ میلیون یورو به صورت نقد و تهاتر با کالا (یودر و شمش آلومینیوم) تسویه گردیده و مابه التفاوت آن به مبلغ ۷/۴ میلیون یورو به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) در سال مورد رسیدگی تسعیر و در سر فصل پرداختنی های غیر تجاری منعکس شده است.

۲۲-۱-۴- گردش حساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰,۴۹	۲۷,۹۰۲	مانده ابتدای سال
۹۵۹,۸۲۸	۱,۲۸۵,۱۸۶	عوارض و مالیات پرداختنی فروش
(۷۸۱,۰۷۵)	(۸۰۹,۸۹۹)	عوارض و مالیات دریافتنی خرید
(۲۲۸,۰۷۹)	(۳۰۸,۷۱۳)	عوارض و مالیات پرداخت شده
۵,۱۷۹	-	احتساب ذخیره بابت عوارض و مالیات سال ۱۳۹۶ طبق برگ مطالبه صادره
۲۷,۹۰۲	۱۹۴,۴۷۶	

۲۲-۱-۴-۱- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ از سوی سازمان امور مالیاتی مربوطه رسیدگی و در این ارتباط مبلغ ۱۳۵,۵۷۱ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۳۱۵,۶۹۱ میلیون ریال بابت جرایم متعلقه مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نشده و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷	سایر پرداختنی ها: حساب های پرداختنی: بدهی به دولت
		۲۲-۲-۱

۲۲-۲-۱- 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 تهاتر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها ابلاغ و با توجه به آن بابت بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانک تجارت چهار راه پارک تهران (به شرح یادداشت ۴-۲۴) معادل مبلغ مذکور تخصیص و در حسابها منظور گردیده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۵,۶۲۰	-	۲,۰۹۵,۶۲۰	۲,۲۹۸,۲۰۸	-	۲,۲۹۸,۲۰۸	۲۳-۴ تسهیلات دریافتی بانک تجارت
۱,۱۴۳,۸۱۹	-	۱,۱۴۳,۸۱۹	۱,۰۰۵,۷۰۱	-	۱,۰۰۵,۷۰۱	۲۳-۵ تسهیلات دریافتی از خزانه دولت
۶۶۵,۰۰۰	۴۶۵,۵۰۰	۱۹۹,۵۰۰	۵۰۴,۴۵۹	۳۳۲,۵۰۰	۱۷۱,۹۵۹	۲۳-۶ تسهیلات دریافتی از سازمان ایמידرو
۳,۹۰۴,۴۳۹	۴۶۵,۵۰۰	۳,۴۳۸,۹۳۹	۳,۸۰۸,۳۶۸	۳۳۲,۵۰۰	۳,۴۷۵,۸۶۸	

۲۳-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۵,۶۲۰	۲,۲۹۸,۲۰۸	۱۸ درصد
۱,۱۴۳,۸۱۹	۱,۰۰۵,۷۰۱	۱۱ درصد
۶۶۵,۰۰۰	۵۰۴,۴۵۹	بدون کارمزد
۳,۹۰۴,۴۳۹	۳,۸۰۸,۳۶۸	

۲۳-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۳۸,۹۳۹	۳,۴۴۲,۸۶۸	سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۸
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
۱۳۳,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۶۶۵,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
۳,۹۰۴,۴۳۹	۳,۸۰۸,۳۶۸	

۲۳-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۱۳,۱۲۷	۲,۹۴۹,۳۰۵	چک و سفته و اموال و ماشین آلات
۶۷۱,۰۰۰	۶۷۱,۰۰۰	قرارداد مشارکت محضری و اموال و ماشین آلات
۳۲۰,۳۱۲	۱۸۸,۰۶۳	اعتباری و اموال و ماشین آلات
۳,۹۰۴,۴۳۹	۳,۸۰۸,۳۶۸	

۲۳-۴- تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی در سنوات قبل از بانک تجارت شعبه چهار راه 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 ۱,۰۲۰,۳۴۶ میلیون ریال (۸۰۴,۹۸۵ میلیون ریال اصل و ۳۹۸,۳۶۱ میلیون ریال سود) با نرخ سود ۱۸ درصد و اقساط ۵۵ ماهه (۱۳۸۹/۳/۲۳ الی ۱۳۹۳/۹/۲۳) گردیده است. در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۰۷,۱۲۷ میلیون ریال از تسهیلات مذکور توسط دولت از محل مصوبه شماره ۴۷۸۶۴/ت/۲۵۸۹۳۴ مورخه ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ هیأت وزیران موضوع تهاتر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها و مبلغ ۵۲,۱۰۱ میلیون ریال نیز از محل منابع داخلی تسویه و پرداخت گردیده است. وام مذکور که تماماً سر رسید گذشته می باشد (سر رسید آخرین قسط ۱۳۹۳/۰۹/۲۳) ولی تسویه نگردیده است که تا تاریخ ترازنامه مانده بدهی ۲,۲۹۸,۲۰۸ میلیون ریال می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۳- مبلغ ۱,۰۰۵,۷۰۱ میلیون ریال (شامل اصل و سود و جرائم تأخیر به ترتیب به مبلغ ۲۴۹,۴۷۵ میلیون ریال و ۱۶۶,۳۱۷ میلیون ریال و ۵۸۹,۹۰۹ میلیون ریال) مربوط به مابقی اعتبارات عمرانی دریافت شده جهت اجرای طرح تولید آلومینا از خزانه طی سال‌های ۱۳۶۹ لغایت پایان سال ۱۳۸۳ می‌باشد 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 وجوه دریافتی از خزانه به اضافه بهره محاسبه شده به عنوان وام به مدت ۱۰ سال و طی ۲۰ قسط از اردیبهشت سال ۱۳۸۷ تقسیط شده است که اقساط مربوط به سال‌های ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به علت کمبود نقدینگی پرداخت نگردیده و منجر به استمهال وام مزبور در سال ۱۳۸۸ و شروع اقساط از سال ۱۳۸۹ به مدت ۱۰ سال (۲۰ قسط ۶ ماهه به مبلغ هر قسط ۴۵۰,۰۸۱ میلیون ریال) گردیده است. شایان ذکر است که تاکنون جمعاً مبلغ ۴۸۵,۸۲۵ میلیون ریال از اقساط وام مزبور پرداخت شده است. که مبلغ ۴۱۵,۷۹۲ میلیون ریال در دفاتر باقیمانده است. لازم به ذکر است مبلغ ۴۱۵,۷۹۲ میلیون ریال باقیمانده اصل و فرع این وام تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به طور کامل پرداخت گردیده است. در مورد وثیقه وجوه دریافتی از خزانه طبق ماده ۷ قرارداد منعقد "تا تسویه کامل مطالبات دولت، کلیه اموال و دارایی‌های 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.

۶-۲۳- 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 حساب‌های پرداختنی (شامل ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی 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.

۷-۲۳- طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۱۳,۶۸۶ میلیون ریال بابت اصل تسهیلات دریافتی و مبلغ ۱۱۴,۹۰۷ میلیون ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات پرداخت شده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۴۰۸,۵۵۴	۳۹۳,۲۱۶
۱-۲۴ پرداخت شده طی سال	(۹۰,۷۸۴)	(۸۷,۱۶۲)
۲-۲۴ ذخیره تأمین شده	۱۴۲,۶۰۳	۱۰۲,۵۰۰
مانده در پایان سال	۴۶۰,۳۷۳	۴۰۸,۵۵۴

۱-۲۴- طبق صورت جلسه هیأت مدیره به شماره ۹۵/۳۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۶/۱۷، مزایای پایان خدمت ۲۰۵ نفر کارکنان بازنشسته سال جاری بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت گردیده است.

۲-۲۴- افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل به دلیل افزایش میزان حقوق و مزایای پرسنل در سال جاری بوده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

مالیات

نحوه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۵۲۵	۲۸,۵۲۵	۶۲,۴۴۶	۱۵۲,۴۱۷	۱۰۸,۳۳۴	۱۰۸,۳۳۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱,۱۷۸,۴۱۸	۹۶۸,۴۱۸	۲۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۴۱۸	۸۷۸,۹۸۶	۸۷۸,۹۸۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۲۱۲,۰۳۹	-	-	۲,۱۲۶,۸۸۴	۲,۱۲۶,۸۸۴	۱۳۹۸
	۱,۲۰۶,۹۴۳	۱,۳۰۸,۹۸۲					
	(۶۰,۰۰۰)	(۵۹,۳۸۱)					
	۱,۱۴۶,۹۴۳	۱,۲۴۹,۶۰۱					

پیش پرداخت های مالیاتی (طی الحساب یک دوازدهم مالیات پرداختی طبق بودجه مصوب)

۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۲- اصل مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ بر مبنای برگ های قطعی صادره، پرداخت شده و بخشودگی جرائم سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۲۸,۵۵۸ میلیون ریال به عنوان تضمین نزد سازمان امور مالیاتی تودیع شده و پیگیری جهت بخشودگی جرائم در پیگیری می باشد. (بابت جرائم مالیاتی سال ۱۳۹۳ دو فقره چک به مبلغ ۲۸,۵۵۸ میلیون ریال به عنوان تضمین نزد سازمان امور مالیاتی تودیع شده و پیگیری جهت بخشودگی جرائم در جریان می باشد).

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و جرائم متعلقه طی برگ تشخیص به ترتیب به مبلغ ۷۳,۷۵۰ و ۱۵۲,۴۱۸ میلیون ریال تأیید و ابلاغ گردیده، شرکت ضمن اعتراض به رای مذکور در مهلت مقرر، مبلغ ۹۰,۹۷۱ میلیون ریال به عنوان ذخیره در حسابها منظور نموده که مبلغ ۶۲,۴۴۶ میلیون ریال آنرا پرداخت نموده است.

۲۵-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص به مبلغ ۱,۱۷۸,۴۱۸ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده، ضمن احتساب ذخیره کافی شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده که موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۲۵-۵- طی سال مورد گزارش، جمعاً مبلغ ۲۰۹,۳۸۱ میلیون ریال پرداخت شده است که مبلغ ۵۹,۳۸۱ میلیون ریال بابت علی الحساب مالیات سال جاری طبق بودجه مصوب و مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت مالیات سال ۱۳۹۷ می باشد.

۲۵-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی طبق تبصره "۷" ماده "۱۰۵" قانون مالیاتهای مستقیم ذخیره به مبلغ ۳۱۲,۰۳۹ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

خلاصه گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۶,۶۴۳	۱,۵۸۴,۱۵۰	مانده در ابتدای سال
(۵۵,۳۹۵)	(۲۴۴,۳۰۱)	۲۶-۲ پرداختی طی سال بابت سنوات قبل
۱,۲۹۱,۲۴۸	۱,۳۳۹,۸۴۹	جمع
-	۷۵۰	سود سهام مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام
۴۳۹,۴۹۳	۱,۵۶۳,۴۴۲	۲۶-۱ ۵۰ درصد سهم سود دولت طبق ماده ۲۸ قانون تنظیم مقررات مالی دولت
(۱۴۶,۵۹۱)	(۱۱۹,۵۱۳)	۲۶-۲ پرداخت سود سهام
۱,۵۸۴,۱۵۰	۲,۷۸۴,۵۲۸	

۲۶-۱ 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 حسابها انعکاس یافته است.

۲۶-۲ طی سال مالی مورد گزارش مجموعاً مبلغ ۳۶۳,۰۶۴ میلیون ریال به ترتیب به مبالغ ۲۴۴,۳۰۱ و ۱۱۸,۷۶۳ میلیون ریال سود سهام به خزانه و نیز مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال سود مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۴ به سازمان توسعه و نو سازی معادن و صنایع معدنی (سهام دار اصلی) پرداخت شده است.

۲۶-۳ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۵۶۱,۶۶۶ میلیون ریال از بدهی سنوات قبل تسویه شده است.

۲۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۰۶	۵,۲۰۶	پیش دریافت از مشتریان: اشخاص وابسته (شرکت فولاد مبارکه اصفهان)
-	۳۴۸,۱۱۰	۲۷-۱ آلومینیوم المهدی
۳,۸۰۴	۹,۹۴۵	سایر مشتریان
۹,۰۱۰	۳۶۳,۲۶۱	

۲۷-۱ مبلغ ۳۴۸,۱۱۰ میلیون ریال وجوه دریافتی از آلومینیوم المهدی بابت فروش حدود ۷,۲۰۰ تن پودر آلومینا بر اساس قراردادهای منعقد شده که تا تاریخ صورتهای مالی عمدتاً تحویل گردیده است.

آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸	یادداشت	اصلاح اشتباهات
میلون ریال		
۵۸۸۷۸		شناسایی ذخیره مالیات عملکرد در سال ۱۳۹۶
۱۰۰۲۶۲۱		شناسایی ذخیره مالیات عملکرد در سال ۱۳۹۷
(۳,۴۹۳,۵۸۹)	۲۸-۴	اصلاح حساب ذخیره ضبط ضمانت نامه شرکت تکنو اکسپورت
(۲,۴۳۱,۱۴۰)		

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی 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.

۲۸-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مالی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی	طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳,۳۱۹,۸۵۱	-	۲,۳۵۰,۸۴۰	۵۵۷۰,۶۹۱
۱,۱۴۶,۹۴۳	۱۰۰,۲۶۲۱	-	۱۴۴,۳۲۲
۲,۴۳۸,۵۶۸	۱,۳۴۸,۲۱۹	-	۱,۰۹۰,۳۴۹
			سود و زیان انباشته
			۲۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی	طبق صورت های مالی
(تجدید ارائه شده)	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۳۴۴,۹۳۶	-	۱,۱۴۱,۷۴۹	۲,۳۸۶,۶۸۵
۱۰۳,۴۷۸	۵۸,۸۲۸	-	۴۴,۶۵۰
۸۵۰,۱۷۵	۱,۰۸۲,۹۲۱	-	(۳۳۳,۷۴۶)
			سود و زیان انباشته
			صورت وضعیت مالی:
			حسابهای پرداختنی
			مالیات پرداختنی
			سود و زیان انباشته

۲۸-۴- شرکت تکنو اکسپورت (پیمانکار اولیه ساخت کارخانه آومینا) به علت عدم موفقیت در انجام تعهدات و راه اندازی کارخانه ضمانتنامه های حسن انجام تعهدات و پیش پرداخت به ترتیب به مبلغ ۲۶/۴ میلیون دلار و ۵۸۳/۵ هزار یورو در سال ۱۳۸۰ به تنفی شرکت آومینای ایران ضبط گردید با طرح دعوی حقوقی در دادگاه پراگ و لاهه معادل مبلغ ضمانتنامه های ضبط شده ذخیره لازم در سرفصل حسابهای پرداختنی منظور و بدلیل افزایش قیمت ارز در سنوات گذشته حساب مذکور تا پایان سال ۱۳۹۷ تسعیر و با توجه به قطعیت دادنامه های صادره و عدم پیگیری شرکت مذکور و گزارشهای واحد حقوقی شرکت مبلغ بدهی در دفاتر تبدیل گردید.

الومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۵۱,۴۰۸	۲,۸۱۴,۸۴۵	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۱۷۸,۴۱۸	۳۱۲,۰۳۹	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۷۱۷,۷۷۰	۳۴۹,۷۱۲	۱۰ هزینه های مالی
-	(۳۳۶)	۱۱ سود سپرده بانکی
۱۵,۳۳۸	۵۱,۸۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۲,۳۰۲	۱,۰۳۹,۵۲۷	۱۴ و ۱۳ استهلاك دارایی های غیر جاری
(۷۶,۶۶۹)	(۱۴,۷۵۷)	۱۹ سود تسعیر ارز موجودی نقدی ارزی
۲,۰۱۷,۱۵۹	۱,۷۳۸,۰۰۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۵۷۹,۱۶۱	(۱,۰۲۸,۲۷۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۴۳۴,۷۶۵)	(۱,۰۴۱,۳۴۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵۵,۸۹۵)	(۳۰۵,۶۸۷)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۷۴,۹۱۵	۳۶۵,۰۶۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۴,۴۶۴)	۳۵۴,۲۵۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۴۱,۰۴۸)	(۱,۶۶۵,۹۸۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۱۲۷,۵۱۹	۲,۸۸۶,۸۶۳	نقد حاصل از عملیات

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 بده و سرمایه، قادر 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۲۷ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

الومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۸۰,۰۷۴	۱۲,۵۵۸,۱۷۲	جمع بدهی
(۳۴۸,۶۴۳)	(۳۳۲,۲۱۹)	موجودی نقد
۱۰,۲۳۱,۴۳۱	۱۳,۶۳۹,۱۷۷	خالص بدهی
۴,۷۴۵,۶۵۲	۵,۹۹۶,۳۰۵	حقوق مالکانه
۲/۱۵۵۹۵۸۹۷	۲۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۳- 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 واردات کالا در ازای صادرات کالا، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۲ ارائه شده است.

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 مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب 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 مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱ - وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین
۱۸	۱۳۲,۵۶۸	۵۹۰,۹۷۴	-
۱۷	۹۴۱,۵۵۲	۱,۱۱۹,۳۴۹	-
	۱,۰۷۴,۱۲۰	۱,۷۱۰,۳۲۳	-
۲۲	-	(۹,۱۷۵,۱۳۱)	(۱۱۸,۰۴۴)
	۱,۰۷۴,۲۳۰	(۷,۴۶۴,۸۰۸)	(۱۱۸,۰۴۴)
	۵۲,۹۲۲	(۱,۲۷۴,۳۶۷)	(۳,۷۰۳)
	(۳۴,۰۰۷,۹۹۷)	(۱۲,۳۳۲,۶۲۷)	(۱۱۸,۰۴۴)
	(۳۱,۸۲,۸۱۹)	(۱,۹۳۴,۳۰۵)	(۳,۴۳۴)
	-	۱۳,۸۷۸,۲۰۷	-

موجودی نقد	مبلغ
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	یورو
جمع دارایی های پولی ارزی	دلار
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	ابتدای سال مالی
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی (میلیون ریال)	سایر دریافت ها (سود سپرده ارزی)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (با نرخ سامانه ستا)	سایر پرداخت ها (هزینه مأموریت خارج از کشور پرسنل)
مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) (با نرخ سامانه ستا)	انتهای سال مالی
تعهدات سرمایه ای ارزی (با نرخ سامانه ستا)	

۳۱-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختی ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

آزمینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

مبالغ به میلیون ریال			
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
سایر اشخاص وابسته	مجمیع صنایع الومینوم جنوب (سالکو)	✓ عضو مشترک حقوقی هیئت مدیره	✓
	شرکت خدمات صنعتی بارزگانی (ICS)	✓ عضو مشترک حقوقی هیئت مدیره	✓
	جمع کل		
			۳۹۷,۵۹۱
			۱۳۲,۸۷۰

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۷		۱۳۹۸		پیش دریافت ها		تسهیلات دریافتی		پیش پرداخت ها		دریافتی های تجاری		نام شخص وابسته		شرح	
خالص		خالص		۲۷		۲۳		۱۵		۱۷-۱					
بدهی		طلب		پادداشت		پادداشت		پادداشت		پادداشت					
(۶۶۸,۶۳۰)		-		(۵۰۴,۱۱۴)		(۵۰۴,۴۵۹)		-		۳۴۵		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)		شرکتهای اصلی و نهایی	
(۶۶۸,۶۳۰)		-		(۵۰۴,۱۱۴)		(۵۰۴,۴۵۹)		-		۳۴۵		جمع			
(۵,۲۰۶)		-		(۵,۲۰۶)		-		۲۰۹		-		شرکت فولاد مبارکه اصفهان		سایر اشخاص وابسته	
-		-		۲۰۹		-		۲۰۹		-		شرکت خدمات صنعتی بازگانی (GCS)			
(۵,۲۰۶)		-		(۴,۹۹۷)		-		۲۰۹		-		جمع			
(۶۷۳,۸۳۶)		-		(۵۰۹,۱۱۱)		(۵,۲۰۶)		۲۰۹		۳۴۵		جمع کل			

به اعتقاد هیئت مدیره، معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم در معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.
۳۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ریالی:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۳,۱۴۴	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد شده با پیمانکاران داخلی بابت کارخانه شمش آلومینیوم
۲۶۹,۹۶۵	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد شده بابت پروژه هیدرات‌های ویژه
۱۶۳,۹۸۳	سایر تعهدات سرمایه‌ای
۴۴۷,۰۹۲	

تعهدات سرمایه‌ای ارزی:

۵۱۶,۶۹۰	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد شده با شرکت NFC چین بابت پروژه شمش آلومینیوم
۱۴,۳۶۵	معادل ریالی مبلغ قرارداد منعقد شده با شرکت NFC چین بابت مطالعات افزایش ظرفیت تولید آلومینا
۵۹,۷۷۸	معادل ریالی مبلغ قرارداد منعقد شده با شرکت HENAN چین بابت خرید قطعات و لوازم مورد نیاز خط تولید شمش و آلومینا
۵۹۰,۸۳۳	
۱۰,۳۷,۹۲۵	

۳۳-۲- 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 ۱۳۹۴/۳/۲۱ 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 جلسات رسیدگی دادگاه از تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ آغاز و پس 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 و رسیدگی در جریان می باشد و تا کنون منجر به صدور رای نشده است. آثار مالی مرتبط بر پرونده مذکور تا صدور دادنامه و قطعیت آن غیرقابل پیش بینی است.

۳۳-۳- 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 پیش بینی داور در قرارداد منعقد بر اساس رای داور شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۳,۲۲۹ 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 می نماید که دادگاه رسیدگی به موضوع را منوط به واریز هزینه های 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 می باشد.

۳۳-۴- تعدادی از اهالی شهرستان جاجرم مدعی مالکیت حدود یکصد هکتار از اراضی محدوده فرودگاه شرکت (شامل یک حلقه چاه کشاورزی) را در محاکم قضایی نمودند. که در دادگاه بدوی رای به نفع شرکت صادر شده است.

۳۳-۵- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۵,۵۷۱ میلیون ریال (مبلغ ۸۷۸ ریال برای هر سهم) است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
صورت تطبیق عملکرد با بودجه مصوب
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پیوست یک

(شماره ردیف بودجه ۲۹۴۰۰۰)

۱- تطبیق عملکرد و بودجه (اقلام جاری)

بودجه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ توسط سازمان برنامه و بودجه جهت اجرا به شرکت ابلاغ گردیده و فاقد اهداف کمی می باشد. شرکت بودجه اصلاحی ندارد.

مبالغ به میلیون ریال

دلایل انحراف	انحراف مساعد (تا مساعد)		عملکرد	بودجه مصوب	شرح عملیات مطابق با سر فصل های بودجه مصوب
	درصد	مبلغ			
به شرح ۱-۱	(۲۲)	(۲,۵۳۱,۵۶۵)	۸,۷۷۲,۳۲۴	۱۱,۳۰۳,۸۸۹	درآمدهای عملیاتی
	۱۰۰	۷,۴۵۳,۱۰۹	۷,۴۵۳,۱۰۹	-	فروش پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی
به شرح ۱-۲	۵۳	۵,۵۹۹,۰۹۰	(۴,۸۹۴,۸۹۲)	(۱۰,۴۹۳,۹۸۲)	فروش شمش آلومینیوم
	(۱۰۰)	(۷,۱۸۰,۱۳۷)	(۷,۱۸۰,۱۳۷)	-	تولید پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی
					خرید شمش آلومینیوم
	۴۱۲	۳,۳۴۰,۴۹۷	۴,۱۵۰,۴۰۴	۸۰۹,۹۰۷	سود ناخالص
به شرح ۱-۳	(۱۲)	(۳۸,۱۳۲)	(۳۶۰,۵۰۳)	(۳۲۲,۳۸۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۱۰۰)	(۳۹,۸۵۹)	(۳۹,۸۵۹)	-	سایر اقلام عملیاتی
	۶۶۹	۳,۲۶۲,۵۱۶	۳,۷۵۰,۰۴۲	۴۸۷,۵۲۶	سود عملیاتی
به شرح ۱-۴	(۴۰)	(۹۹,۷۱۲)	(۳۴۹,۷۱۲)	(۲۵۰,۰۰۰)	هزینه های مالی
به شرح ۱-۵	(۱۰۰)	(۷۷۳,۴۴۶)	(۷۷۳,۴۴۶)	-	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱,۲۱۶	۲,۸۸۹,۳۵۸	۳,۱۲۶,۸۸۴	۲۳۷,۵۲۶	سود قبل از کسر مالیات
	(۴۲۵)	(۲۵۲,۶۵۸)	(۳۱۲,۰۳۹)	(۵۹,۳۸۱)	مالیات
	۱,۴۸۰	۲,۶۳۶,۷۰۰	۲,۸۱۴,۸۴۵	۱۷۸,۱۴۵	سود خالص
	۱,۲۱۶	۱,۴۴۴,۶۷۹	۱,۵۶۳,۴۴۲	۱۱۸,۷۶۲	۵۰ درصد سود سهم دولت

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 سر بار تولید می باشد.

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

۱-۴- انحراف نامساعد هزینه های مالی به دلیل تأخیر در پرداخت اقساط وام های دریافتی و به تبع آن افزایش 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 "د" تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۸ و انتقال مطالبات بانک تجارت و هزینه بیمه تامین اجتماعی سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و هزینه های عوارض آلاینده گی می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
صورت تطبیق عملکرد با بودجه مصوب
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

مبالغ به میلیون ریال

دلایل انحراف	انحراف مساعد (نا مساعد)		عملکرد	بودجه مصوب	شرح عملیات مطابق با سرفصل های بودجه مصوب
	درصد	مبلغ			
به شرح ۳-۱	۹۶	۳۱۳,۹۴۷	۱۲,۵۸۳	۳۲۶,۵۳۰	ساختمان و تأسیسات
به شرح ۳-۲	۸۶	۲۱۴,۱۲۷	۳۶,۲۱۳	۲۵۰,۳۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
به شرح ۳-۳	۸۶	۴۷,۵۳۷	۷,۶۱۴	۵۵,۱۵۱	وسائط نقلیه
به شرح ۳-۴	(۶۲۴)	(۲۸,۸۹۳)	۳۳,۵۲۳	۴,۶۳۰	اثاثه و لوازم اداری
به شرح ۳-۵	(۱,۳۶۷)	(۲۷,۳۳۵)	۲۹,۳۳۵	۲,۰۰۰	لوازم و ابزار کار فنی
به شرح ۳-۶	(۱۰۰)	(۲۷۰,۳۴۱)	۲۷۰,۳۴۱	۰	دارایی های در جریان تکمیل (مشهود و نامشهود)
به شرح ۳-۷	۸۹	۴۸,۶۰۰	۶,۰۲۲	۵۴,۶۲۲	سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش (تحقیق وتوسعه)
به شرح ۳-۸	۹۱	۸۰,۰۴۷	۷,۹۵۳	۸۸,۰۰۰	سرمایه گذاری برای محیط زیست

۳-۱- انحراف سرمایه گذاری در ساختمان به میزان ۹۶ درصد 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 شرکت بدلیل مشکلات نقدینگی و سرمایه گذاری ها بوده است.

۳-۲- انحراف سرمایه گذاری در ماشین آلات ناشی از عدم خرید ماشین آلات سنگین، تجهیزات آزمایشگاه و سایر تجهیزات که به جهت تطویل فرآیند مناقصه و خرید آنها عملی نگردیده است.

۳-۳- انحراف سرمایه گذاری در وسائط 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 دارائی استان و مشکلات و موانع مقرراتی مربوط به آن می باشد.

۳-۴- انحراف مثبت سرمایه گذاری در اثاثه و لوازم اداری عمدتاً به جهت تکمیل و راه اندازی کارخانه شمش آلومینیوم و نیاز به تجهیز آن صورت گرفته است.

۳-۵- 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.

۳-۶- انحراف سرمایه گذاری در دارایی در جریان تکمیل عمدتاً ناشی از افزایش پروژه های داخلی وتوسعه ای شرکت می باشد به علت کاهش عیار مواد اولیه خوراک کارخانه (بوکسیت) و جهت تداوم و بهبود روند تولید صورت پذیرفته است.

۳-۷- انحراف سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش عمدتاً ناشی از اجرای پروژه های تحقیقاتی مورد نیاز با توسعه فعالیتهای تولیدی و عملیاتی می باشد.

۳-۸- انحراف سرمایه گذاری برای حفظ محیط زیست عمدتاً ناشی از عدم اجرای طرح های خدمات پژوهشی و سایر مطالعات زیست محیطی می باشد.