

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی عام)  
بأنضمام  
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره
۲	- صورت سود و زیان
۳	- صورت وضعیت مالی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	- صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۴۵	- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

**اظهار نظر**

۱- صورت‌های مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی الی ۳۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.  
به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهار نظر**

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

**تأکید بر مطلب خاص**

**آخرین وضعیت پرداخت تسهیلات و اسناد مالکیت املاک شرکت**

۳- آخرین وضعیت تسهیلات مالی و اسناد مالکیت زمین مجتمع به تفصیل به در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۱ و ۱-۱۲ افشا گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

**سایر بندهای توضیحی**

**حسابرسی سال گذشته**

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۷ آذر ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

**مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

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

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





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

**مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. باین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به‌گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به‌عنوان حسابرسی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**  
**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**سایر وظایف بازرسی قانونی**

۷- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است (تا تاریخ این گزارش تماماً تسویه شده است).

۷-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با عضویت اعضای هیات مدیره در بیش از یک شرکت که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهادها یا مؤسسات عمومی غیردولتی می‌باشد، رعایت نشده است.

۷-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۳ در خصوص مفاد بندهای ۳ و ۲-۷ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نشده، مضافاً مبلغ ۸۰ میلیارد ریال بیش از سقف مسئولیت اجتماعی مصوب مجمع پرداخت گردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۳ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت  
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۸ آبان ۱۴۰۴

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمایم جناب

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

شماره عضویت ۷۲۵۱۶

محمدجواد

شماره : .....  
 تاریخ : .....  
 پیوست : .....



**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب**  
**SOUTH ALUMINUM CORPORATION**

**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام) مربوط سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ الی ۴۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۴۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	عطاء معروفخانی	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و معاون بازرگانی	جمشید قسوریان جهرمی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	مهدی زحمت کش	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مشاور مدیرعامل	علی عبدالله نژاد	شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	موسی انصارپور	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی عام)



(۱)  
 دفتر مرکزی: تهران، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان سیزدهم، شماره ۳۵ کدپستی: ۱۴۳۳۶۷۳۹۸۱  
 تلفن: ۵۳۷۴۵۰۰۰ - ۵۳۷۴۵۳۷۴ فکس: ۸۸۷۲۰۱۴۰  
 سایت: استان فارس، شهرستان لامرد، کیلومتر ۸ محور لامرد- خنج، منطقه ویژه اقتصادی انرژی بر کدپستی: ۷۴۳۴۳۱۳۱۲۷  
 تلفن: ۰۷۱-۵۲۷۲۱۹۰۱،۲ فکس: ۰۷۱-۵۲۷۲۵۷۹۰

[www.salcocomplex.com](http://www.salcocomplex.com)

E-mail: [info@salcocomplex.com](mailto:info@salcocomplex.com)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
			عملیات در حال تداوم
۲۹۹,۳۱۴,۰۲۳	۴۰۸,۸۹۹,۳۴۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۴۰,۳۲۵,۳۸۴)	(۳۵۷,۹۷۴,۲۰۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸,۹۸۸,۶۳۹	۵۰,۹۲۵,۱۴۷		سود ناخالص
(۵,۰۳۱,۱۷۵)	(۵,۲۸۶,۶۴۶)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۴۵۴	۸,۲۶۶	۷	سایر درآمدها
.	(۱۵۹,۹۱۸)	۸	سایر هزینه ها
۵۳,۹۵۹,۹۱۸	۴۵,۴۸۶,۸۴۹		سود عملیاتی
(۴۴,۹۶۱,۵۰۶)	(۴۴,۶۵۶,۸۸۲)	۹	هزینه های مالی
(۴,۳۶۷,۱۶۸)	۸,۷۲۳	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۶۳۱,۲۴۴	۸۳۸,۶۹۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۲۴۸	۱,۸۹۵		عملیاتی (ریال)
(۲,۰۵۵)	(۱,۸۶۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۳	۳۵		سود پایه هر سهم (ریال)



از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب  
(سهامی عام)  
شماره ثبت: ۲۱۵۳۲۶ - تهران

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۲۶۸,۶۹۷,۹۵۸	۲۸۱,۰۸۹,۴۲۱	۱۲	دارایی های غیر جاری
۲,۰۲۰,۰۷۸	۱,۹۳۵,۹۹۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
<b>۲۷۰,۷۱۸,۰۳۶</b>	<b>۲۸۳,۰۲۵,۴۱۶</b>		دارایی های نامشهود
۱,۴۰۷,۹۷۵	۱,۳۶۰,۴۳۱	۱۴	جمع دارایی های غیر جاری
۱۱۲,۰۸۰,۳۸۹	۱۵۹,۵۰۸,۱۳۶	۱۵	دارایی های جاری
۱۶,۵۴۴,۹۶۸	۳۶,۸۳۸,۳۹۸	۱۶	پیش پرداخت ها
۶,۲۱۰,۳۵۵	۵,۸۷۹,۱۹۳	۱۷	موجودی مواد و کالا
<b>۱۳۶,۲۴۳,۶۸۷</b>	<b>۲۰۳,۵۸۶,۱۵۸</b>		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
<b>۴۰۶,۹۶۱,۷۲۳</b>	<b>۴۸۶,۶۱۱,۵۷۴</b>		موجودی نقد
			جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۹۲۲,۵۹۵	۹۶۴,۵۳۰	۱۹	اندوخته قانونی
۱۴,۹۳۱,۸۹۴	۱۱,۵۷۶,۶۴۹		سود انباشته
<b>۳۹,۸۵۴,۴۸۹</b>	<b>۳۶,۵۴۱,۱۷۹</b>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۷۷۹,۷۱۶	۲,۰۸۹,۶۸۵	۲۰	سایر پرداختی ها
۱۱۲,۶۴۱,۶۹۶	۳۵,۵۱۴,۲۰۷	۲۱	تسهیلات مالی
۳۱۷,۶۸۱	۸۳۰,۳۷۸	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۱۶,۷۳۹,۰۹۳</b>	<b>۳۸,۴۳۴,۲۷۰</b>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۳,۸۶۲,۰۹۶	۱۰۷,۰۶۹,۸۹۴	۲۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۲	مالیات پرداختی
.	۵,۳۲۳,۹۵۴	۲۴	سود سهام پرداختی
۱۲۰,۷۱۳,۱۵۴	۱۹۸,۰۸۹,۵۷۷	۲۱	تسهیلات مالی
۳۳۶,۶۰۰	۱,۰۰۴,۲۹۹	۲۵	ذخایر
۵۵,۴۵۶,۲۹۱	۱۰۰,۱۴۸,۴۰۱	۲۶	پیش دریافت ها
<b>۲۵۰,۳۶۸,۱۴۱</b>	<b>۴۱۱,۶۳۶,۱۲۵</b>		جمع بدهی های جاری
<b>۳۶۷,۱۰۷,۲۳۴</b>	<b>۴۵۰,۰۷۰,۳۹۵</b>		جمع بدهی ها
<b>۴۰۶,۹۶۱,۷۲۳</b>	<b>۴۸۶,۶۱۱,۵۷۴</b>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

(سهامی عام)  
تاریخ: ۳۱ شهریور ۱۴۰۴  
شماره: ۲۱۵۳۲۶ - ۲۱۵۳۲۶

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳۶,۴۲۳,۲۴۵	۱۱,۷۳۲,۲۱۲	۶۹۱,۰۳۳	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
<b>تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳</b>				
۴,۶۳۱,۲۴۴	۴,۶۳۱,۲۴۴	.	.	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی ۱۴۰۳
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۲۳۱,۵۶۲)	۲۳۱,۵۶۲	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۹,۸۵۴,۴۸۹	۱۴,۹۳۱,۸۹۴	۹۲۲,۵۹۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

۸۳۸,۶۹۰	۸۳۸,۶۹۰	.	.	سود خالص سال مالی ۱۴۰۴
(۴,۱۵۲,۰۰۰)	(۴,۱۵۲,۰۰۰)	.	.	سود سهام مصوب
.	(۴۱,۹۳۵)	۴۱,۹۳۵	.	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۶,۵۴۱,۱۷۹	۱۱,۵۷۶,۶۴۹	۹۶۴,۵۳۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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



Handwritten signatures and a blue stamp with the number (۴) are present at the bottom of the page.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۷۶,۷۴۹,۵۸۶	۵۱,۲۲۱,۸۸۲	۲۷
(۱۹۹,۷۷۱)	.	
<b>۷۶,۵۴۹,۸۱۵</b>	<b>۵۱,۲۲۱,۸۸۲</b>	
<b>جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
(۵,۰۴۱,۲۹۶)	(۷,۳۲۹,۱۱۴)	
(۶۹,۶۵۴)	(۴۵,۴۹۱)	
۱۹,۱۳۶	۸,۷۲۳	۱۰
<b>(۵,۰۹۱,۸۱۴)</b>	<b>(۷,۳۶۵,۸۸۲)</b>	
۷۱,۴۵۸,۰۰۱	۴۳,۸۵۶,۰۰۰	
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
۵۱,۸۹۱,۱۶۱	۵۶,۸۵۵,۵۷۴	۲۱-۶
.	۵,۳۸۸,۷۷۹	۲۱-۶
.	۱۰,۶۲۱,۲۶۶	۲۱-۶
(۶۴,۲۱۱,۶۳۵)	(۴۱,۲۵۱,۶۹۹)	۲۱-۶
(۳,۵۸۵,۸۲۳)	(۲,۳۱۷,۴۵۹)	۲۱-۶
.	(۳,۹۵۳,۷۱۴)	۲۱-۶
.	(۷۴,۹۶۷)	۲۱-۶
(۳۱,۳۳۳,۷۶۲)	(۳۹,۵۸۳,۶۶۶)	۲۱-۶
(۱۸,۶۷۲,۹۶۶)	(۳۰,۰۹۲,۰۶۲)	۲۱-۶
(۱,۰۰۸,۱۵۵)	(۳,۸۹۰)	۲۴-۱
<b>(۶۶,۹۳۱,۱۸۰)</b>	<b>(۴۴,۴۱۱,۸۳۸)</b>	
۴,۵۳۶,۸۲۱	(۵۵۵,۸۳۸)	
۱,۵۷۲,۱۵۵	۶,۲۱۰,۳۵۵	
۱۰۱,۳۷۹	۲۲۴,۶۷۶	
<b>۶,۲۱۰,۳۵۵</b>	<b>۵,۸۷۹,۱۹۳</b>	۱۷
<b>۴۶۱,۳۲۰</b>	<b>۲۰۵,۰۳۶</b>	۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات خرید دین

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات سلف

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مرابحه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات خرید دین

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات خرید دین

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مرابحه

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مرابحه

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

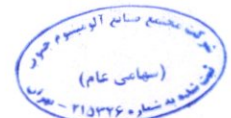
مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



*(Handwritten signature)*

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



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۶۷۰۷۴ در تاریخ ۱ بهمن ۱۳۸۲ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به شماره ۰۴۴۴۶۳ و تحت شماره ثبتی ۲۱۵۳۲۶ به ثبت رسید و همچنین شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۱ اسفند ۱۴۰۳، به شرکت سهامی عام تبدیل گردید. شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب از تاریخ ۰۱ فروردین ۱۴۰۰ شروع به بهره برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه، تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان سیزدهم پلاک ۳۵ و محل فعالیت اصلی آن در استان فارس شهرستان لامرد واقع است. در حال حاضر، شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تأمین اجتماعی نیروهای مسلح است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح تغییرات مصوب مجمع فوق العاده ۱۱ اسفند ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد:

تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید و ساخت انواع محصولات آلومینیومی و آلیاژهای مربوطه در هر رده از صنعت آلومینیوم و فروش آنها (از جمله مواد اولیه، کمکی، کالای در جریان ساخت و نیمه تکمیل و محصولات مختلف آلومینیومی) در داخل و خارج از کشور و همچنین انجام کلیه فعالیت های تولیدی، صنعتی، فنی و مهندسی و بازرگانی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه.

##### موضوع فرعی :

انجام واردات کلیه مواد اولیه آلومینیوم کمکی، ماشین آلات و تجهیزات و قطعات و لوازم یدکی و سایر مایحتاج که مورد نیاز شرکت می باشد. مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری (اعم از داخلی و خارجی) که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد. مبادرت به استخراج و بهره برداری از معادن اولیه مورد نیاز کارخانه و مشارکت در شرکت های معدنی (داخلی و یا خارجی) جهت تأمین و تهیه مواد اولیه کمکی.

انجام خدمات آزمایشگاهی.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید انواع شمش و محصولات آلومینیومی در منطقه لامرد و فروش آن در داخل و خارج کشور بوده است.

##### ۱-۳- مجوزهای فعالیت

تاریخ	شماره	سازمان زیربسط	نوع مجوز
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۲۱۳۵-۰۳	شورای عالی مناطق آزاد تجاری	پروانه بهره برداری (تولید شمش، بیلت و اسلب)
۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۱۲۱۳۵-۰۳	شورای عالی مناطق آزاد تجاری	پروانه بهره برداری (آندهای فداشونده)
۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۰۳-۱۳۷۵۵	سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران	مجوز فعالیت



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۳-۱- براساس پروانه بهره برداری به شماره ۰۳-۱۲۱۳۵ صادره از سوی شورای عالی مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ویژه اقتصادی لامرد،

محصولات اصلی و ظرفیت سالانه مربوطه به شرح ذیل می باشد:

محصولات	ظرفیت سالانه	واحد
انواع شمش آلومینیومی	۲۹۰,۰۰۰	تن
انواع بیلت آلومینیومی	۱۴۰,۰۰۰	تن
انواع اسلب آلومینیومی	۱۷۰,۰۰۰	تن
آندهای فدا شونده	۱۷۸,۰۰۰	تن

همچنین مجوز فعالیت شرکت، به استناد ماده ۱۱ قانون چگونگی تشکیل و اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی و ماده ۷ قانون تشکیل مناطق ویژه اقتصادی جمهوری اسلامی ایران، جهت انجام فعالیت اقتصادی در محدوده منطقه ویژه اقتصادی لامرد از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۹ صادر شده است.

#### ۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان رسمی و قراردادی طی سال مالی به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۳۲۴	۲,۲۵۴	کارکنان قراردادی (نفر)
۱,۹۵۴	۴۰	کارکنان شرکت های خدماتی (نفر)
<u>۲,۲۷۸</u>	<u>۲,۲۹۴</u>	

در جهت تحقق اهداف بلندمدت شرکت، افزایش بهره‌وری و ایجاد ثبات در نیروی کار، تعداد پرسنل قراردادی افزایش یافته است و بخش عمده‌ای از این نیروها تبدیل وضعیت شده و تحت پوشش مستقیم قراردادهای کاری شرکت سالکو قرار گرفته اند.

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۴۳، درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان برای صورت های مالی که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و با توجه به تغییرات انجام شده در استاندارد، بکارگیری استاندارد مذکور تغییرات با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۳ - اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی شرکت اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه 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.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان انتقال مزایا، مخاطرات و مالکیت کالا (تحويل کالا به مشتری) شناسایی می شود.

۳-۲-۲- کلیه فروش های داخلی شرکت از طریق بورس کالای ایران و براساس نرخ های تعیین شده در تالار معاملات عرضه و درب کارخانه به خریدار تحويل می گردد و فروش های صادراتی مطابق با شرایط قراردادهای منعقد شده با مشتریان و براساس قیمت های بورس فلزات لندن (LME آلومینیوم) به انضمام مبلغی بالا سری انجام می شود .

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل

دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخهای قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یونان	نرخ ETS (اسکناس) ۱۰۱,۱۰۱	در دسترس بودن نرخ ها مذکور
صندوق ارزی	دلار آمریکا	نرخ ETS (اسکناس) ۷۱۹,۳۹۳	
صندوق ارزی	یورو	نرخ ETS (اسکناس) ۸۴۴,۹۷۱	
بانک ارزی	درهم	نرخ ETS (حواله ارزی) ۱۹۰,۱۸۱	
بانک ارزی	دلار آمریکا	نرخ ETS (حواله ارزی) ۶۹۸,۴۴۰	
بانک ارزی	یورو	نرخ ETS (حواله ارزی) ۸۲۰,۳۶۰	
بدهی به شرکت NFC	یونان	نرخ ETS (حواله ارزی) ۹۸,۱۵۶	



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳-۴- مطابق با جوابیه سازمان حسابرسی به شماره ۱۴۰۱/۱۸۳۹۴ مورخ ۱۶ آذر ماه ۱۴۰۱ در خصوص نحوه تسعیر مانده بدهی ارزی به شرکت های خارجی بابت خرید مواد اولیه و تسویه آن از طریق تحویل محصولات شرکت (شمش آلومینیوم)، تصریح گردیده که در مواردی که شرکت در قالب قرارداد تهاتری اقدام به تهیه مواد اولیه از خارج از شرکت نماید و در قبال آن متعهد به تحویل محصول شمش آلومینیوم به فروشنده مواد اولیه شود، در این شرایط دریافت مواد اولیه و تحویل محصول در حکم یک رویداد مالی است که منجر به ورود و خروج وجه نقد به / از شرکت نمی شود. در این صورت ارزش مواد اولیه دریافتی در حکم پیش دریافت است و از آنجایی که احتمال استرداد این نوع پیش دریافت ناممکن و تسویه آن نیز از طریق تحویل محصول شمش آلومینیوم که یک دارایی غیر پولی است صورت می گیرد، بنابراین پیش دریافت موصوف، به موجب بند ۱۶ استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز، قلم غیر پولی محسوب می شود. از این رو، شرکت مانده بدهی مزبور را یک قلم غیر پولی تلقی نموده و در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر ننموده است.

### ۳-۴- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ - ۱۵٪	مستقیم - نزولی
ساختمانها و تاسیسات	۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ و ۳۰ ساله	مستقیم
انزالات	۱ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

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

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاك
دانش فنی	۱۵ ساله - مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله - مستقیم

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

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

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

#### روش مورد استفاده

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

### ۳-۹- ذخایر

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

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



**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۹-۲- ذخیره مرخصی استفاده نشده**

ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان، بر اساس آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر، برای تعداد روز مرخصی استفاده نشده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

**۳-۹-۳- ذخیره صندوق کارکنان**

ذخیره صندوق کارکنان بر اساس پنج درصد حکم حقوقی کارکنان بصورت ماهانه محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
مبلغ-میلیون ریال	متوسط نرخ	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	متوسط نرخ	مقدار-تن	
<b>داخلی:</b>						
۱۲۲,۹۶۷,۹۸۲	۱,۳۱۳	۹۳,۶۲۷	۱۷۹,۴۰۶,۱۵۸	۲,۱۷۶	۸۲,۴۴۲	انواع شمش آلومینیومی
۴۹۴,۵۵۰	۱,۴۲۸	۳۴۶	۴۱۵,۶۶۲	۲,۱۱۱	۱۹۷	بیلت آلومینیومی
<u>۱۲۳,۴۶۲,۵۳۱</u>		<u>۹۳,۹۷۳</u>	<u>۱۷۹,۸۲۱,۸۲۱</u>		<u>۸۲,۶۳۹</u>	
<b>صادراتی:</b>						
۱۷۵,۸۵۱,۴۹۱	۱,۰۲۹	۱۷۰,۹۱۲	۲۲۹,۰۷۷,۵۲۸	۱,۴۹۱	۱۵۳,۶۹۰	انواع شمش آلومینیومی
<u>۱۷۵,۸۵۱,۴۹۱</u>	<u>۱,۰۲۹</u>	<u>۱۷۰,۹۱۲</u>	<u>۲۲۹,۰۷۷,۵۲۸</u>	<u>۱,۴۹۱</u>	<u>۱۵۳,۶۹۰</u>	
<u>۲۹۹,۳۱۴,۰۲۳</u>		<u>۲۶۴,۸۸۵</u>	<u>۴۰۸,۸۹۹,۳۴۹</u>		<u>۲۳۶,۳۲۹</u>	<b>فروش خالص</b>

۴-۱- فروش محصولات در داخل کشور براساس نرخ های تعیین شده در تالار بورس کالای ایران صورت گرفته است.

۴-۲- فروش به خارج از کشور براساس نرخ های بازار بورس فلزات لندن LME تعیین گردیده است. همچنین با توجه به عدم تامین ارز مورد نیاز از طریق سیستم بانکی، فروش صادراتی شرکت به روش تهاتری صورت گرفته و وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی بابت واردات مواد اولیه خطوط تولید مورد استفاده قرار می گیرد.

۴-۳- کاهش ۱۱ درصدی مقدار فروش نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل در اثر کاهش تولید به دلیل محدودیت عرضه برق می باشد.

۴-۴- مجموع فروش صادراتی شرکت به تفکیک ارز به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳۱ شهریور ۱۴۰۴	ارز (دلار)
۴۱۸,۹۰۹,۳۶۵	۴۱۱,۲۱۴,۲۹۰	
<u>۴۱۸,۹۰۹,۳۶۵</u>	<u>۴۱۱,۲۱۴,۲۹۰</u>	



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ (میلیون ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ (میلیون ریال)	
۰.۱	۴۱۶,۰۱۴	۰.۲	۷۶۳,۸۴۲	موتورزن (اشخاص وابسته)
۹۹.۹	۲۹۸,۸۹۸,۰۰۹	۹۹.۸	۴۰۸,۱۳۵,۵۰۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۲۹۹,۳۱۴,۰۲۳	۱۰۰	۴۰۸,۸۹۹,۳۴۹	

۴-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال مالی منتهی به  
۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۰	۱۲	۵۰,۷۱۱,۳۸۴	(۳۵۷,۷۷۲,۳۰۲)	۴۰۸,۴۸۳,۶۸۶	شمش آلومینیومی
۴۳	۵۱	۲۱۳,۷۶۳	(۲۰۱,۹۰۰)	۴۱۵,۶۶۲	بیلت آلومینیومی
۲۰	۱۲	۵۰,۹۲۵,۱۴۷	(۳۵۷,۹۷۴,۲۰۲)	۴۰۸,۸۹۹,۳۴۹	

۴-۷- حاشیه سود ناخالص شرکت با کاهش مواجه شده است. که مهم ترین دلایل این کاهش عبارت است از:

شرکت در شش ماه ابتدایی سال مالی ۱۴۰۴ با افزایش نرخ خرید پودر آلومینا به عنوان ماده اولیه اصلی در فرآیند تولید و همچنین افزایش نرخ خرید برق طی سال مالی مورد رسیدگی، به عنوان یکی از اقلام هزینه‌ی عمده، روبرو شده است که این امر به طور مستقیم بر هزینه‌های تولید تأثیر گذاشته است. قابل توضیح اینکه به دنبال محدودیت‌های عرضه برق در فصل تابستان، افت تولید به طور مستقیم باعث کاهش حجم محصولات قابل عرضه و در نتیجه، کاهش سود ناخالص شده است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۸۰,۰۸۷,۷۶۴	۲۶۲,۷۱۴,۱۲۲	۵-۱	مواد مستقیم
۶,۵۴۵,۲۲۷	۹,۷۷۷,۱۳۱	۵-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۳۸,۷۵۴,۳۵۹	۵۸,۱۷۴,۷۴۰	۵-۳	برق مصرفی
۱۴,۴۸۸,۳۱۰	۱۵,۴۲۰,۲۰۵		استهلاک
۷,۸۶۸,۹۹۱	۱۱,۷۲۴,۷۹۷	۵-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱,۵۲۵,۵۰۷	۲,۳۱۵,۸۴۳	۵-۴	ایاب و ذهاب
۱,۸۲۰,۴۲۳	۱,۹۴۰,۳۲۱		هزینه پذیرایی، غذا و آبدارخانه
۱,۱۲۱,۰۲۲	۱,۶۳۹,۴۳۱	۵-۵	سایر هزینه های پرسنلی
۸۴۷,۱۵۶	۱,۳۰۹,۱۳۶	۵-۶	تعمیر و نگهداری و خدمات عمومی
۸۸۷,۳۶۳	۱,۳۰۱,۰۹۳		آب، گاز و سوخت مصرفی
۹۲۳,۷۷۲	۱,۲۰۵,۲۳۵	۵-۴	هزینه اقلام مصرفی
۵۴۶,۴۱۲	۸۶۶,۸۳۱	۵-۷	بیمه اموال
۳۰۷,۹۶۲	۴۷۸,۷۸۹		سایر
<b>۲۵۵,۷۲۴,۲۷۰</b>	<b>۳۶۸,۸۶۷,۶۷۴</b>		<b>جمع هزینه های ساخت</b>
(۲,۴۳۵,۷۲۸)	(۵,۵۱۹,۲۲۸)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت - مذاب آلومینیوم
(۱۳,۳۸۸,۵۶۶)	(۴,۹۹۶,۱۱۶)		(افزایش) موجودی های در جریان ساخت - آندهای فداشونده
<b>۲۳۹,۸۹۹,۹۷۵</b>	<b>۳۵۸,۳۵۲,۳۳۰</b>		<b>بهای تمام شده کالای ساخته شده</b>
۶۲۰,۳۱۰	(۳۷۸,۱۲۸)		(افزایش) موجودی های ساخته شده - شمش آلومینیوم
(۱۹۴,۹۰۱)			سایر صادره و شمش تحویلی
<b>۲۴۰,۳۲۵,۳۸۴</b>	<b>۳۵۷,۹۷۴,۲۰۲</b>		



**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۵-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۷۶.۳۶۴ میلیارد ریال (دوره مالی مشابه سال قبل ۱۷۱.۷۵۵ میلیارد ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به شرح ذیل می باشد:

نوع مواد اولیه	نوع تامین کننده	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیارد ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
پودر آلومینا	خارجی - داخلی	۲۳۶,۶۵۹,۹۶۵	۸۶	۱۰۸,۹۷۰,۹۲۹	۶۳
کک کلسینه	خارجی - داخلی	۲۲,۸۹۱,۹۱۴	۸	۳۵,۳۱۲,۲۲۳	۲۱
قیر صنعتی	خارجی - داخلی	۱۱,۶۰۰,۶۷۸	۴	۱۲,۱۲۴,۴۰۰	۷
سایر مواد اولیه	داخلی - خارجی	۵,۲۱۱,۶۵۷	۲	۱۵,۳۴۷,۶۳۴	۹
		۲۷۶,۳۶۴,۲۱۳	۱۰۰	۱۷۱,۷۵۵,۱۸۵	۱۰۰

۵-۱-۱- عمده دلیل افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی به دلیل افزایش نرخ خرید پودر آلومینا می باشد. متوسط نرخ خرید پودر آلومینا به شرح ذیل است.

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد افزایش نرخ نسبت به سال گذشته
متوسط نرخ خرید داخلی پودر آلومینا (میلیون ریال)	۶۲۷	۲۹۱	۱۱۶٪
متوسط نرخ خرید خارجی پودر آلومینا (میلیون ریال)	۴۲۶	۲۳۹	۷۸٪

۵-۲- افزایش دستمزد و پاداش نسبت به دوره مالی قبل به دلیل افزایش حقوق و دستمزد براساس بخشنامه وزارت کار و همچنین انتقال پرسنل تامین نیرو به شرکت سالکو می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه برق مصرفی مربوط به افزایش نرخ حامل های انرژی در طی سال مالی مورد گزارش و اعمال تبصره ۱۴ و ۱۶ قانون وزارت نیرو بابت جبران افزایش هزینه های سوخت نیروگاهی و همچنین افزایش هزینه ترانزیت برق می باشد.

۵-۴- افزایش هزینه ایاب و ذهاب و همچنین اقلام مصرفی نسبت به دوره مالی گذشته به علت افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۵-۵- عمدتاً مربوط به بیمه تکمیلی و همچنین اقلام رفاهی غیر نقدی پرسنل می باشد، که به علت تبدیل وضعیت پرسنل تامین نیرو افزایش داشته است.

۵-۶- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری نسبت به دوره مالی قبل، بابت تعمیرات ماشین آلات خط تولید از جمله سلول های واحد احیا می باشد.

۵-۷- افزایش هزینه بیمه اموال عمدتاً به علت افزایش ارزش دارایی ها می باشد.

۵-۸- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی ۱۴۰۴	تولید واقعی ۱۴۰۳
انواع شمش، بیلت، اسلب آلومینیومی	تن	۲۹۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۱۴	۲۶۴,۰۸۷

۵-۹- مقدار تولید سال مالی جاری به علت کاهش عرضه برق از شبکه سراسری، خاموشی های اجباری و خارج از کنترل، نسبت به دوره مالی قبل کاهش داشته است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
<b>هزینه های فروش</b>		
۲,۱۴۳,۳۰۹	۲,۲۳۰,۲۲۵	۶-۱ حقوق و عوارض گمرکی
۱۸۶,۳۲۶	۵۳۸,۷۳۷	۶-۲ کارمزد فروش در بورس
۱۴۴,۲۹۹	۲۰۳,۴۶۲	۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵۰,۸۴۳	۳۷,۹۳۹	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
<b>۲,۷۲۴,۷۷۷</b>	<b>۳,۰۱۰,۳۶۳</b>	
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>		
۱,۰۹۰,۰۷۳	۱,۱۹۹,۰۸۰	۶-۳ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۹,۳۰۱	۲۸۱,۸۱۲	۶-۴ هزینه های مسئولیت های اجتماعی
۱۴۱,۷۷۴	۱۷۸,۹۴۰	اقلام مصرفی
۹۸,۳۸۳	۱۷۱,۳۵۶	کارمزد خدمات بانکی
۱۵۶,۶۲۷	۱۶۴,۴۵۸	پذیرایی، غذا و آبدارخانه
۲۰,۷۶۰	۳۱,۱۴۰	تعمیر و نگهداری و خدمات عمومی
۹,۱۳۶	۲۷,۲۴۱	هزینه حسابرسی و بررسی اجمالی
۱۹,۶۹۲	۲۴,۵۷۹	آگهی و تبلیغات
۵۷۰,۶۵۴	۱۹۷,۶۷۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
<b>۲,۳۰۶,۳۹۹</b>	<b>۲,۲۷۶,۲۸۳</b>	
<b>۵,۰۳۱,۱۷۵</b>	<b>۵,۲۸۶,۶۴۶</b>	

۱- ۶- مبلغ مذکور بابت هزینه تعرفه و عوارض حاصل از فروش صادراتی می باشد .

۲- ۶- مبلغ مذکور بابت کارمزد فروش داخلی در بازار بورس کالای ایران بوده، که به دلیل افزایش نرخ های فروش و کارمزد می باشد.

۳- ۶- افزایش دستمزد و پاداش نسبت به دوره مالی قبل به دلیل افزایش حقوق و دستمزد براساس بخشنامه وزارت کار و همچنین انتقال

پرسنل تامین نیرو به شرکت سالکو می باشد .

۴- ۶- مجمع عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ سوم دیماه ۱۴۰۳، با اختصاص کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی تا سقف

دویست میلیارد ریال برای سال مالی ۱۴۰۴ موافقت نمود . همچنین مطابق مصوبه شماره ۵-۷۴۵ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری

غدیر، سقف کمک های بلاعوض و مسئولیت های اجتماعی به سیصد میلیارد ریال افزایش یافت.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۲,۴۵۴	۸,۲۶۶	درآمد حاصل از فروش ضایعات تولیدی
<b>۲,۴۵۴</b>	<b>۸,۲۶۶</b>	

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۰	۱۵۹,۹۱۸	زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
<b>۰</b>	<b>۱۵۹,۹۱۸</b>	

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۴۱,۶۹۳,۴۳۰	۴۱,۴۴۲,۰۳۷	تسهیلات فاینانس
۳,۲۶۸,۰۷۶	۲,۴۸۱,۴۶۱	تسهیلات خریددین
۰	۲۳۷,۶۱۶	تسهیلات مراحه
۰	۴۹۵,۷۶۸	تسهیلات سلف
<b>۴۴,۹۶۱,۵۰۶</b>	<b>۴۴,۶۵۶,۸۸۲</b>	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
(۴,۳۸۶,۳۰۴)	۰	زیان تسعیر یا تسویه دارایی ها ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹,۱۳۶	۸,۷۲۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
<b>(۴,۳۶۷,۱۶۸)</b>	<b>۸,۷۲۳</b>	



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۵۳,۹۵۹,۹۱۸	۴۵,۴۸۶,۸۴۹	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۵۳,۹۵۹,۹۱۸	۴۵,۴۸۶,۸۴۹	
(۴۹,۳۲۸,۶۷۴)	(۴۴,۶۴۸,۱۵۹)	زیان غیر عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
(۴۹,۳۲۸,۶۷۴)	(۴۴,۶۴۸,۱۵۹)	
۴,۶۳۱,۲۴۴	۸۳۸,۶۹۰	سود خالص قبل از مالیات
.	.	اثر مالیاتی
۴,۶۳۱,۲۴۴	۸۳۸,۶۹۰	سود خالص
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
.	.	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی-ریال
۲,۲۴۸	۱,۸۹۵	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال
(۲,۰۵۵)	(۱,۸۶۰)	سود پایه هر سهم
۱۹۳	۳۵	



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

شرح به میلیون ریال	جمع	ارقام سرمایه ای در تراز	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۹۴,۹۹۷,۵۴۹	۶۹,۶۰۰	۲۳۱,۲۵۰	۷۱۰,۲۳۶	۲۹۳,۸۸۶,۶۶۳	۵۵۰,۹۰,۶۶۲	۶۶۶,۱۹۵	۱,۷۶۵,۳۱۹	۱۵۱,۶۰۸,۳۱۶	۶۷,۶۸۲,۱۹۴	۶۵,۲۴۶,۲۴۷	۱,۵۲۱,۶۳۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳
۱۳,۱۸۳,۹۸۷	۲۹۳,۱۰۴	۳۵۹,۹۷۴	۲,۰۱۷,۵۸۳	۱۰,۵۱۳,۳۱۷	۲۶۶,۶۳۳	۹۶,۸۴۲	۸۱,۶۸۱	۵۷۶,۱۰۰	۲,۳۳۶,۳۳۲	۱,۹۹۰,۹۷۸	۰	افزایش	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۷,۶۸۵,۵۸۹	۰	۰	۰	۷,۶۸۵,۵۸۹	۱۳۷,۵۱۱	۵,۸۶۸	۳۰,۲۰۶	۴۰,۵۸۴,۴۳۳	۱,۷۱۳,۱۳۱	۱,۷۴۱,۴۳۹	۰	آثار تفاوت های تسعیر ارز	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۰	(۳۳۰,۹۰۶)	(۱۶۰,۷۰۱)	(۱,۴۱۹,۶۷۴)	۱,۸۱۱,۳۸۱	۴,۷۲۸	۲۰۲	۰	۱,۶۶۲,۴۱۴	۵۸,۹۰۲	۷۵۰,۳۵	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۳۱۵,۸۶۸,۱۱۵	۱۳۱,۷۹۸	۴۳۰,۵۲۳	۱,۳۰۸,۱۴۵	۳۱۳,۹۹۷,۶۵۹	۵,۸۸۹,۳۲۵	۷۶۹,۱۰۷	۱,۸۷۷,۲۰۶	۱,۶۲۰,۹۹۰,۱۶۳	۷۱,۷۹۰,۵۷۰	۶۹,۳۶۰,۵۵۹	۱,۵۲۱,۶۳۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳
۸,۹۶۲,۷۸۸	۳۵۳,۹۱۶	۵۲,۸۷۷	۳,۵۵۱,۸۴۲	۵,۰۰۴,۱۵۴	۴۷,۲۱۳	۳۶,۳۴۱	۱۸,۰۲۵۳	۳,۴۵۵,۷۹۴	۳۷,۰۸۵۱	۹۱۳,۶۰۲	۰	افزایش	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۱۸,۶۸۸,۲۷۶	۰	۰	۰	۱۸,۶۸۸,۲۷۶	۳۹۲,۹۲۸	۱۶,۱۶۱	۱۲۲,۶۲۱	۹,۷۸۹,۵۶۸	۴,۱۵۳,۱۳۳	۴,۱۷۳,۷۵۶	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۰	(۳۳۳,۸۷۱)	(۳۴۰,۶۱۴)	(۱۱۳,۵۱۰)	۸۶۷,۷۹۶	۱,۶۳,۸۷۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳,۴۱۴	۲۱۳,۵۱۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۲۳۲,۵۲۹,۲۱۰	۱۷۱,۸۵۳	۱۴۲,۹۸۵	۴,۶۶۶,۴۷۷	۳۳۸,۵۶۷,۹۸۵	۶,۵۰۲,۳۴۶	۹۵۱,۶۰۹	۲,۱۸۰,۰۸۰	۱,۷۶۰,۵۵۲,۵	۷۶,۷۵۵,۱۷۷	۷۴,۵۸۱,۵۲۷	۱,۵۲۱,۶۳۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴	۱۴۰۴
۳۳,۱۰۱,۷۹۳	۰	۰	۰	۳۳,۱۰۱,۷۹۳	۱,۹۵۲,۹۸۰	۱۹۳,۷۱۲	۶۸۴,۱۹۴	۱۶,۴۳۶,۷۱۹	۹,۳۱۴,۱۸۵	۴,۵۱۸,۹۹۴	۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳
۱۴,۰۶۸,۳۳۴	۰	۰	۰	۱۴,۰۶۸,۳۳۴	۸۸۱,۷۹۷	۱۲۶,۵۳۴	۲۹۸,۳۸۲	۷,۱۰۹,۷۸۹	۳,۶۸۰,۳۷۱	۲,۱۷۱,۶۰۱	۰	استهلاک	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۴۷,۱۷۰,۱۶۷	۰	۰	۰	۴۷,۱۷۰,۱۶۷	۲,۸۳۵,۷۷۶	۳۲۰,۳۲۵	۹۸۳,۵۷۵	۲۳,۵۶۶,۵۰۸	۱۲,۷۹۹,۶۶۷	۶,۶۹۰,۵۹۵	۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳
۱۵,۲۶۹,۶۲۱	۰	۰	۰	۱۵,۲۶۹,۶۲۱	۹۰۴,۳۳۱	۱۵۴,۳۵۰	۳۳۳,۵۶۶	۷,۷۴۹,۴۰۱	۲,۸۲۴,۸۷۵	۲,۳۱۳,۳۳۸	۰	استهلاک	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۶۲,۳۳۹,۷۸۹	۰	۰	۰	۶۲,۳۳۹,۷۸۹	۲,۷۴۰,۰۰۸	۴۷۴,۴۹۵	۱,۳۰۶,۱۲۳	۳۱,۲۹۵,۹۱۰	۱۶,۶۱۹,۳۱۷	۹,۰۰۳,۹۴۳	۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴	۱۴۰۴
۲۸۱,۰۸۹,۶۲۱	۱۷۱,۸۵۳	۱۴۲,۹۸۵	۴,۶۶۶,۴۷۷	۲۷۶,۱۲۸,۱۰۶	۲,۷۶۲,۳۳۹	۶۷۷,۱۱۵	۸۷۳,۹۵۸	۱۴۴,۷۶۹,۶۱۵	۶۰,۱۳۵,۸۶۶	۶۵,۵۷۷,۵۸۴	۱,۵۲۱,۶۳۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۴	۱۴۰۴
۲۶۸,۶۹۷,۵۵۸	۱۳۱,۷۹۸	۴۳۰,۵۲۳	۱,۳۰۸,۱۴۵	۲۶۶,۸۱۷,۴۹۲	۲,۰۶۲,۵۴۸	۴۲۸,۸۵۲	۸۹۴,۶۲۱	۱۲۹,۳۳۶,۵۵۴	۵۸,۹۹۶,۱۰۳	۶۲,۵۷۰,۰۶۴	۱,۵۲۱,۶۳۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳	۱۴۰۳

استهلاک ایستگاه



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۱- بهای تمام شده زمین مربوط به ارزش کارشناسی زمین های سایت لامرد و پارسیان، مهمانسرای لامرد و دفتر مرکزی واقع در خیابان یوسف آباد تهران می باشد. زمین احداث کارخانه به مساحت ۲۰۴ هکتار در محل صنایع انرژی بر لامرد و زمین محل احداث انبار مواد اولیه و تاسیسات جانبی در سایت پارسیان به مساحت ۶۸ هکتار در محل صنایع انرژی بر پارسیان واقع شده اند و مطابق قراردادهای اجاره به شرط تملیک سه ساله فی ما بین سالکو با شرکت های تلاشگران صنعتی و معدنی لامرد و نیز شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب به عنوان نمایندگان ایمدرو، اسناد مالکیت زمین های یاد شده پس از اتمام دوره قرارداد های مزبور (اسفند ۱۴۰۰) در حال انتقال به نام شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب می باشد. قابل توضیح اینکه اسناد مالکیت سایر املاک به نام سالکو می باشد.

۱۲-۲- اضافات دارایی ها به مبلغ ۱۸،۶۹۸ میلیارد ریال تماماً مربوط به افزایش بیش از ۲۰ درصدی نرخ ارز یوان بوده، که در راستای رعایت بند ۲۹ ب استاندارد حسابداری ۱۶ (تسعیر ارز) به بهای تمام شده دارایی ها واجد شرایط منظور شده است.

۱۲-۳- اضافات دارایی ها به مبلغ ۸،۹۶۳ میلیارد ریال مربوط به خرید دارایی ثابت می باشد.

۱۲-۴- ساختمان و اثاثه دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان یوسف آباد تهران و همچنین ساختمان و اثاثه مهمانسرای شرکت واقع در شهرستان لامرد تا سقف مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی بیمه کوثر می باشد.

۱۲-۵- کلیه تاسیسات دائمی و موقت، مکانیکی، تجهیزات الکتریکی و الکترونیکی، ساختمان ها شامل محتویات، موجودی ها، کالاهای در حال بهره برداری و یا تحت کنترل در سایت کارخانه واقع در منطقه ویژه اقتصادی لامرد و همچنین تاسیسات جانبی در سایت پارسیان با ارزش ۷۸۵،۶۷۹ میلیارد ریال در مقابل خسارت های ناشی از دوره بهره برداری و حوادث طبیعی و شکست ماشین آلات نزد شرکت بیمه کوثر، تحت پوشش بیمه جامع اموال و ماشین آلات قرار گرفته است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲-۶- دارایی های در جریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
افزایش ظرفیت	۰	۱,۴۳۴,۳۱۶	۴۴,۳۶۰	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	-	۹۷٪	پروژه خط تولید بیلت سایز ۶،۷ و ۸ اینچی
گسترش تاسیسات	۰	۱,۱۱۰,۳۱۷	۲۲,۶۶۰	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	-	۹۸٪	پروژه ساخت انبار آلومینا و آند
افزایش ظرفیت	۴۰۱,۸۰۵	۵۰۱,۳۱۷	۸۱,۶۱۰	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	۴۲٪	۸۶٪	پروژه ساخت سالن ریخته گری خط ۳
گسترش ابنیه	۲۸۱,۵۰۲	۱,۰۹۱,۰۲۳	۲۲,۲۶۶	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	۵۴٪	۹۸٪	پروژه خطوط لوله فولادی هوای فشرده
افزایش ظرفیت	۱۴۲,۸۱۶	۲۳۳,۷۸۸	۹,۷۴۱	۱۴۰۵/۰۸/۳۰	۹۵٪	۹۶٪	پروژه ساخت کوره القایی
کنترل آلودگی	۰	۷,۲۰۳	۱۴۷	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۹۵٪	۹۸٪	پروژه ساخت جایگاه سوخت
گسترش ابنیه	۴۸۲,۰۲۲	۲۶۸,۵۱۱	۰	-	-	-	سایر
	<b>۱,۳۰۸,۱۴۵</b>	<b>۴,۶۴۶,۴۷۷</b>	<b>۱۸۰,۷۸۴</b>				

۱۲-۷- صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۸۳,۳۵۰	۷۷,۶۸۰	۱۲-۷-۱	مهندسی جرنقیل کارین
۰	۵۲,۸۷۷	۱۲-۷-۲	صنایع ریخته گری اصفهان
۱۱۷,۹۲۱	۱۲,۴۲۸	۱۲-۷-۳	طالب صنعت سپاهان
۱۲۹,۲۵۲	۰		سایر
<b>۴۳۰,۵۲۲</b>	<b>۱۴۲,۹۸۵</b>		

۱۲-۷-۱- مبلغ فوق بابت طراحی، ساخت و نصب جرنقیل سقفی طی قرارداد با شرکت مهندسی جرنقیل کارین می باشد که در حال نصب می باشد.

۱۲-۷-۲- مبلغ فوق بابت ۶۰ درصد پیش پرداخت بابت سفارش ساخت و خرید رینگ سایشی و گوی طبق قرارداد ۱۰۴۰۰۲۷ با شرکت صنایع ریخته گری اصفهان می باشد.

۱۲-۷-۳- مبلغ فوق بابت تامین، ساخت و نصب اسکلت فلزی و پوشش سقفی و بدنه انبار می باشد که در حال نصب می باشد.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	دانش فنی	
بهای تمام شده				
۳,۶۳۹,۰۱۷	۱,۲۲۳,۴۵۷	۲۹,۷۳۸	۲,۳۸۵,۸۲۲	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۱۰۱,۱۱۷	۵۵,۰۱۱	۴۶,۱۰۶	.	افزایش
۳۱,۴۸۵	۳۱,۴۸۵	.	.	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۳,۷۷۱,۶۱۹	۱,۳۰۹,۹۵۳	۷۵,۸۴۵	۲,۳۸۵,۸۲۲	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۴۵,۴۹۱	۴۵,۴۹۱	.	.	افزایش
۹۰,۶۷۹	۹۰,۶۷۹	.	.	آثار تفاوت های تسعیر ارز
۳,۹۰۷,۷۸۹	۱,۴۴۶,۱۲۳	۷۵,۸۴۵	۲,۳۸۵,۸۲۲	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
استهلاک انباشته				
۱,۲۷۸,۴۰۷	۸۹۲,۹۳۸	.	۳۸۵,۴۶۹	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۳
۴۷۳,۱۳۵	۳۱۳,۷۴۰	۳۴۰	۱۵۹,۰۵۵	استهلاک
۱,۷۵۱,۵۴۲	۱,۲۰۶,۶۷۸	۳۴۰	۵۴۴,۵۲۴	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۳
۲۲۰,۲۵۳	۶۰,۵۳۲	۶۶۷	۱۵۹,۰۵۵	استهلاک
۱,۹۷۱,۷۹۵	۱,۲۶۷,۲۱۰	۱,۰۰۶	۷۰۳,۵۷۸	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۱,۹۳۵,۹۹۵	۱۷۸,۹۱۳	۷۴,۸۳۸	۱,۶۸۲,۲۴۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۴
۲,۰۲۰,۰۷۸	۱۰۳,۲۷۵	۷۵,۵۰۵	۱,۸۴۱,۲۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال مالی ۱۴۰۳

۱۳-۱- افزایش نرم افزار رایانه ای به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال مربوط به خرید سیستم های نرم افزار های آتش نشانی و کدینگ انبار می باشد.

۱۳-۲- اضافات دارایی ها به مبلغ ۹۱ میلیارد ریال تماماً مربوط به افزایش بیش از ۲۰ درصدی نرخ ارز یوان بوده، که در راستای رعایت بند ۲۹ ب استاندارد

حسابداری ۱۶ (تسعیر ارز) به بهای تمام شده دارایی ها واجد شرایط منظور شده است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۴-۱	۱,۰۲۲,۴۰۹
پیش پرداخت های داخلی: بیمه کوثر (وابسته)	۰	۷۱۴,۲۲۲
پالایش قطران ذغال سنگ (قیر صنعتی)	۲,۹۹۰	۲۲۷,۶۰۹
فولاد آلیاژی ایران (وابسته)	۳۴۷	۳۴۷
توسعه گردشگری کاروانسرای پارس (اجاره هتل)	۴۷,۵۷۴	۰
سایر	۲۸۷,۱۱۱	۲۱۵,۲۳۴
	۳۳۸,۰۲۲	۱,۱۵۷,۴۱۱
	۱,۳۶۰,۴۳۱	۱,۴۰۷,۹۷۵

۱۴-۱- مبلغ فوق بابت خرید قطعات و ملزومات از شرکت های خارجی می باشد.

۱۴-۲- مبالغ فوق تا تاریخ تهیه گزارش، عمدتاً منجر به دریافت کالا و قطعات مورد نیاز شرکت شده است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۵۷۳,۲۰۹	۹۵۱,۳۳۷	.	۹۵۱,۳۳۷	کالای ساخته شده
۴۵,۶۸۰,۲۸۲	۵۶,۱۹۵,۶۲۶	.	۵۶,۱۹۵,۶۲۶	کالای در جریان ساخت
۴۵,۲۲۶,۶۷۶	۵۹,۹۰۲,۲۰۱	.	۵۹,۹۰۲,۲۰۱	۱۵-۱ مواد اولیه
۵,۳۵۳,۳۷۳	۸,۵۹۸,۰۶۱	.	۸,۵۹۸,۰۶۱	کالای قطعات یدکی و ملزومات مصرفی
.	(۱,۱۲۹,۸۰۲)	.	(۱,۱۲۹,۸۰۲)	۱۵-۲ موجودی کالای امانی دیگران نزد ما
۳۸۴	۱۰۴,۶۸۹	.	۱۰۴,۶۸۹	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۹۶,۸۳۳,۹۲۵	۱۲۴,۶۲۲,۱۱۲	.	۱۲۴,۶۲۲,۱۱۲	
۱۵,۲۴۶,۴۶۴	۳۴,۸۸۶,۰۲۵	.	۳۴,۸۸۶,۰۲۵	۱۵-۳ کالای در راه
۱۱۲,۰۸۰,۳۸۹	۱۵۹,۵۰۸,۱۳۶	.	۱۵۹,۵۰۸,۱۳۶	

۱۵-۱- موجودی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷,۶۰۹,۸۱۰	۳۷,۱۶۷,۳۷۸	پودر آلومینا
۱۶,۲۴۸,۷۵۵	۷,۸۹۴,۰۲۰	بلوک آند فدا شونده - وارداتی
۹,۷۷۸,۳۶۱	۶,۱۲۱,۸۲۷	کک کلسینه
۱,۰۴۳,۱۶۰	۲,۲۰۸,۱۴۶	قیر
۲,۸۵۱,۸۶۱	۱,۰۳۶,۴۱۸	آلومینیوم فلوراید
۷,۶۹۴,۷۲۹	۵,۴۷۴,۴۱۲	سایر
۴۵,۲۲۶,۶۷۶	۵۹,۹۰۲,۲۰۱	

۱۵-۲- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما مربوط به دریافت پودر آلومینا به مبلغ ۱.۰۵۰ میلیارد ریال از شرکت ایرالکو و سایر مواد اولیه به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال از شرکت آلومینای ایران می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده آن برگشت داده شده است.

۱۵-۳- عمده کالای در راه، مربوط به خرید پودر آلومینا به مبلغ ۳۰.۲۶۴ میلیارد ریال و کک کلسینه به مبلغ ۲۸۱۹ میلیارد ریال می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی به شرکت سالکو انتقال یافته است.

۱۵-۴- موجودی های شرکت به شرح یادداشت ۵-۱۲ در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله و آتش سوزی و ... (تمام خطر) نزد بیمه کوثر بیمه شده است.



**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
	خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
<b>۱۶-۱- تجاری</b>							
<b>اسناد دریافتنی :</b>							
	۱۲,۹۷۱,۲۷۹	۲۸,۳۱۴,۷۱۳	۰	۲۸,۳۱۴,۷۱۳	۰	۲۸,۳۱۴,۷۱۳	۱۶-۱-۱
	۱۴۳,۴۷۸	۳۷,۵۶۱	۰	۳۷,۵۶۱	۰	۳۷,۵۶۱	فروش اعتباری اسناد (L.C) سایر
	<b>۱۳,۱۱۴,۷۵۷</b>	<b>۲۸,۳۵۲,۲۷۴</b>	<b>۰</b>	<b>۲۸,۳۵۲,۲۷۴</b>	<b>۰</b>	<b>۲۸,۳۵۲,۲۷۴</b>	
<b>۱۶-۲- سایر دریافتنی ها</b>							
<b>اشخاص وابسته</b>							
	۰	۷۷۴,۱۳۹	۰	۷۷۴,۱۳۹	۰	۷۷۴,۱۳۹	آلومینای ایران
	۰	۶۸,۷۶۰	۰	۶۸,۷۶۰	۰	۶۸,۷۶۰	موتوزن
	۰	۱۹,۲۷۷	۰	۱۹,۲۷۷	۰	۱۹,۲۷۷	توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب
	۱,۷۱۱	۱,۷۱۱	۰	۱,۷۱۱	۰	۱,۷۱۱	سایر
	<b>۱,۷۱۱</b>	<b>۸۶۳,۸۸۷</b>	<b>۰</b>	<b>۸۶۳,۸۸۷</b>	<b>۰</b>	<b>۸۶۳,۸۸۷</b>	
<b>سایر اشخاص</b>							
	۷۳۱,۵۰۷	۱,۶۴۵,۵۹۷	۰	۱,۶۴۵,۵۹۷	۰	۱,۶۴۵,۵۹۷	۱۶-۲-۱ سپرده دریافتنی
	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۶-۲-۲ سپرده انجام تعهدات (خرید آند)
	۶۱,۵۲۴	۵۲۸,۵۵۳	۰	۵۲۸,۵۵۳	۰	۵۲۸,۵۵۳	کارکنان (وام و علی الحساب)
	۲۵۹,۶۳۰	۱۲۳,۳۹۷	۰	۱۲۳,۳۹۷	۰	۱۲۳,۳۹۷	سایر سپرده های دریافتنی
	۱,۶۷۵,۸۳۹	۴,۶۲۴,۶۹۱	۰	۴,۶۲۴,۶۹۱	۰	۴,۶۲۴,۶۹۱	سایر
	<b>۳,۴۲۸,۵۰۰</b>	<b>۷,۶۲۲,۲۳۷</b>	<b>۰</b>	<b>۷,۶۲۲,۲۳۷</b>	<b>۰</b>	<b>۷,۶۲۲,۲۳۷</b>	
	<b>۱۶,۵۴۴,۹۶۸</b>	<b>۳۶,۸۳۸,۳۹۸</b>	<b>۰</b>	<b>۳۶,۸۳۸,۳۹۸</b>	<b>۰</b>	<b>۳۶,۸۳۸,۳۹۸</b>	

۱۶-۲-۱- مبلغ فوق بابت سپرده صدور ضمانتنامه سپرده گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک تجارت، ملت و صادرات می باشد.

۱۶-۲-۲- مبلغ فوق سپرده مربوط به خرید ۲۵۰۰۰ تن آند از شرکت YIWU WEIXUN می باشد که همزمان با تسویه بدهی مربوطه به صورت ریالی به حساب شرکت مسترد خواهد شد.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱-۱۶- اعتباری اسنادی داخلی به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
۰	۱۶,۲۰۹,۸۶۴	۰	۱۶,۲۰۹,۸۶۴	صنعتی و معدنی آریانا کوهستان بم
۳۷۵,۶۵۷	۱,۶۱۷,۳۷۰	۰	۱,۶۱۷,۳۷۰	نیک آلومینیوم کاوه
۵۷۱,۶۵۶	۱,۲۷۲,۴۴۷	۰	۱,۲۷۲,۴۴۷	تولیدی پروفیل اراک
۴۷,۳۸۴	۱,۲۱۶,۸۲۷	۰	۱,۲۱۶,۸۲۷	فناوران آلومینیوم ایده آل آمیزه
۱,۴۴۱,۳۱۹	۱,۱۵۶,۰۸۵	۰	۱,۱۵۶,۰۸۵	صنایع نگین آلومینیوم گلپایگان
۹۶,۱۷۷	۱,۱۳۰,۸۷۰	۰	۱,۱۳۰,۸۷۰	آلومینیوم تابش
۲,۱۶۵,۵۶۱	۷۲۶,۶۳۳	۰	۷۲۶,۶۳۳	سیم راد سما
۳۲۵,۴۵۸	۴۳۲,۹۲۱	۰	۴۳۲,۹۲۱	طراحی مهندسی متالورژی پودر خراسان
۰	۳۳۷,۳۳۹	۰	۳۳۷,۳۳۹	قم آلیاژ
۴۲۹,۵۵۸	۳۰۴,۵۰۱	۰	۳۰۴,۵۰۱	تولیدی کوشش رادیاتور
۲۷۵,۵۲۲	۲۹۵,۹۵۱	۰	۲۹۵,۹۵۱	گل نور
۱۷۹,۵۸۷	۲۸۵,۴۸۷	۰	۲۸۵,۴۸۷	اکبر حکمتی کندوانی ( آلومینیوم حکمتی)
۲۳۶,۹۲۸	۲۲۴,۶۶۷	۰	۲۲۴,۶۶۷	تولیدی صنعتی کیان آلیاژ کاشان
۲۱۶,۸۰۱	۱۶۳,۳۴۳	۰	۱۶۳,۳۴۳	ایمن قطعه سازان گلپا
۰	۱۳۹,۶۶۵	۰	۱۳۹,۶۶۵	ذوب و ریخته گری آگرین آلیاژ ماد
۶,۶۰۹,۶۷۱	۲,۸۰۰,۷۴۳	۰	۲,۸۰۰,۷۴۳	سایر
<b>۱۲,۹۷۱,۲۷۹</b>	<b>۲۸,۳۱۴,۷۱۳</b>	<b>۰</b>	<b>۲۸,۳۱۴,۷۱۳</b>	

۱-۱-۱-۱۶- مبالغ مذکور تماماً مربوط به فروش داخلی محصولات شرکت، در قبال اخذ اعتبار اسنادی داخلی (L.C) از مشتریان می باشد.

۱-۱-۱-۱۶-۲ از مطالبات فوق تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۴.۳۱۸ میلیارد ریال وصول شده است..



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵,۷۶۷,۳۲۵	۵,۸۰۸,۱۹۷	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۴۴۱,۴۴۰	۷۰,۳۶۳	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱,۳۱۹	۶۳۳	موجودی صندوق - ارزی
۲۷۰	.	موجودی صندوق - ریالی
<b>۶,۲۱۰,۳۵۵</b>	<b>۵,۸۷۹,۱۹۳</b>	

#### ۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل بر ۲۴ میلیارد سهم عادی هزارریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱٪	۱۲,۲۳۹,۹۲۸,۰۰۰	۵۱٪	۱۲,۲۳۹,۹۲۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳۳٪	۷,۹۰۰,۶۸۳,۱۸۷	۳۳٪	۷,۹۰۰,۶۸۳,۱۸۷	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۶٪	۳,۸۳۶,۸۳۳,۶۰۳	۱۶٪	۳,۸۳۶,۸۳۳,۶۰۳	صندوق بازنشستگی کشوری
۰٪	۲۲,۵۵۵,۲۱۰	۰٪	۲۲,۵۵۵,۲۱۰	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۸-۱- در اجرای بند تبصره ۱۵ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و مصوبه شماره ۲۰۶۵۱۵/ت/۶۳۸۹۸ مورخ ۲۷ اسفند ۱۴۰۳ هیات محترم وزیران و قرارداد واگذاری شماره ۲۶۷۴۸ مورخ ۲۸ اسفند ۱۴۰۳ فی مابین سازمان خصوصی سازی و سازمان تامین اجتماعی تعداد ۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام متعلق به دولت در شرکت سالکو از سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران بابت رد دیون دولت به سازمان تامین اجتماعی منتقل و ثبت آن در دفتر سهام شرکت سالکو پس از تعیین تکلیف نحوه پرداخت مطالبات و جایگزینی تضامین سازمان

#### ۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۹۶۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۰-۱- پرداختی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت			
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
<b>تجاری</b>					
<b>حسابهای پرداختی</b>					
۲۲,۴۵۳,۵۵۹	۳۲,۲۸۵,۳۵۶	۰	۳۲,۲۸۵,۳۵۶	۲۰-۱-۱	اشخاص وابسته
۰	۳,۱۱۹,۷۵۶	۰	۳,۱۱۹,۷۵۶		سایر اشخاص
۰	۳,۲۹۹,۴۶۴	۰	۳,۲۹۹,۴۶۴		پالایش قطران ذغال سنگ (قیر صنعتی)
۲۳۶,۸۴۶	۹۲۲,۶۲۱	۹۲۲,۶۲۱	۰		پیشرو کرین پارس (کک کلسینه)
۲۳۶,۸۴۶	۷,۳۴۱,۸۴۱	۹۲۲,۶۲۱	۶,۴۱۹,۲۲۰		خرید قطعات از شرکت های خارجی
۲۲,۶۹۰,۴۰۵	۳۹,۶۲۷,۱۹۷	۹۲۲,۶۲۱	۳۸,۷۰۴,۵۷۶		
<b>سایر پرداختی ها</b>					
<b>اسناد پرداختی</b>					
۱,۵۵۲	۷۴۹,۵۴۵	۰	۷۴۹,۵۴۵		سایر اشخاص
۱,۵۵۲	۷۴۹,۵۴۵	۰	۷۴۹,۵۴۵		
<b>حسابهای پرداختی</b>					
۱,۲۱۲,۴۲۸	۱,۱۶۳,۷۷۳	۰	۱,۱۶۳,۷۷۳	۲۰-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۷,۸۱۰,۶۴۵	۵۶,۵۹۹,۶۰۹	۵۶,۵۹۹,۶۰۹	۰	۲۰-۱-۳	سایر اشخاص
۶۰۱,۱۷۱	۱,۵۱۱,۰۴۴	۰	۱,۵۱۱,۰۴۴	۲۰-۱-۴	شرکت NFC
۸,۶۵۱,۱۶۰	۳,۷۶۰,۳۳۳	۳,۷۵۸,۳۰۸	۲,۰۲۵	۲۰-۱-۴	سپرده های پرداختی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)
۷۱,۷۲۲	۳۱۵,۴۰۱	۰	۳۱۵,۴۰۱	۲۰-۱-۵	سپرده پرداختی شرکت در مناقصه و مزایده
۶۳,۸۶۵	۲۵۴,۰۹۰	۰	۲۵۴,۰۹۰	۲۰-۱-۵	حق بیمه تأمین اجتماعی
۲,۷۵۹,۱۴۸	۳,۰۸۸,۹۰۳	۰	۳,۰۸۸,۹۰۳	۲۰-۱-۵	مالیات حقوق و تکلیفی
					سایر
۵۱,۱۷۰,۱۳۹	۶۶,۶۹۳,۱۵۳	۶۰,۳۵۷,۹۱۷	۶,۳۳۵,۲۳۶		
۵۱,۱۷۱,۶۹۱	۶۷,۴۴۲,۶۹۸	۶۰,۳۵۷,۹۱۷	۷,۰۸۴,۷۸۰		
۷۳,۸۶۲,۰۹۶	۱۰۷,۰۶۹,۸۹۴	۶۱,۲۸۰,۵۳۸	۴۵,۷۸۹,۳۵۶		



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۱-۱- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۲۲,۰۱۳,۳۵۴	۳۱,۹۸۵,۷۸۰	۰	۳۱,۹۸۵,۷۸۰	۲۰-۱-۱-۱ غدیر انرژی لامرد (خرید برق)
۳۹۲,۰۵۳	۱۹۵,۰۲۹	۰	۱۹۵,۰۲۹	ایران مارین سرویسز (حمل و نقل)
۳,۳۶۴	۳,۳۶۴	۰	۳,۳۶۴	شرکت GIC International
۰	۱۰۱,۱۸۲	۰	۱۰۱,۱۸۲	فروسیلیسیم خمین (خرید فروسیلیسیم)
۴۴,۷۸۷	۰	۰	۰	سایر
<b>۲۲,۴۵۳,۵۵۹</b>	<b>۳۲,۲۸۵,۳۵۶</b>	<b>۰</b>	<b>۳۲,۲۸۵,۳۵۶</b>	

۲۰-۱-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به خرید برق مصرفی بوده که تا تاریخ تهیه های صورت های مالی مبلغ ۷,۰۷۳ میلیارد ریال آن تسویه گردیده است.

۲۰-۱-۲- سایر حساب های پرداختی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع			
۹۲۸,۷۰۶	۱,۱۴۴,۲۱۵	۰	۱,۱۴۴,۲۱۵	۲۰-۱-۲-۱ بیمه کوثر
۴۲,۶۶۱	۱۷,۱۴۰	۰	۱۷,۱۴۰	کارگزاری آرمون بورس
۱,۳۴۴	۱,۲۳۲	۰	۱,۲۳۲	تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان
۱,۱۸۴	۱,۱۸۳	۰	۱,۱۸۳	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۲۳۸,۵۳۲	۲	۰	۲	سایر
<b>۱,۲۱۲,۴۲۸</b>	<b>۱,۱۶۳,۷۷۳</b>	<b>۰</b>	<b>۱,۱۶۳,۷۷۳</b>	

۲۰-۱-۲-۱- مبلغ فوق بابت صدور بیمه نامه جامع اموال می باشد که طبق اقساط مشخص در موعد سررسید پرداخت خواهد گردید.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰-۱-۳- حسابهای پرداختنی به NFC از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	یوان	میلیون ریال	یوان	
۳۷,۸۴۰,۴۳۴	۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴	۵۶,۶۲۹,۳۹۹	۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴	۲۰-۱-۳-۱ هزینه های فاینانس (حق بیمه و حق مدیریت)
(۲۹,۷۸۹)	.	(۲۹,۷۸۹)	.	سایر
۳۷,۸۱۰,۶۴۵	۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴	۵۶,۵۹۹,۶۰۹	۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴	جمع بدهی به شرکت NFC
۳۷,۸۱۰,۶۴۵	۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴	۵۶,۵۹۹,۶۰۹	۵۷۶,۹۳۲,۶۲۴	حصه جاری

۲۰-۱-۳-۱- مطابق الحاقیه شماره ۸ فی مابین شرکت سالکو با شرکت NFC، هزینه های فاینانس مندرج در جدول فوق که توسط شرکت NFC پرداخت شده است، می بایست ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ پرداخت به همراه بهره متعلقه از طریق گشایش یک فقره L/C ایوزانس یکساله پرداخت می گردید، با توجه به مذاکرات صورت گرفته و عقد تفاهم نامه فی مابین، در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱۴۴ میلیون یوان بابت بهره هزینه های بیمه و مدیریت و هزینه بهره سود دوران ساخت فاینانس در حساب ها منظور گردید. که مقرر گردید کل مبلغ بدهی شرکت مطابق با تفاهم نامه مزبور طی ۴ قسط از مهرماه سال ۱۴۰۳ به شرکت NFC پرداخت گردد.

۲۰-۱-۴- مبالغ فوق عمدتاً بابت سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران و سپرده شرکت در مناقصه توسط تامین کنندگان مواد اولیه می باشد.

۲۰-۱-۵- مبالغ فوق عمدتاً بابت بیمه و مالیات حقوق پرسنل که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه گردیده است.

۲۰-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۲۲۳,۰۷۶	۱,۶۰۷,۵۰۹	.	۱,۶۰۷,۵۰۹	۲۰-۲-۱ سازمان توسعه و نوسازی معادن-وابسته شرکت سرمایه گذاری غدیر-وابسته
۵۰۱,۹۶۹	۱۳۲	.	۱۳۲	سایر اشخاص
۸۵۴,۹۸۱	.	.	.	عمران صنعت اریکه
۱۹۹,۶۹۰	۴۸۲,۰۴۴	.	۴۸۲,۰۴۴	۲۰-۲-۲ ارد پارس اسپادانا
۳,۷۷۹,۷۱۶	۲,۰۸۹,۶۸۵	.	۲,۰۸۹,۶۸۵	

۲۰-۲-۱- بدهی به سازمان توسعه و نوسازی معادن مربوط به قرارداد اجاره به شرط تملیک سایت لامرد و پارسیان، خرید آب شیرین بوده است.

۲۰-۲-۲- مبلغ فوق بابت ذخیره بازخرید سنوات پرسنل تامین نیرو (شرکت ارد پارس اسپادانا) می باشد.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	یادداشت
۲۲۲,۷۱۶,۲۷۹	۱۱۲,۵۹۶,۱۴۸	۱۱۰,۱۲۰,۱۳۱	۱۹۴,۴۸۲,۵۸۷	۳۵,۵۱۴,۲۰۷	۱۵۸,۹۶۸,۳۸۰	تسهیلات فاینانس ۲۱-۲
۱۰,۶۳۸,۵۷۲	۴۵,۵۴۹	۱۰,۵۹۳,۰۲۳	۲۶,۴۰۶,۴۴۸	.	۲۶,۴۰۶,۴۴۸	تسهیلات خرید دین
.	.	.	۶,۸۳۰,۲۰۱	.	۶,۸۳۰,۲۰۱	تسهیلات مرابحه
.	.	.	۵,۸۸۴,۵۴۷	.	۵,۸۸۴,۵۴۷	تسهیلات سلف
<b>۲۳۳,۳۵۴,۸۵۱</b>	<b>۱۱۲,۶۴۱,۶۹۶</b>	<b>۱۲۰,۷۱۳,۱۵۴</b>	<b>۲۳۳,۶۰۳,۷۸۴</b>	<b>۳۵,۵۱۴,۲۰۷</b>	<b>۱۹۸,۰۸۹,۵۷۷</b>	

۲۱-۱- براساس قرارداد اعتباراسنادی مورخ ۹ اسفند ۱۳۸۹ فی مابین شرکت مهندسی و ساختمان صنایع غیرآهنی چین (NFC) به عنوان ذینفع و شرکت سالکو به عنوان متقاضی ارزش قرارداد تجاری به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان (هزینه های احداث شرکت) که معادل ۸۵ درصد مبالغ مزبور جمعا به مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون یوان تحت عنوان تسهیلات مالی جهت ساخت سایت شرکت تامین مالی گردید. مهلت استفاده از تسهیلات مذکور ۴۸ ماه از تاریخ موثر شدن قرارداد (۳دیماه ۱۳۹۴) بوده که بر این اساس مکاتبات با بانک صادرات ایران به عنوان بانک عامل شرکت و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام گردیده و پس از اخذ تایید ارکان بانک مرکزی، مهلت استفاده از تسهیلات به مدت ۱۸ ماه و تا تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۹ تمدید گردید. همچنین زمان باز پرداخت تسهیلات از تاریخ ۳ آذر ۱۳۹۸ شروع و طی ۱۰ قسط مساوی ۶ ماهه پرداخت می گردد. بر اساس مفاد قرارداد مذکور هزینه بهره تسهیلات مالی بر مبنای نرخ بهره اعلامی توسط بانک مرکزی چین برای تسهیلات بالای ۵ سال (حدود ۴.۹ درصد سالانه) نسبت به مانده استفاده شده تسهیلات محاسبه می گردد. بانک صادرات ایران تا سقف مبلغ ۶,۱۰۲ میلیون یوان از طریق سندیکای شامل بانک های صادرات ایران، ملی، تجارت، ملت و صنعت و معدن با رعایت سایر شرایط و دستور العمل های اعطای تسهیلات سندیکایی اجرای مفاد اعتبار اسنادی را تعهد نموده است. تضامین توثیقی شرکت بابت اعتبار اسنادی گشایش یافته شامل یک فقره چک به مبلغ ۹,۶۷۰ میلیارد ریال و کلیه تجهیزات و ماشین آلات پروژه می باشد.

بانک صادرات ایران (بانک عامل)، اقساط سررسید شده ۱ تا ۱۰ تسهیلات ارزی دریافتی در قالب فاینانس برای احداث کارخانه تولید آلومینیوم را با شرایط جدید و براساس مبالغ ریالی پرداختی، توسط بانک مزبور بر مبنای ارزش خریداری شده در زمان پرداخت و همچنین، اعمال سود و جریمه تاخیر طبق مصوبات شورای پول و اعتبار بانک مرکزی، استمهال ریالی نموده، که این امر منجر به کاهش مانده تسهیلات ارزی شده است. با وجود مصوبه بانک صادرات (عامل) و همچنین پرداخت بخشی از بدهی معوق تا تاریخ تهیه این گزارش، نهایی شدن مفاد مصوبه یاد شده منوط به پرداخت تمامی اقساط تقسیمی و استمهالی در سررسیدهای توافق شده با بانک عامل بوده و در صورت عدم ایفای تعهدات از سوی شرکت، بانک عامل برابر با ضوابط و مقررات اولیه اقدام خواهد نمود. اقساط مزبور پس از ریالی و استمهال شدن به ۳۶ قسط تبدیل شده است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۱- تسهیلات ریالی دریافتی از بانک ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۷۴,۴۵۲,۷۲۴	۲۱۴,۴۰۷,۶۰۴	تسهیلات
(۸۵,۳۰۴,۷۷۰)	(۵۱,۷۳۶,۴۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۳۳,۵۶۸,۳۲۵	۳۱,۸۱۱,۴۲۷	سود و کارمزد و جرایم معوق
۲۲۲,۷۱۶,۲۷۹	۱۹۴,۴۸۲,۵۸۷	اصل بدهی
(۱۱۲,۵۹۶,۱۴۸)	(۳۵,۵۱۴,۲۰۷)	حصد بلند مدت
۱۱۰,۱۲۰,۱۳۱	۱۵۸,۹۶۸,۳۸۰	حصد جاری

۳-۲۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۸,۰۷۰,۶۷۸	۳۲,۲۹۰,۹۹۶	۲۳ درصد
۷۲,۷۹۰,۰۷۵	۵۴,۳۳۶,۰۴۴	۲۴ درصد
۱۵۲,۴۹۴,۰۹۸	۱۴۶,۹۷۶,۷۴۴	۲۹ درصد
۲۳۳,۳۵۴,۸۵۱	۲۳۳,۶۰۳,۷۸۴	

۴-۲۱- به تفکیک نوع وثیقه:

تضامین توثیقی شرکت بابت اعتبار اسنادی گشایش یافته شامل یک فقره چک به مبلغ ۹,۶۷۰ میلیارد ریال و کلیه تجهیزات و ماشین آلات پروژه می باشد.

۵-۲۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	سررسید پرداخت
۱۹۸,۰۸۹,۵۷۷	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۵
۳۰,۰۵۱,۹۶۲	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۶
۵,۴۶۲,۲۴۵	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۷
۲۳۳,۶۰۳,۷۸۴	



**شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۶-۲۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	تسهیلات سلف	تسهیلات مرابحه	تسهیلات خرید دین	تسهیلات فاینانس	
۲۵۰,۳۲۳,۷۲۲	۰	۰	۰	۲۳,۲۷۶,۷۹۲	۲۲۷,۰۴۶,۹۳۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
۵۱,۸۹۰,۸۹۴	۰	۰	۰	۵۱,۸۹۰,۸۹۴	۰	دریافتی های نقدی
۴۴,۴۵۶,۴۷۱	۰	۰	۰	۳,۲۶۸,۰۷۶	۴۱,۱۸۸,۳۹۵	سود و کارمزد و جرائم
(۹۵,۵۴۵,۳۹۷)	۰	۰	۰	(۶۴,۲۱۱,۶۳۵)	(۳۱,۳۳۳,۷۶۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۲,۲۵۸,۷۸۹)	۰	۰	۰	(۳,۵۸۵,۸۲۳)	(۱۸,۶۷۲,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۴۸۷,۶۸۳	۰	۰	۰	۰	۴,۴۸۷,۶۸۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۶۷	۰	۰	۰	۲۶۷	۰	سایر تعدیلات
۲۳۳,۳۵۴,۸۵۱	۰	۰	۰	۱۰,۶۳۸,۵۷۱	۲۲۲,۷۱۶,۲۷۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۲,۸۶۵,۶۱۹	۵,۳۸۸,۷۷۹	۱۰,۶۲۱,۲۶۶	۵۶,۸۵۵,۵۷۴	۰	۰	دریافتی های نقدی
۴۴,۶۵۶,۸۸۲	۴۹۵,۷۶۸	۲۳۷,۶۱۶	۲,۴۸۱,۴۶۱	۴۱,۴۴۲,۰۳۷	۰	سود و کارمزد و جرائم (یادداشت ۹)
(۸۴,۷۸۹,۰۷۹)	۰	۰	(۳,۹۵۳,۷۱۴)	(۴۱,۲۵۱,۶۹۹)	(۳۹,۵۸۳,۶۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۲,۴۸۴,۴۸۸)	۰	۰	(۷۴,۹۶۷)	(۲,۳۱۷,۴۵۹)	(۳۰,۰۹۲,۰۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۳۳,۶۰۳,۷۸۴	۵,۸۸۴,۵۴۷	۶,۸۳۰,۲۰۱	۲۶,۴۰۶,۴۴۸	۱۹۴,۴۸۳,۵۸۷	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۴۶۶,۰۵۴	۰	۰	۳,۱۱۰,۶۷۴	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۳۱,۲۴۴	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۸,۶۹۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۰	۰							

۲۲-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های فروش کالا در بورس (ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم)، سود حاصل از سپرده های بانکی (ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم) و درآمد حاصل از فعالیت های تولیدی (ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم) استفاده نموده است و به همین دلیل ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها شناسایی ننموده است. همچنین معافیت شرکت از بابت مفاده ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم به دلیل قراردادن در منطقه ویژه اقتصادی و کمتر توسعه یافته از تاریخ ۲۰ خرداد ۱۳۹۹ آغاز و برای مدت ۱۳ سال ادامه دارد.

۲۲-۴- دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۲، مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۴۶۶,۰۵۴ میلیون برگ تشخیص صادر شد. مالیات مطالبه شده توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و با ارجاع پرونده به هیات حل اختلاف بدوی، مجری قرار تعیین شد. شایان ذکر است با بررسی مجدد صورت گرفته مجریان قرار مبلغ ۱۶۵۰ میلیارد ریال زیان تایید و گزارش جهت صدور رای به هیات بدوی ارائه شد.

۲۲-۵- شرکت جهت مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴، با توجه به معافیت های قانونی اشاره شده در یادداشت توضیحی ۲۲-۳ فوق، ذخیره ای بابت مالیات در حسابها منظور ننموده است.

۲۲-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سود قبل از مالیات	۴,۶۳۱,۲۴۴	۸۳۸,۶۹۰	
هزینه مالیات بر درآمد عملیاتی (نرخ مالیات ۲۵٪)	۱,۱۵۷,۸۱۱	۲۰۹,۶۷۳	
اثر درآمدهای معاف از مالیات:			
معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م	(۱,۱۵۷,۸۱۱)	(۲۰۹,۶۷۳)	
هزینه مالیات	۰	۰	
نرخ موثر مالیات سال جاری	۰	۰	



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۱۷۹,۵۹۹	۳۱۷,۶۸۱	مانده در ابتدای سال
(۸,۷۶۱)	(۷,۳۲۱)	پرداخت شده طی سال
۱۴۶,۸۴۴	۵۲۰,۰۱۸	ذخیره تامین شده
<b>۳۱۷,۶۸۱</b>	<b>۸۳۰,۳۷۸</b>	مانده در پایان سال

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۰	۲,۶۱۹,۳۴۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۰	۱,۸۴۸,۹۷۸	سازمان توسعه و نوسازی معادن ایران
۰	۸۵۵,۶۱۴	صندوق بازنشستگی کشوری
۰	۱۷	سایر
۰	<b>۵,۳۲۳,۹۵۴</b>	

۲۴-۱- گردش سود سهام پرداختنی طی سال به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۰	۰	مانده در ابتدای سال
۰	۹۸۴,۰۰۳	سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۱ (انتقال از حساب پرداختنی)
۰	۱۹۱,۸۴۱	سود سهام سال مالی ۱۴۰۲ (انتقال از حساب پرداختنی)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۲,۰۰۰	سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۳
(۱۹۱,۸۴۵)	۰	انتقال به حساب مطالبات
(۱,۰۰۸,۱۵۵)	(۳,۸۹۰)	پرداخت نقدی سود سهام
۰	<b>۵,۳۲۳,۹۵۴</b>	

۲۴-۱-۱- در پاییز ۱۴۰۴، کلیه تعهدات معوق شرکت بابت سود سهام مصوب سال های مالی ۱۴۰۱، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تسویه کامل گردید.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۱۵,۷۵۳	۴۷۱,۸۲۶	۲۵-۱	کارکنان(صندوق کارکنان، مرخصی و...)
۷,۳۷۹	۷,۳۷۹		ذخیره بدهی احتمالی
۱۳,۴۶۹	۵۲۵,۰۹۴	۲۵-۲	سایر ذخایر
<b>۳۳۶,۶۰۰</b>	<b>۱,۰۰۴,۲۹۹</b>		

۲۵-۱- گردش حساب ذخیره بدهی احتمالی طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۲۳۱,۲۹۵	۳۱۵,۷۵۳	مانده در ابتدای سال
۳۵۵,۸۱۴	۴۰۱,۰۵۹	ذخیره تامین شده طی سال
.	(۲۱۲,۹۳۲)	انتقالی
(۲۷۱,۳۵۶)	(۳۲,۰۵۴)	پرداخت شده طی سال
<b>۳۱۵,۷۵۳</b>	<b>۴۷۱,۸۲۶</b>	مانده در پایان سال

۲۵-۲- گردش حساب ذخیره بدهی احتمالی طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۴,۶۶۲	۱۳,۴۶۹	مانده در ابتدای سال
۱۷۵,۱۲۱	۶۶۹,۱۳۵	ذخیره تامین شده طی سال
(۱۶۶,۳۱۴)	(۱۵۷,۵۰۹)	پرداخت شده طی سال
<b>۱۳,۴۶۹</b>	<b>۵۲۵,۰۹۴</b>	مانده در پایان سال



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		پیش دریافت از مشتریان
۵۵,۴۱۹,۵۳۰	۹۰,۵۶۱,۰۷۷	۲۶-۱ پیش دریافت های فروش تهاتری
۳۶,۷۶۱	۹,۵۸۷,۳۲۴	۲۶-۲ سایر پیش دریافت ها
<b>۵۵,۴۵۶,۲۹۱</b>	<b>۱۰۰,۱۴۸,۴۰۱</b>	

۲۶-۱- پیش دریافت های تهاتری بابت فروش صادراتی می باشد که تسویه آن از طریق تحویل محصول به مشتریان صورت می گیرد.

۲۶-۲- پیش دریافت های فوق بابت فروش های داخلی در بورس کالا می باشد.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۴,۶۳۱,۲۴۴	۸۳۸,۶۹۰	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه های مالی
۴۴,۹۶۱,۵۰۶	۴۴,۶۵۶,۸۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۴,۵۴۱,۵۰۹	۱۵,۴۸۹,۸۷۴	خالص افزایش در ذخایر بلند مدت کارکنان
۱۳۸,۰۸۲	۵۱۲,۶۹۷	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۹,۱۳۶)	(۸,۷۲۳)	زیان (سود) تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات
۴,۳۸۶,۳۰۴	(۲۲۴,۶۷۶)	جمع سود و تعدیلات
۶۸,۶۳۹,۵۰۹	۶۱,۲۶۴,۷۴۴	کاهش دریافتی های عملیاتی
۱۷,۸۷۰,۷۳۹	(۲۰,۲۹۳,۴۳۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱,۶۴۰,۴۰۶	(۴۷,۴۲۷,۷۴۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۷۳,۰۷۱)	۴۷,۵۴۴	افزایش پرداختی عملیاتی
۱۲,۴۳۵,۷۰۴	۱۲,۲۷۰,۹۶۲	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها عملیاتی
(۳۳,۷۵۶,۹۶۵)	۴۴,۶۹۲,۱۱۰	(کاهش) ذخایر
۹۳,۲۶۴	۶۶۷,۶۹۹	نقد حاصل از عملیات
<b>۷۶,۷۴۹,۵۸۶</b>	<b>۵۱,۲۲۱,۸۸۲</b>	



۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
۴۶۱,۳۲۰	۲۰۵,۰۳۶	مخارج سرمایه ای انجام شده در قبال واگذاری محصول شرکت
<b>۴۶۱,۳۲۰</b>	<b>۲۰۵,۰۳۶</b>	

## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از زمان فعال شدن فاینانس همواره در جهت کاهش نسبت اهرمی و افزایش سرمایه مستمر از طریق آورده سهامداران بوده و بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۳۶۷,۱۰۷,۲۳۴	۴۵۰,۰۷۰,۳۹۵	جمع بدهی
(۶,۲۱۰,۳۵۵)	(۵,۸۷۹,۱۹۳)	موجودی نقد
۳۶۰,۸۹۶,۸۷۹	۴۴۴,۱۹۱,۲۰۲	خالص بدهی
۳۹,۸۵۴,۴۸۹	۳۶,۵۴۱,۱۷۹	حقوق مالکانه
۹۰٪	۱۲۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره و مدیران اجرایی، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق تجزیه و تحلیل ریسک های داخلی بررسی می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت ریسک ارزی در خصوص خرید های خارجی اقدام به تهاتر محصول با مواد اولیه مورد نیاز می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱-۳-۲۹- 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. درخصوص خریدهای خارجی آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق انعقاد قرارداد به صورت تهاتری (خرید مواد اولیه در مقابل فروش شمش آلومینیوم) کنترل می شود. مبالغ دفتری دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

#### ۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول یوان و دلار قرار دارد. جدول زیر جزییات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت/منفی ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش/کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت/تضعیف شده است.

اثر واحد پول یوان		اثر واحد پول دلار		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود یا زیان
۳,۷۸۴,۰۱۵	(۵,۶۶۶,۵۵۴)	(۳۲,۵۰۱)	(۴۲۰,۵۹۹)	
۳,۷۸۴,۰۱۵	(۵,۶۶۶,۵۵۴)	(۳۲,۵۰۱)	(۴۲۰,۵۹۹)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی باشد.

#### ۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاست مبنی بر معامله تنها با دریافت اعتبارات اسنادی و ضمانتنامه در قبال تمامی معاملات دارد. فروش داخلی محصولات در بورس کالا انجام شده و تسویه مطالبات از طریق اتاق پایاپای و در خصوص فروش های اعتباری از طریق دریافت ال سی های داخلی انجام می شود. همچنین در خصوص فروش های صادراتی طبق قراردادهای تهاتری منعقد شده با تامین کنندگان موارد اولیه، ابتدا مواد اولیه مورد نیاز توسط تامین کنندگان خارجی برای شرکت ارسال و سپس بدهی حاصل از محل فروش محصولات تسویه می شود. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد (مشتریان) ندارد.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۷۴۹,۵۴۵	۰	۱۰۶,۳۲۰,۳۵۰	۰	۱۰۷,۰۶۹,۸۹۵
سایر پرداختی ها	۰	۰	۰	۲,۰۸۹,۶۸۵	۲,۰۸۹,۶۸۵
تسهیلات مالی	۰	۰	۱۹۸,۰۸۹,۵۷۷	۳۵,۵۱۴,۲۰۷	۲۳۳,۶۰۳,۷۸۴
سود سهام پرداختی	۵,۳۲۳,۹۵۴	۰	۰	۰	۵,۳۲۳,۹۵۴
ذخایر	۰	۰	۵۳۲,۴۷۳	۴۷۱,۸۲۶	۱,۰۰۴,۲۹۹
	۶,۰۷۳,۴۹۹	۰	۳۰۴,۹۴۲,۴۰۰	۳۸,۰۷۵,۷۱۸	۳۴۹,۰۹۱,۶۱۷

۳۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان	درهم
موجودی نقد	۱۷	۷۵,۷۷۰	۴,۱۲۹	۲,۶۷۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۷	۷۵,۷۷۰	۴,۱۲۹	۲,۶۷۴
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۰	(۵,۹۴۹,۶۵۴)	(۶۹۷,۸۰۸)	(۳۴۷,۲۴۱)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۲۰	(۵,۹۴۹,۶۵۴)	(۶۹۷,۸۰۸)	(۳۴۷,۲۴۱)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		(۵,۸۷۳,۸۸۴)	(۶۷۶,۹۱۰)	(۳۴۴,۵۶۷)
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		(۴,۲۰۵,۹۸۶)	(۵۱۵,۵۰۸)	(۵۶,۷۵۱)
خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶۹۱,۳۶۱	(۲۳۰,۶۴۰)	(۵۷۶,۹۲۸,۴۹۵)
معادل ریالی خالص داراییها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)		۳۲۵,۰۱۴	(۱۱۸,۴۸۶)	(۳۷,۸۴۰,۱۴۵)

۳۰-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار	یورو	درهم	یوان
۴۱۱,۲۱۴,۲۹۰	۰	۰	۰
۴۰۴,۳۵۲,۱۲۸	۱,۹۳۳,۳۰۲	۲,۰۶۱,۱۲۱	۹۲۵,۳۰۰

۳۰-۲- تا تهیه صورت وضعیت مالی، شرکت به میزان ۱۰۰ درصد از تعهدات ارزی حاصل از صادرات خود را رفع تعهد نموده است.



شرکت مجتمع صنایع آکومینوم جنوب (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	فروش محصولات	خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	خدمات عمومی و گمرکی خرید آب	۰	۳۵۹,۶۱۶
	غذیر انرژی لامرد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خرید انرژی برق	۰	۵۸,۱۷۴,۷۴۰
	آروسپای ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خرید پودر آلومینا	۰	۲۶,۰۴۹,۹۰۸
	تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خدمات عمومی و گمرکی	۰	۴۸۸,۱۵۸
شرکت های وابسته	شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خدمات عمومی و گمرکی	۰	۸۰,۷۶۲
	شرکت موتوزن	عضو مشترک هیات مدیره	✓	فروش محصول	۷۶۳,۸۴۲	۴۳۲
<b>جمع</b>						
	شرکت ایران مارین سروسیسز	گروه	-	هزینه های حمل	۰	۱۹۰,۸۴۸
سایر اشخاص وابسته	فروسیلیسیم خنین	گروه	-	خرید پودر فروسیلیسیم	۰	۹۱,۹۸۴
	یسه کوثر	گروه	-	خدمات بیمه ای	۰	۴,۱۰۶,۶۴۴
	کارگزاری آرمون بورس	گروه	-	خدمات بورسی	۰	۱۷۲,۷۸۵
<b>جمع</b>						
	<b>جمع کل</b>					
					۷۶۳,۸۴۲	۸۹,۷۱۵,۸۰۷

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی انجام شده است.



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	کالای امانی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
صندوق بازنشستگی کشوری	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۰	۰	(۱,۶۰۷,۵۰۹)	(۲,۶۱۹,۳۴۵)	۰	۰	۰	(۳,۴۵۶,۶۸۷)	۰
جمع	جمع	۰	۰	(۱,۶۰۷,۶۴۱)	(۵,۳۲۳,۹۳۷)	۰	۰	۰	(۶,۹۳۱,۵۷۷)	۰
گروه های همگروهی	شرکت غدیر انرژی لاسرد	۰	۰	(۳۱,۹۸۵,۷۸۰)	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۹۸۵,۷۸۰)	۰
	شرکت آلودیمیای ایران	۷۷۴,۱۳۹	۰	۰	۰	(۷۹,۹۰۵)	۹۹۴,۳۳۴	۰	۰	۰
	شرکت تلاحشگران صنعتی و معدنی لاسرد	۰	۰	(۱,۲۳۳)	۰	۰	۰	۰	(۱,۲۳۳)	۰
	توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب	۱۹,۲۷۷	۰	۰	۰	۰	۱۹,۲۷۷	۰	۰	۰
	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	۱,۷۱۱	۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۱	۰	۰	۰
	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت موبوزن	۹۸,۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۷۶۰	۰	۰	۰
	شرکت صنعتی بازرگانی غدیر	۰	۰	(۳)	۰	(۶)	۰	۰	(۸)	۰
	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۰	۰	(۲)	۰	(۴)	۰	۰	(۵)	۰
	شرکت سرمایه گذاری اعتماد غدیر	۰	۰	(۲)	۰	(۴)	۰	۰	(۵)	۰
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۰	۰	(۱,۱۸۳)	۰	(۶)	۰	۰	(۱,۱۸۷)	۰	
شرکت ایران مارین سورسبز	۰	۰	(۱۹۵,۰۲۹)	۰	۰	۰	۰	(۱۹۵,۰۲۹)	۰	
فروسپیسیم چین	۰	۰	(۱۰۱,۱۸۲)	۰	۰	۰	۰	(۱۰۱,۱۸۲)	۰	
فولاد آبیازی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
GIC INTERNATIONAL	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بیمه کوثر	۰	۰	(۱,۱۴۴,۳۱۵)	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۴۴,۳۱۵)	۰	
آرمون بورس	۰	۰	(۱۷,۱۴۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۱۴۰)	۰	
جمع	جمع	۸۶۳,۸۸۷	۴۴۷	(۳۳,۴۴۹,۱۳۳)	(۱۷)	(۷۹,۹۰۵)	۷۸۴,۳۲۸	(۳۳,۴۴۹,۱۵۰)	۵۲,۰۵۷	
جمع	جمع	۸۶۳,۸۸۷	۴۴۷	(۳۵,۰۵۶,۷۷۴)	(۳۳,۴۴۹,۱۵۰)	(۷۹,۹۰۵)	۷۸۴,۳۲۸	(۳۳,۴۴۹,۱۵۰)	۵۲,۰۵۷	
جمع	جمع	۸۶۳,۸۸۷	۴۴۷	(۳۵,۰۵۶,۷۷۴)	(۳۳,۴۴۹,۱۵۰)	(۷۹,۹۰۵)	۷۸۴,۳۲۸	(۳۳,۴۴۹,۱۵۰)	۵۲,۰۵۷	



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست ساخت شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۲ بالغ بر ۱۸۱ میلیارد ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال می باشد.

۳۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- تضامین نزد دیگران:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	یوان	میلیون ریال	یوان
۵,۵۳۷,۲۵۱	۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷	۵,۵۳۸,۵۶۰	۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۶۷,۴۱۶,۷۱۹	.	۷۸,۹۴۲,۲۰۲	.
۱۶۳,۸۴۰	.	۱۶۳,۸۴۰	.
۷,۱۳۰,۱۳۶	.	۵,۱۸۶,۰۸۸	.
۴,۸۱۱,۵۰۰	.	۱۰,۸۶۴,۶۰۰	.
۹۲۹,۱۹۶	.	۶,۲۰۶,۴۳۰	.
۸۷,۹۸۸,۶۴۲	۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷	۱۰۹,۹۰۱,۷۲۰	۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷

تضمین ارائه شده به NFC - بابت سود دوران ساخت، حق بیمه و مدیریت فاینانس

تضمین عرضه محصولات و معاملات در بورس کالا

تضمین تعهد پرداخت جهت تنزیل اعتبارات اسنادی

تضمین ارائه شده به شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب

تضمین ارائه شده به اداره کل گمرک استان فارس

تضامین رفع تعهد ارزی نزد بانک ها

تضامین نزد دیگران

۳۲-۲-۲- تضامین ارائه شده به شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک زمین سایت پارسیان می باشد.

۳۲-۳- بدهی های احتمالی بشرح زیر است:

۳۲-۳-۱- دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق برای سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی گردیده لکن، تاکنون برگ تشخیص آن به شرکت ابلاغ نشده است.

۳۲-۳-۲-

دفاتر شرکت از بابت حسابرسی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است که :

الف) دفاتر شرکت جهت سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و قطعی شده است.

ب) برای سال ۱۴۰۰ مبلغ ۶۲ میلیارد ریال از شرکت مطالبه شده که با اعتراض شرکت و طرح پرونده در دیوان عدالت اداری، اعتراض شرکت مورد پذیرش قرار گرفته و در نهایت مبلغ ۴۷ میلیارد ریال در دفاتر شناسایی و پرداخت شده است.

د) برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۶۰,۶۳۱ میلیون ریال اعلام بدهی صادر شده است که نسبت به آن اعتراض صورت گرفته و جهت سال ۱۴۰۲ همچنان در دست رسیدگی بوده و تاکنون اعلام بدهی مربوط به آن صادر نشده است.



## شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۳۲- با توجه به اینکه شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب در دوره های ۳ ماهه، توسط شرکتهای معتمد نزد سازمان محیط زیست مورد آزمایشگاه آلایندهی قرار میگیرد. لذا از این بابت تاکنون متحمل بدهی های زیست محیطی نگردیده و بر گه مطالبه ای نیز از این بابت تاکنون دریافت ننموده است.

۴-۳۲- در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد دعاوی حقوقی با اهمیت له و علیه شرکت بوده است.

### ۳۳- رویدادهای پس از پایان تاریخ گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقدام و یا موضوع افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

### ۳۴- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۴- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به شرح جدول ذیل است:

مبلغ سود هر سهم (ریال)	مبلغ سود سهام پیشنهادی (میلیون ریال)
۳	۸۳,۸۶۹

