

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۳	• یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ الی ۴-۵ زیر، تعدیل نشده است:

۵-۱- توجه مجمع عمومی محترم را به مطالب مندرج در یادداشت های توضیحی ۴-۱-۶ و ۷-۱-۱۶ صورتهای مالی، در رابطه با تاخیر در تکمیل طرح در دست احداث شرکت (پیشرفت فیزیکی در تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۲/۳ درصد، پیشرفت فیزیکی برنامه ریزی شده ۹۸/۸ درصد)، میزان تولیدات آزمایشی شرکت در نیمه دوم سال مالی مورد گزارش (کمتر از ۱۰ درصد ظرفیت برنامه ریزی شده)، تاخیر در تسویه دیون سررسید شده به دلیل کمبود نقدینگی (برنامه هیات مدیره جهت تامین منابع مالی مورد نیاز از طریق افزایش سرمایه) و نیز عدم تکمیل تاسیسات بندری و نیروگاه برق، جلب می نماید.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورتهای مالی، با توجه به تحریمهای بین المللی و اثرات آن بر فعالیت شرکت، خرید های مواد اولیه خارجی عمدتاً از طریق شرکت های غیر از تولیدکنندگان اصلی، با رعایت آیین نامه های معاملات شرکت و از طریق برگزاری مناقصه محدود و بر مبنای مصوبات و تأیید مراتب توسط هیات مدیره شرکت صورت پذیرفته است.

۵-۳- وضعیت بدهی ارزی و ریالی به بانک صادرات، شامل ذخیره بابت موارد اختلاف حساب با بانک عامل به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۳-۱۷ و ۱۸ صورت مالی می باشد. تعیین میزان قطعی بدهی به بانک مزبور منوط به حصول توافق فی مابین با آن بانک می باشد.

۵-۴- داراییهای ثابت شرکت (به استثنای زمین و وسائط نقلیه) به شرح یادداشت توضیحی ۷-۷ صورتهای مالی به بهای تمام شده ۲۶۱۵۰۰ میلیارد ریال تا سقف ۱۰۳۵۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- با توجه به ترکیب سهامداران شرکت، لزوم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ در خصوص داشتن بیش از یک سمت، در شرکت هایی که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهاد یا موسسات عمومی غیر دولتی است، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکتهای همگروه و سهامداران انجام گرفته است.

۸- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۶ دی ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مرتضی حاجی عباسی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۳۲ حسابداران رسمی: ۱۰۰۴۵۷

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
SOUTH ALUMINUM CORPORATION

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

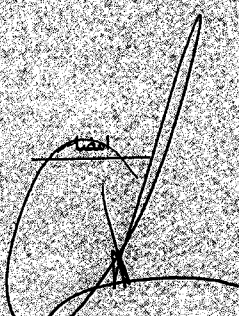
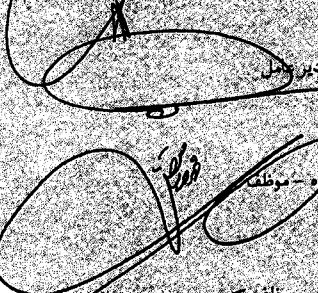
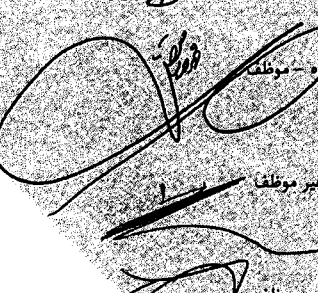
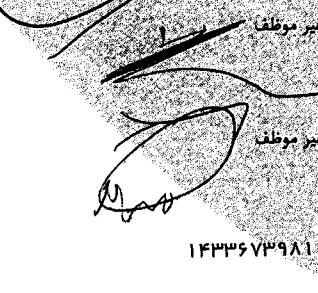
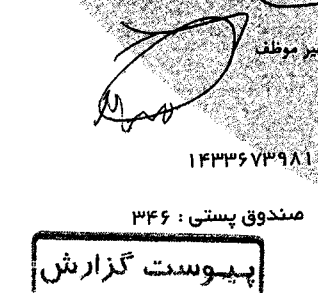
به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۲
۴
۵
۶-۲۲

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	اکبر ترکان	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	علی عبدالله نژاد	شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	محمد مهدی مستقیم	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	فرداد دلیری	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره - غیر موظف	محسن باراونوی	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)

کدپستی: ۱۴۳۳۶۷۳۹۸۱

تلفن: ۸۸۷۲۰۱۳۶ - ۸۸۱۰۴۴۹۵ - فکس: ۸۸۷۲۰۱۴۰

سایت: استان فارس، شهرستان لامرد، کیلومتر ۸ جاده محور لامرد - خنج، منطقه ویژه اقتصادی انرژی بر صندوق پستی: ۳۴۶

تلفن: ۵۲۷۲۱۹۰۱۰۲ - ۵۲۷۲۱۹۰۷۱ - فکس: ۵۲۷۲۵۷۹۰ - ۵۷۱

پیوست گزارش
بهره‌دار مشاور

www.salcocompany.com

E-mail: info@salcocompany.com

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

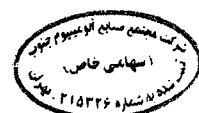
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مانده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های اداری و عمومی	۵	(۵۷,۴۴۰)	(۳۰۶,۸۳۹)
زیان عملیاتی		(۵۷,۴۴۰)	(۳۰۶,۸۳۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶	۹۲,۲۵۸	۳۳۴,۹۳۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم		۳۴,۸۱۸	۲۸,۰۹۹
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۲۱	-	-
سود (زیان) خالص		۳۴,۸۱۸	۲۸,۰۹۹

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

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

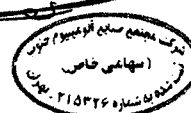
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
				دارایی های غیر جاری
	۱۲۱,۲۳۳,۹۰۵	۲۶۱,۸۸۹,۹۱۲	۷	دارایی های ثابت مشهود
	۲۵,۳۴۴	۳۲,۲۰۷	۸	دارایی های نامشهود
	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۲۱,۲۶۲,۷۴۹	۲۶۱,۹۲۵,۶۱۹		جمع دارایی های غیر جاری
				دارایی های جاری
	۹۷۹,۷۷۴	۸۰۰,۲۱۵	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر
	-	۲,۵۳۴	۱۱	سایر دارایی ها
	-	۱۴,۵۴۹,۲۶۱	۱۲	موجودی مواد و کالا
	۷۹۳,۵۰۰	۲,۲۷۷,۰۰۰	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۴۱,۶۹۴	۱۷۳,۸۹۳	۱۴	موجودی نقد
	۱,۸۱۴,۹۶۸	۱۷,۸۰۲,۹۰۳		جمع دارایی های جاری
	۱۲۳,۰۷۷,۷۱۷	۲۷۹,۷۲۸,۵۲۲		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
	۶۶۰۰,۰۰۰	۱۰۶۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۱,۹۵۱	۱۶	افزایش سرمایه در جریان
	(۳۹,۰۰۹)	(۱۰,۹۱۰)		سود (زیان) انباشته
	۱۰,۵۶۰,۹۹۱	۲۳,۹۸۱,۰۴۱		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
	۲۸,۵۹۲,۷۲۹	۴۲,۳۲۷,۳۴۶	۱۷	پرداختنی های بلند مدت
	۵۴,۸۴۷,۲۳۶	۱۰۸,۵۴۱,۷۴۸	۱۸	تسهیلات مالی بلند مدت
	۲۰,۳۰۲	۳۷,۲۰۷	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸۳,۴۶۰,۲۶۷	۱۵۰,۹۱۶,۳۰۱		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
	۱۲,۰۹۸,۵۰۰	۴۴,۳۲۸,۰۹۷	۱۷	پرداختنی های تجاری و سایر
	۱۶,۹۲۵,۵۲۷	۵۹,۷۷۶,۱۰۴	۱۸	تسهیلات مالی
	۳۲,۴۳۲	۷۲۶,۹۷۹	۲۰	پیش دریافت ها
	۲۹,۰۵۶,۴۵۹	۱۰۴,۸۳۱,۱۸۰		جمع بدهی های جاری
	۱۱۲,۵۱۶,۷۲۶	۲۵۵,۷۴۷,۴۸۱		جمع بدهی ها
	۱۲۳,۰۷۷,۷۱۷	۲۷۹,۷۲۸,۵۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

**پیوست گزارش
بهراد منشار**



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

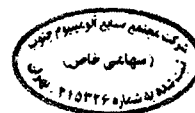
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سود (زیان) انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۶,۶۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۲۷)	۶,۵۲۶,۱۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
-	-	۳۴,۸۱۸	۳۴,۸۱۸
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
-	-	۳۴,۸۱۸	۳۴,۸۱۸
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان			
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳۹,۰۰۹)	۱۰,۵۶۰,۹۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
-	-	۲۸,۰۹۹	۲۸,۰۹۹
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
-	-	۲۸,۰۹۹	۲۸,۰۹۹
سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
افزایش سرمایه			
-	۱۳,۳۹۱,۹۵۱	-	۱۳,۳۹۱,۹۵۱
افزایش سرمایه در جریان			
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۱۰)	۲۳,۹۸۱,۰۴۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

پسوندات گزارش
بهراد صفتدار



شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

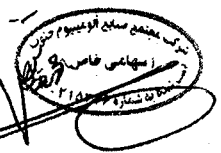
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
یادداشت	مانده انباشته ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد (مصرف شده در) عملیات	۲۳		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲.۳۹۶.۰۱۶)	(۱.۵۶۵.۴۶۲)	(۶۱۹.۸۳۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۶۷۳	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۴.۰۶۶.۲۸۰)	(۴.۵۴۶.۵۷۳)	(۲۰.۹۸.۳۶۰)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۴.۸۴۸)	(۸.۱۷۴)	(۳.۱۶۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳.۵۰۰)	-	(۲.۲۷۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۱۹۵,۶۴۶	۷۹۳,۵۰۰	۳۹۴,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴.۴۷۲.۹۴۵)	(۲.۲۷۷.۰۰۰)	(۷۹۳.۵۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۶۸۶,۲۶۰	۳۳۱,۸۲۲	۹۱,۷۲۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۵.۶۹۳.۹۹۴)	(۵.۷۰۶.۴۲۵)	(۲۰.۴۱۱.۵۷۴)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۱۸.۰۹۰.۰۱۰)	(۷.۲۷۱.۸۸۷)	(۳۰.۳۱۰.۴۰۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی بابت سرمایه و افزایش سرمایه در جریان	۲۳,۰۰۵,۳۳۵	-	-
تامین منابع از طریق سهامداران	-	۱۰,۷۴۰,۰۰۰	۴,۴۵۱,۶۰۹
پرداختهای نقدی بابت هزینه تسهیلات	(۴.۷۴۴.۹۷۱)	(۳.۳۳۹.۰۳۰)	(۱.۴۰۵.۹۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۸,۲۶۰,۳۶۴	۷,۴۰۰,۹۷۰	۳,۰۴۵,۶۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۰,۳۵۶	۱۲۹,۰۸۳	۱۴,۲۶۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	-	۴۱,۶۹۴	۲۷,۷۱۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۵۳۷	۳,۱۱۶	(۲۷۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۳,۸۹۳	۱۷۳,۸۹۳	۴۱,۶۹۴
معاملات غیر نقدی	۲۴	۱۳,۳۹۱,۹۵۱	۸۱,۳۳۰,۷۷۴

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

پیوست گزارش
بهراد منشار



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۱ تأسیس و تحت شماره ۲۱۵۲۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۵۶۷۰۷۴ می باشد. محل قانونی شرکت واقع در تهران، یوسف آباد، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان سیزدهم پلاک ۲۵ می باشد. با توجه به تعلق بیش از ۵۰ درصد سهام به شرکت سرمایه گذاری غدیر (به شرح یادداشت ۱۴)، شرکت از جمله شرکتهای فرعی سرمایه گذاری غدیر است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از "تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید و ساخت انواع محصولات آلومینیومی و آلیاژهای مربوطه در هر رده از صنعت آلومینیوم و فروش آن ها در داخل و خارج از کشور، واردات کلیه مواد اولیه آلومینیوم، 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 یا 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 و کمک و همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت تولیدی و بازرگانی و خدماتی و مالی که به طور مستقیم و غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروح فوق مربوط باشد" می باشد.

۱-۳ طرح توجیهی، تأسیس شرکت

طرح اولیه احداث کارخانه در سال ۱۳۹۱ تهیه شده و متعاقب تغییرات صورت گرفته در سال ۱۳۹۳ اصلاح گردیده است. به موجب این طرح، هزینه های مرتبط با سرمایه گذاری ثابت شامل محوطه سازی، تأمین ماشین آلات و تجهیزات و سرمایه در گردش مورد نیاز جهت راه اندازی به شرح جدول زیر است:

بخش خارجی	بخش داخلی	جمع کل
یوان	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۴۹,۷۶۰	۲۳,۵۶۲	۴۷,۵۹۸
۱,۱۷۰,۷۵۸,۲۳۴	۲۴,۰۰۰	۴,۸۴۴,۶۴۵
۴,۹۷۵,۳۱۷,۱۰۳	.	۲۰,۴۴۳,۵۷۸
۲۶۷,۶۱۱,۰۸۰	۱۵۴,۹۶۰	۱,۲۵۴,۵۷۴
۶,۴۱۹,۵۳۶,۱۷۷	۲۱۲,۵۲۲	۲۶,۵۹۰,۳۹۵
۷۵۹,۶۱۷,۱۲۷	۱,۸۹۲,۸۷۷	۵۰,۱۴,۱۴۴
۱۸۰,۱۱۴,۸۲۲	۳۰۵,۲۲۸	۱۰,۴۵,۳۲۰
۷,۳۵۹,۲۶۸,۱۲۶	۲,۴۱۰,۶۲۷	۳۲,۶۴۹,۸۵۹

دوران ساخت طرح ۳ سال و ۶ ماه و دوران بهره برداری ۱۵ سال در نظر گرفته شده است. ۸۵ درصد از بخش خارجی بودجه طرح از محل تسهیلات خط فاینانس اعتباری ایران و چین و مابقی همراه با کلیه هزینه های داخلی، بهره وام و سرمایه در گردش توسط سهامداران تأمین شده است. در محاسبات طرح نرخ تسعیر یوان چین ۴,۱۰۹ ریال در نظر گرفته شده و توضیحات مرتبط با اقدامات انجام شده جهت اجرای طرح، در یادداشت ۷-۶ و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده طرح در یادداشت ۷-۵-۱ مندرج است.

جهت تأمین برق مورد نیاز کارخانه، قراردادی فی مابین سالکو و شرکت برق و انرژی غدیر منعقد شده که شرکت مذکور نیز قراردادی جهت ساخت نیروگاه ۹۱۳ مگاواتی با شرکت شانگهای الکتریک چین منعقد نمود و براساس صورتجلسه منعقد فی مابین نمایندگان شرکت های سالکو، برق و انرژی غدیر و شانگهای الکتریک، تاریخ برآوردی راه اندازی نیروگاه ابتدای دسامبر ۲۰۱۷ پیش بینی شده بود که به دلیل تاخیر در نهایی شدن فاینانس نیروگاه محقق نگردیده است. ولتاژ تأمین برق از طریق شبکه سراسری به صورت عملیات زودهنگام در دستور کار قرار گرفت که شامل احداث پست ۴۰۰/۲۳۰ کیلو ولت و خطوط اتصال ۴۰۰ کیلو ولتی برای اتصال به شبکه سراسری (خط ۱۱ کیلومتری جهت اتصال به خط عسلویه-کنگان برای انتقال ۲۰۰ مگاوات جهت لوپ ۱ که تکمیل شده و خط ۳۵ کیلومتری جهت اتصال به خط عسلویه-خنج برای انتقال ۲۲۰ مگاوات جهت لوپ ۲ که در دست اجرا بوده) و خط اتصال ۲۳۰ کیلو ولتی بین پست و کارخانه جهت انتقال برق به کارخانه می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱- تعداد کارکنان

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۹۴	۲۱۵	کارکنان قراردادی
-	۳۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۹۴	۶۱۱	

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

شماره	عنوان	لازم الاجرا برای صورتهای مالی که شروع آن از تاریخ زیر می باشد	برآورد از آثار بر صورتهای مالی
۱۸	صورتهای مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت شرکت تاثیری ندارد.
۲۰	سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت شرکت تاثیری ندارد.
۳۵	مالیات بر درآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت فعالیت شرکت تاثیر با اهمیتی ندارد.
۳۸	ترکیب های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت شرکت تاثیری ندارد.
۳۹	صورتهای مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت شرکت تاثیری ندارد.
۴۰	مشارکت ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت شرکت تاثیری ندارد.
۴۱	افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	با توجه به ماهیت شرکت تاثیری ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یوان	نرخ ETS ۳۵۱۵۳ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.
صندوق ارزی	یوان	نرخ قابل دسترس ۴۰,۲۶۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.
صندوق ارزی	دلار	نرخ قابل دسترس ۲۷۰,۴۹۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.
صندوق ارزی	یورو	نرخ قابل دسترس ۳۱۸,۹۷۰ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.
بانک ارزی	یورو	نرخ ETS ۲۷۹,۴۱۸ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.
بانک ارزی	دلار	نرخ ETS ۲۳۵,۴۲۳ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.
حسابهای پرداختی ارزی	دلار	اسکناس سنا ۲۶۴,۷۷۱ ریال	مقررات بانک مرکزی ج.ا.ی.

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- 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.

۳-۴- 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.

۳-۵-۲-

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	مستقیم
ساختمانها و تاسیسات	۱۵ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱ ساله	مستقیم

**پیوست گزارش
بهراد مشاور**

اکرمین جعفری

شماره ۹

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

۳-۶- دارایی های نامشهود
۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

پیوسته گزارش
بهراد منشار

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:	
سرمایه گذاری‌های بلند مدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری‌های جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت‌های مدیریت بر برآوردها

۴-۲-۱- به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیت‌های تجاری، بسیاری از اقلام صورت‌های مالی را نمی‌توان با دقت اندازه‌گیری کرد، بلکه تنها می‌توان برآورد کرد. برای مثال عمر مفید دارایی‌ها که در ارائه صورت‌های مالی به صورت برآوردی انتخاب می‌شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می‌کنند.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- هزینه های اداری، عمومی و فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مانده انباشته ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۹۴۹	۹۷,۳۴۸	۲۹۷,۵۴۴	۵-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۸۵۷	۲۲,۲۱۹	۶۷,۴۴۸	هزینه استهلاک
۱۲,۵۶۲	۱۷,۱۶۹	۴۳,۵۳۲	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۷۲۵	۳۷,۵۷۱	۶۷,۳۹۰	هزینه پذیرایی، غذا و آبدارخانه
۱۰,۳۷۸	۱۵,۲۹۷	۴۲,۵۹۷	هزینه بیمه سهم کارفرما
۱۰,۲۵۷	۱۹,۸۹۱	۵۴,۰۱۷	هزینه حق الزحمه مشاورین، خرید خدمات و ثبتی
۸,۲۳۶	۱۰,۶۲۷	۳۹,۱۰۷	هزینه عیدی و پاداش و صندوق کارکنان
۴,۴۰۷	۲۹,۰۵۸	۳۸,۰۷۵	هزینه ایاب و ذهاب و آژانس
۴,۰۶۰	۸,۸۸۶	۲۰,۶۸۹	هزینه بلیط سفر، اقامت و مأموریت داخلی
۲,۹۹۴	۴۴۹	۱۵,۲۶۰	هزینه بلیط و سایر هزینه های مأموریت خارجی
۱,۶۸۲	۴,۲۱۴	۱۲,۴۳۷	هزینه آب، برق، گاز، تلفن، پست و اینترنت
۱,۰۸۲	۸,۵۹۴	۱۲,۱۵۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۸۴۴	۳۰,۹۷۶	۳۶,۷۵۴	هزینه اقلام مصرفی
۷۱۹	۳,۱۴۶	۵,۲۵۸	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۶۳۳	۹,۶۴۰	۱۲,۶۹۵	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه
۵۲۵	۱,۱۲۸	۳,۰۳۳	هزینه چاپ، کپی و اوزالید
۳۶۳	۱۱,۰۳۵	۱۴,۴۹۷	هزینه آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۲۶۳	۱,۲۲۳	۲,۵۲۶	هزینه بیمه اموال
۱۸۲	۳۳۶	۳,۳۳۰	حق حضور هیأت مدیره
-	۶,۱۱۱	۶,۱۱۱	هزینه فروش
۴,۰۱۷	۳۰,۸۴۹	۳۵,۳۶۱	هزینه ایمنی و بهداشت
-	-	۱۳,۵۱۷	هزینه اجاره
-	-	۶۷,۷۴۴	زیان کاهش ارزش داراییها قرارداد citic
۱۰,۸۰۴	۳۸,۱۱۶	۹۴,۶۳۲	سایر هزینه ها
۱۶۸,۵۳۹	۴۰۳,۹۰۳	۱,۰۰۵,۷۱۲	جمع
(۱۱۱,۰۹۹)	(۹۷,۰۶۴)	(۳۳۶,۲۹۵)	انتقال به حساب دارائیهای در جریان تکمیل
۵۷,۴۴۰	۳۰۶,۸۳۹	۶۶۹,۴۱۷	جمع

۵-۱- افزایش هزینه های سرفصل حقوق و دستمزد فوق مربوط به جذب نیروها با توجه به راه اندازی خط تولید و همچنین افزایش سالتاه حقوق طبق مصوبه وزارت کار می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مانده انباشته ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۶,۲۶۰	۳۳۱,۸۲۲	۹۱,۷۲۱	۶-۱ سود حاصل از سپرده های بانکی
(۳۳,۴۱۶)	۳,۱۱۶	(۲۶۷)	سود (زیان)تسمیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۷۳	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش و برکناری دارائیهای ثابت
۵,۱۹۰	-	۸۰۴	سایر
۶۵۸,۵۰۷	۳۳۴,۹۳۸	۹۲,۲۵۸	

۶-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

مانده انباشته ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۵,۱۰۴	۳۳۰,۴۸۵	۸۹,۵۶۳	۱۳-۱ سپرده کوتاه مدت
۵۱,۱۵۶	۱,۳۳۷	۲,۱۵۸	۱۴-۱-۱ سود حساب پشتیبان بانکی
۶۸۶,۲۶۰	۳۳۱,۸۲۲	۹۱,۷۲۱	

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله دوره مالی

یادداشت‌های ترفیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون ریال	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین
۳۵,۵۰۷,۱۴۰	۲,۳۳۸,۴۴۵	۳۴,۰۷۰,۶۸۴	۱۹۸,۰۱۱	-	۲۲,۶۳۳	۷,۷۶۸	۷۵,۱۲۰	۹۲,۴۹۰	
۳۳,۱۳۹,۰۲۹	۹۷۱,۷۱۲	۲۰,۷۱۲,۰۵۸	۱,۴۵۵,۲۵۹	۲۵	۴,۴۱۰	۸۷۳	۱۱,۹۳۶	۱,۴۳۸,۰۱۵	
-	(۱,۵۸۷,۳۸۵)	۱,۵۸۷,۳۸۵	-	۲۱	(۱,۶۰۳)	-	۱,۵۸۲	-	
(۶۵)	-	-	(۶۵)	-	(۶۵)	-	-	-	
۶۱,۶۹۶,۰۴۶	-	۶۱,۶۹۶,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	
۱۳۱,۳۴۴,۱۵۰	۱,۶۳۲,۷۷۲	۱۱۸,۰۶۶,۱۷۳	۱,۶۵۳,۲۰۵	۴۶	۲۵,۳۷۵	۸,۶۴۱	۸۸,۶۳۸	۱,۵۳۰,۵۰۵	
۴,۵۴۶,۵۷۳	۱۵۷,۹۴۱	۴,۳۱۱,۰۱۰	۷۷,۶۳۱	۱۹,۷۴۰	۳۱,۳۴۹	۲۵,۵۰۷	-	۱,۱۲۵	
-	(۱,۶۴۹,۳۰۶)	۱,۶۴۹,۳۰۶	-	-	-	-	-	-	
۱۳۶,۱۳۰,۱۳۴۲	-	۱۳۶,۱۳۰,۱۳۴۲	-	-	-	-	-	-	
۲۶۲,۰۱۹,۰۶۵	۱۳۱,۴۰۸	۲۶۰,۱۵۶,۸۳۱	۱,۷۳۰,۸۱۶	۱۹,۷۸۶	۵۶,۶۳۴	۲۴,۱۴۸	۸۸,۶۳۸	۱,۵۳۱,۶۳۰	
۹۴,۴۶۷	-	۶۷,۷۴۴	۲۶,۷۲۳	-	۷,۷۱۴	۴,۱۴۳	۱۴,۸۶۶	-	
۱۳,۸۴۳	-	-	۱۳,۸۴۳	۳۴	۶,۸۱۵	۱,۳۲۳	۵,۶۷۱	-	
(۶۵)	-	-	(۶۵)	۲	(۷۰۰)	-	۶۳۳	-	
۱۰۸,۳۴۵	-	۶۷,۷۴۴	۴۰,۵۰۱	۳۶	۱۳,۸۲۹	۵,۴۶۶	۲۱,۱۷۰	-	
۲۰,۹۰۸	-	-	۲۰,۹۰۸	۴,۲۰۰	۶,۹۷۱	۳,۴۲۲	۶,۳۱۵	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۳۹,۱۵۳	-	۶۷,۷۴۴	۶۱,۴۰۹	۴,۳۲۶	۲۰,۸۰۰	۸,۸۸۸	۲۷,۴۸۵	-	
۲۶۱,۸۸۹,۹۱۲	۱۳۱,۴۰۸	۲۶۰,۰۸۹,۰۸۷	۱,۶۶۹,۴۱۷	۱۵,۵۵۰	۲۵,۸۲۴	۲۵,۳۶۰	۶۱,۱۵۳	۱,۵۳۱,۶۳۰	
۱۳۱,۲۳۳,۹۰۵	۱,۶۲۲,۷۷۲	۱۱۷,۹۹۸,۴۲۹	۱,۶۱۲,۷۰۴	۱۰	۱۱,۵۴۵	۳,۱۷۶	۶۷,۴۶۸	۱,۵۳۰,۵۰۵	

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

دارایی‌های بر کمر شده

اثر تفاوت‌های تسخیر ارز

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

اثر تفاوت‌های تسخیر ارز

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱

استهلاک

استهلاک دارایی‌های فروش رفته بر کمر شده و تعدیلات

مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

استهلاک

واکند شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۷-۱- بهای تمام شده زمین مربوط به ارزش کارشناسی زمین‌های سایت صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله دوره مالی

زمین محل احداث اسکله به مساحت ۶۸ هکتار در محل صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله دوره مالی

صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله دوره مالی

۷-۲- اضافات طی سال وسایل نقلیه به مبلغ ۲۵,۵۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید چهار دستگاه وانت سواری (فوتون) مورد نیاز کارخانه و یک دستگاه آمبولانس به ترتیب به مبلغ ۱۳۰,۰۰۷ میلیون ریال و ۸,۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۷-۳- اضافات اثاثه و منقولات طی دوره عمدتاً مربوط به بهای خرید میز، پارکت، صندلی، کابینتر و سایر اثاثه و منقولات مورد نیاز سایت لامرد می‌باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۵- صورت ریز دارایی‌های در جریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۸۹۸,۸۸۸	۲۰۸,۱۱۲,۹۶۵	۷-۵-۱ طرح ایجاد فاز ۱ (صورت‌حساب‌های ارسالی و مبلغ استفاده شده اعتبار اسنادی مربوط به ماشین آلات و ...)
۱۳,۰۸۲,۵۸۲	۴۷,۳۱۸,۹۴۶	۷-۵-۲ هزینه های مالی طرح
۴۰,۴۸,۸۲۴	۲,۷۶۴,۸۵۰	۷-۵-۳ مواد اولیه مصرف شده (مربوط به فروش تولید آزمایشی)
۹۲,۸۱۹	۳,۳۷۶,۳۵۷	۷-۵-۴ ایجاد تاسیسات برق
۲۷۷,۳۴۳	۵۶۵,۵۸۵	هزینه های دستمزد و سایر هزینه های عمومی بخش پروژه (ماموریت و ...)
۲۳۹,۲۳۱	۳۳۶,۲۹۵	سهم پروژه از هزینه های جاری طرح
۱۰۴,۵۶۰	۱۶۶,۶۳۵	حق الزحمه پیمانکار مشاور طرح (ناموران)
۸۴,۳۳۲	۱۴۵,۵۱۰	مالیات تکلیفی، حقوق گمرکی و بیمه اتباع خارجی
۱۴۲,۲۰۹	۱۴۲,۲۰۹	هزینه حق الثبت و حق التحریر قرارداد مشارکت مدنی با بانک صادرات در دفتر خانه
-	۸۶۵,۳۰۱	هزینه برق مصرفی
۲۷,۶۴۱	۴۱,۴۷۸	سایر
۱۷,۹۹۸,۴۲۹	۲۶۳,۸۳۶,۱۳۱	جمع
-	(۳,۷۴۷,۰۴۳)	۷-۵-۵ کسر می شود: فروش تولید آزمایشی
۱۱۷,۹۹۸,۴۲۹	۲۶۰,۰۸۹,۰۸۷	مانده

۷-۵-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان طرح ایجاد فاز ۱، مربوط به ۱۹۵ فقره صورتحساب ماشین آلات و تجهیزات و ۶۸ فقره صورتحساب مربوط به مهندسی و ساخت می باشد که بر اساس شرایط مندرج در قرارداد (CIP سایت کارخانه) شناسایی و در حسابها لحاظ می‌شود. طبق شرایط قرارداد، مالکیت در زمان تحویل کالا روی عرشه کشتی (خارج از کشور) به شرکت انتقال می‌یابد. لازم به توضیح است که تا تاریخ صورت وضعیت مالی، تعداد ۲۱۳ فقره از صورت حسابها توسط بانک در وجه شرکت NFC پرداخت و به سرفصل تسهیلات بلند مدت منتقل شده است.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	یوان	میلیون ریال	یوان	
۵۹,۴۸۸,۲۵۶	۴,۴۴۲,۶۷۳,۰۷۵	۱۶۳,۴۴۲,۸۴۷	۵,۶۲۳,۰۳۵,۶۶۱	بهای دارایی های تحویل شده (۲۰۶ پارت)
۴۰,۵۷۹,۷۴۹	۲,۷۳۲,۹۵۰,۳۶۸	۴۵,۱۲۸,۵۳۶	۱,۵۵۲,۵۸۷,۷۸۲	بهای دارایی های حمل شده به سایت و در جریان حمل (۵۷ پارت)
۱۰۰,۰۶۸,۰۰۵	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	۲۰۸,۵۷۱,۳۸۳	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	مجموع مخارج طرح ایجاد فاز ۱
(۱۶۹,۱۱۷)	-	(۴۵۸,۴۱۸)	-	هزینه های بازرسی
۹۹,۸۹۸,۸۸۸	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	۲۰۸,۱۱۲,۹۶۵	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	جمع مخارج
۱۰۰,۰۶۸,۰۰۵	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	۲۰۸,۵۷۱,۳۸۳	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	مجموع پارت‌های تحویل شده و در جریان حمل (۲۶۳ پارت)
(۴۹۰,۷۰۴۰)	(۱۰,۷۶,۳۴۳,۵۲۴)	(۴۹۰,۷۰۴۰)	(۱۰,۷۶,۳۴۳,۵۲۴)	۷-۶ استهلاک پیش پرداخت (۱۵ درصد بهای ارزی)
۹۵,۱۶۰,۹۶۵	۶,۰۹۹,۲۷۹,۹۱۹	۲۰۳,۶۶۴,۳۴۳	۶,۰۹۹,۲۷۹,۹۱۹	جمع کل بدهی
(۶۸,۵۵۹,۰۴۵)	(۴,۳۹۴,۲۴۷,۲۲۲)	(۱۶۲,۷۴۹,۲۵۹)	(۴,۹۳۵,۳۶۵,۴۶۷)	۱۸-۱ صورتحساب‌های تعهد پرداخت شده توسط بانک- انتقال به سرفصل تسهیلات
۲۶,۶۰۱,۹۲۰	۱,۷۰۵,۰۳۲,۶۹۶	۴۰,۹۱۵,۰۸۵	۱,۱۶۳,۹۱۴,۴۵۲	۱۷-۲-۱ صورت حساب های پرداخت نشده (طلب NFC)

در طول دوران ساخت، اختلاف تسعیر ارز به بهای تمام شده دارایی‌ها منظور می‌گردد که در این ارتباط تا پایان شهریور ۹۹ مبلغ ۱۶۸,۲۸۲ میلیارد ریال به عنوان تفاوت تسعیر به حساب دارایی در جریان منظور شده است.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۵-۲- صورت ریز هزینه های مالی طرح به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۰۴,۴۱۷	۱۷,۷۶۶,۷۵۲	۷-۵-۲-۱ هزینه های فاینانس (حق بیمه و مدیریت اعتبار)
۵,۰۹۵,۴۲۷	۱۴,۶۲۰,۹۱۰	۷-۵-۲-۲ هزینه تعهد و سود دوران ساخت و سود اقساط بازپرداخت شده فاینانس
-	۱۳,۷۳۷,۳۶۰	۷-۵-۲-۳ وجه التزام و تسعیر اقساط بازپرداخت شده توسط بانک
۱,۰۸۲,۷۲۸	۱,۱۹۳,۹۲۴	۷-۵-۲-۴ هزینه های بانکی گشایش و تمدید اعتبار
۱۳,۰۸۲,۵۸۲	۴۷,۳۱۸,۹۴۶	

۷-۵-۲-۱- مطابق الحاقیه شماره ۸ فی ما بین با شرکت NFC، هزینه های فاینانس مندرج در جدول فوق که توسط شرکت NFC پرداخت شده است، می بایست ظرف مدت ۳ ماه از تاریخ پرداخت به همراه بهره متعلقه از طریق گشایش یک فقره L/C یوزانس یکساله پرداخت می گردید. همچنین مطابق توافق بعدی فیما بین با شرکت NFC، مقرر شد سررسید پرداخت هزینه های فاینانس تا شهریور ماه ۱۳۹۸ تمدید گردد و هم اکنون نیز به عنوان تضمین قرارداد در نظر گرفته شده است. هزینه های فاینانس مشتمل بر مبالغ زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	یوان چین	میلیون ریال
۵,۲۶۹,۱۵۶	۳۳۸,۶۷۵,۱۵۵	۱۳,۶۲۰,۲۰۸
۲۶۶,۰۹۳	۱۷,۱۰۳,۱۶۶	۶۸۷,۸۲۳
۲۶,۳۴۶	۱,۶۹۳,۳۸۳	۶۸,۱۰۱
۵,۵۶۱,۵۹۵	۳۵۷,۴۷۱,۷۰۴	۱۴,۳۷۶,۱۳۲
۸۹۰,۸۰۳	۵۸,۵۳۸,۲۲۱	۲,۳۳۴,۲۳۹
۶,۴۵۲,۳۹۸	۴۱۶,۰۰۹,۹۲۵	۱۶,۷۱۰,۳۷۱
۱۳۶,۶۶۱	۷,۹۳۲,۹۶۴	۳۱۹,۳۸۱
۳۱۵,۳۵۸	۱۸,۳۰۶,۰۰۰	۷۳۷,۰۰۰
۴۵۲,۰۱۹	۲۶,۲۳۸,۹۶۴	۱,۰۵۶,۳۸۱
۶,۹۰۴,۴۱۷	۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹	۱۷,۷۶۶,۷۵۲

لازم به توضیح است که باقی مانده بهای حق بیمه و حق فاکتورین جمعا به مبلغ ۲۶,۲۳۸,۹۶۴ یوان چین توسط شرکت NFC مطالبه گردیده است که در صورت ارائه مدارک مورد نیاز مطابق الحاقیه شماره ۱۱ فی مابین، می بایست حداکثر ظرف مدت شش ماه از تاریخ پرداخت توسط شرکت NFC به صورت نقدی (خارج از شرایط اعتبار اسنادی) توسط شرکت سالکو پرداخت گردد و یا از قرارداد تجاری کم شود. بر این اساس مبلغ مزبور به همراه سایر پرداختیهای شرکت NFC، با نرخ آزاد ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی به عنوان بدهی جاری در جدول یادداشت ۱۷-۲-۱ صورت های مالی انعکاس یافته است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۵-۲- مانده هزینه تعهد، سود دوران ساخت و هزینه های مالی اقساط بازپرداخت شده تسهیلات فاینانس به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
ریالی	مبلغ ارزی	مقایرت	محاسبات سالکو	ادعای بانک	مبلغ ارزی
(میلیون ریال)	(یوان)	(ذخیره)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(یوان)
۴,۳۱۹,۴۴۹	۲۹۱,۸۱۴,۸۰۰	۱,۵۴۲,۷۳۴	۴,۱۳۷,۹۳۰	۵,۶۸۰,۶۶۴	۲۹۱,۸۱۴,۸۰۰
۳۴۰,۴۷۹	-	۳۴۶,۹۲۵	۴۵۳,۴۸۴	۸۰۰,۴۰۹	-
۵۱۶,۳۱۰	۷۷,۷۲۲,۲۳۰	۱۳۱,۰۰۵	۵۰۶,۵۰۴	۶۳۷,۵۰۹	۷۷,۷۲۲,۲۳۰
۱۹,۱۸۹	-	۳۱,۴۶۳	۲۳,۰۶۰	۵۴,۵۲۳	-
-	-	۱۸,۹۰۴	۴۱,۴۱۴	۶۰,۳۱۸	۱,۷۱۵,۸۷۸
-	-	۱,۹۹۷	۱,۵۷۳	۳,۵۷۰	-
-	-	۲,۴۶۳,۹۰۷	۴,۱۷۰,۵۹۰	۶,۶۳۴,۴۹۷	۱۸۸,۷۳۲,۰۴۱
-	-	۴۲۰,۶۸۱	۲۴۱,۶۲۴	۶۶۲,۳۰۵	-
-	-	۳۲,۶۹۵	۵۴,۴۲۰	۸۷,۱۱۵	-
۵۰,۹۵,۴۲۷	۳۶۹,۵۳۷,۰۳۰	۴,۹۹۰,۴۱۱	۹,۶۳۰,۶۰۰	۱۴,۶۲۰,۹۱۰	۵۵۹,۹۸۴,۹۴۹

سود دوران ساخت (IDC)

وجه التزام سود دوران ساخت

هزینه تعهد (commitment fee)

وجه التزام هزینه تعهد

سود دوران ساخت تمدید LC

وجه التزام سود دوران ساخت تمدید LC

بهره بازپرداخت اقساط اول و دوم

وجه التزام بهره اقساط اول و دوم

هزینه پذیرش تعهد و وجه التزام مربوطه

جمع

سود دوران ساخت (IDC) به ماخذ ۴,۹ درصد مبلغ استفاده شده اعتبار اسنادی و هزینه تعهد اعتبار اسنادی (commitment fee) به ماخذ نیم درصد مانده استفاده نشده اعتبار اسنادی می باشد که طی دوره های شش ماهه می باید پرداخت شوند. بر این اساس، هزینه های سود دوران ساخت، تعهد و وجه التزام های متعلقه برای دوره ۴۱ ماهه اعتبار اسنادی به مبالغ به ترتیب ۲۹۱,۸ و ۷۷,۷ میلیون یوان (طبق محاسبات شرکت جمعا معادل ۴,۶۴۴ میلیارد ریال) پرداخت و تسویه شده است. با توجه به ضرورت تمدید اعتبار اسنادی برای مدت ۱۸ ماه و تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۳، سود دوران ساخت متعلقه به مبلغ ۱,۷ میلیون یوان معادل ۴۱ میلیارد ریال توسط بانک صادرات مطالبه شده است. همچنین با توجه به بازپرداخت اقساط اول و دوم تسهیلات فاینانس توسط بانک صادرات در تاریخ های سررسید، بهره اقساط فوق جمعا به مبلغ ۱۸۸,۷ میلیون یوان معادل ۴,۱۷۰ میلیارد ریال به حساب تسهیلات منظور شده است. اختلاف حساب فی ما بین با بانک صادرات در خصوص نحوه محاسبه و تسعیر مبالغ فوق جمعا به مبلغ ۴,۹۹۰ میلیارد ریال به سرفصل حساب ذخایر (یادداشت ۱-۳-۱۷) منظور شده است.

۷-۵-۲-۳- مبلغ وجه التزام و تسعیر اقساط یک و دو بازپرداخت شده توسط بانک صادرات ایران به شرح جدول ذیل می باشد:

مقایرت	محاسبات سالکو	ادعای بانک
(ذخیره)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)
میلیون ریال		
۶,۲۳۵,۲۷۵	-	۶,۲۳۵,۲۷۵
۱,۴۵۹,۱۶۱	۶۸۳,۲۶۱	۲,۱۴۲,۴۲۲
۴,۵۰۸,۳۶۹	-	۴,۵۰۸,۳۶۹
۴۷۶,۲۴۲	۳۷۵,۰۵۲	۸۵۱,۲۹۴
۱۲,۶۷۹,۰۴۷	۱,۰۵۸,۳۱۳	۱۳,۷۳۷,۳۶۰

تسعیر اصل قسط اول

وجه التزام اصل قسط اول

تسعیر اصل قسط دوم

وجه التزام اصل قسط دوم

جمع

وجه التزام بازپرداخت اقساط اول و دوم تسهیلات فاینانس به ترتیب به مبالغ ۶۸۳ و ۳۷۵ میلیارد ریال جمعا به مبلغ ۱,۰۵۸ میلیارد ریال به عنوان اضافات طی دوره تسهیلات انعکاس یافته است. اختلاف حساب فی ما بین با بانک صادرات در رابطه با مبنای تاریخ تسعیر بدهی ارزی و همچنین مابه التفاوت تسعیر بدهی مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۲,۶۷۹ میلیارد ریال نیز در سرفصل ذخایر (یادداشت ۱-۳-۱۷) انعکاس یافته است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۵-۴-۲- مبلغ ۱,۱۸۸ میلیارد ریال از هزینه های بانکی گشایش ال سی نزد بانک صادرات و تمهیدهای آن، پرداخت و تسویه شده است و مبلغ ۵۶ میلیارد ریال وجه التزام کارمزد تمدید سال سوم حسب ادعای بانک صادرات در سرفصل ذخایر (یادداشت ۱-۳-۱-۱۷) ثبت شده است.

۷-۵-۲- مبلغ مذکور مربوط به مواد اولیه مصرف شده جهت تولید ۹۰۳۳ تن شمش آلومینیوم فروخته شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۷-۵-۴- مبلغ فوق کلاً مربوط به هزینه های انجام شده در رابطه با الحاقیه شماره ۳ فی ما بین سالکو و غدیر انرژی لامرد جهت اجرای خط دومداره پست برق کارخانه، خرید تجهیزات و احداث چهار بی ۲۳۰ کیلو ولت و سایر مخارج موضوع الحاقیه مذکور و نیز خرید یک عدد ترانسفورماتور و سایر هزینه های جانبی برای تامین برق پروژه می باشد که توسط پیمانکار تحت پوشش بیمه تمام خطر قرار گرفته است. مبالغ مذکور به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع کل	جمع کل	مبالغ ریالی	مبالغ ارزی		
(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	یورو	یوآن	
۶۵,۰۰۰	۳,۳۳۶,۲۵۶	۲۷۴,۳۰۷	۸۳,۱۹۰	۱۳۶,۷۴۱,۱۱۶	خطوط انتقال و تجهیزات چهار بی (الحاقیه ۳)
۱۸,۰۱۲	۱۸,۰۱۲	۱۸,۰۱۲	-	-	ترانسفورماتور (شرکت ایران ترانسفو)
۹,۸۰۷	۲۲,۰۸۹	۲۲,۰۸۹	-	-	سایر
۹۲,۸۱۹	۳,۳۷۶,۳۵۷	۳۱۴,۴۰۸	۸۳,۱۹۰	۱۳۶,۷۴۱,۱۱۶	جمع

۷-۵-۵- مبلغ مذکور درآمد حاصل از فروش مقدار ۹۰۳۳ تن شمش آلومینیوم به قیمت میانگین هر تن ۴۱۵ میلیون ریال می باشد که مطابق استانداردهای حسابداری به عنوان بازیافت بخشی از بهای تمام شده طرح در نظر گرفته شده است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۶- صورت ریز پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۹,۴۶۴	۴,۹۰۹,۴۶۴	۷-۶-۱ پیش پرداخت قرارداد NFC (معادل ۱۵ درصد مبلغ قرارداد)
(۴,۹۰۷,۰۴۰)	(۴,۹۰۷,۰۴۰)	۷-۵-۱ پیش پرداخت مستهلک شده
۲,۴۲۴	۲,۴۲۴	مانده پیش پرداخت
-	۷۰,۶۸۸	شرکت مهندسی همت کاران (پیمانکار پست پارسینان)
۱,۴۷۷,۹۴۵	-	پیش پرداخت خرید تضمینی برق و ساخت نیروگاه (شرکت غدیر انرژی لامرد)
۱۴۲,۴۰۳	۵۸,۲۹۶	سایر
۱,۶۲۲,۷۷۲	۱۳۱,۴۰۸	

۷-۶-۱- مبلغ مذکور کلاً مربوط به پیش پرداخت‌های مرحله اول و دوم قرارداد فی ما بین با شرکت NFC به مبلغ ۱,۰۷۶ میلیون یوان جهت پروژه احداث کارخانه آلومینیوم ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال می باشد. در خصوص قرارداد فی ما بین با NFC موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

۷-۶-۱-۱- شرکت در سنوات قبل به منظور احداث و راه اندازی فاز اول کارخانه به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن و پایانه مربوطه، اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت NFC چین به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان نموده است. این قرارداد شامل کلیه اقدامات لازم به منظور احداث و بهره برداری از کارخانه از قبیل تامین تجهیزات، طراحی پایه و تفصیلی، ساخت، نصب، پیش راه اندازی، راه اندازی، آموزش کارکنان، خدمات مدیریت بهره برداری و نگهداری و انتقال دانش فنی می باشد.

۷-۶-۱-۲- به منظور تامین نقدینگی لازم جهت انجام تعهدات موضوع قرارداد احداث کارخانه، شرکت اقدام به گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک صادرات ایران شعبه مستقل مرکزی به عنوان بانک عامل و با مشارکت سندیکای بانکهای ملی، تجارت، ملت و صنعت معدن به صورت ۸۵٪ سهم بانک و ۱۵٪ سهم شرکت نموده است. انجام تعهدات قراردادی مشارکت مدنی با بانک صادرات توسط سهامداران تضمین شده است. کل مبلغ قرارداد بابت سهم بانک ۶,۱۰۲ میلیون یوان می باشد که این مبلغ توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت سرمایه گذاری غدیر تضمین شده است. بر اساس قرارداد مزبور نرخ سود مورد انتظار قرارداد مشارکت مدنی در بخش ارزی ۴/۹ درصد برای دوره ساخت و دوره بازپرداخت می باشد. لازم به ذکر است که ۸۵٪ قرارداد از طریق فاینانس از محل خط اعتباری ایران و چین تامین شده است. اعتبار مذکور با توجه به توافق دولت ایران و چین جهت تخصیص تسهیلات به شرکتهای ایرانی از طریق موسسه بیمه صادراتی ساینشور انجام می شود. هزینه های مالی مربوطه از تاریخ اولین حمل محموله های سفارش شده محاسبه و طی مدت ساخت به بهای تمام شده پروژه و پس از راه اندازی به حساب هزینه های دوره منظور خواهد شد.

۷-۶-۱-۳- اعتبار اسنادی طرح در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۶ به صورت non - operative و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به صورت operative گشایش یافت و پیش پرداخت مرحله اول به حساب شرکت NFC واریز گردیده است. لذا با توجه به ماده ۳۷ قرارداد تجاری بین شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شرکت NFC و حصول شرایط لازم برای نافذ شدن قرارداد، عملیات اجرایی پروژه در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ آغاز گردید. پیش پرداخت شرکت طی دو مرحله هر کدام به مازد ۷,۵ درصد مبلغ قرارداد می باشد که پیش پرداخت مرحله اول در سال ۱۳۹۴ و پیش پرداخت مرحله دوم نیز در سال ۱۳۹۵ و با توجه به شرط انجام حداقل یک حمل به حساب ذینفع اعتبار واریز گردید.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷-۶-۱-۴- مطابق طرح توجیهی مندرج در یادداشت ۱-۳ صورت‌های مالی، میزان پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ صورت وضعیت مالی ۹۲,۳۳ درصد می باشد که از مهمترین دلایل اختلاف در مقایسه با ۹۸/۹۵ درصد برنامه ریزی شده، تحریم های ظالمانه و یکجانبه آمریکا و نحوه تامین مالی توسط سهامداران بوده است. پیشرفت قسمت های مختلف طرح به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			شرح
درصد پیشرفت			درصد پیشرفت			
انحراف	واقعی	برنامه	انحراف	واقعی	برنامه	
(۸,۱٪)	۹۱,۸۹٪	۱۰۰٪	(۶,۱۸٪)	۹۳,۸۲٪	۱۰۰٪	ریخته گری و ذوب
(۱۰,۸٪)	۸۹,۲۱٪	۱۰۰٪	(۶,۴۵٪)	۹۳,۵۵٪	۱۰۰٪	آندسازی
(۱۸,۹۶٪)	۵۷,۶۸٪	۷۶,۶۴٪ بابت انحراف قبل می باشد	(۱۱,۶۰٪)	۶۷,۲۴٪	۷۸,۸۴٪	ترمینال (تاسیسات بندری)
(۹,۶۳٪)	۸۹,۰۴٪	۹۸,۶۷٪	(۶,۶۲٪)	۹۲,۳۳٪	۹۸,۹۵٪	مجموع

فرایند تولید در دی ماه سال ۱۳۹۸ آغاز گردید. تا تاریخ صورت وضعیت مالی از کل مبلغ اعتبار به میزان ۶,۱۰۲ میلیون یوان تنها مبلغ ۴,۹۳۵ میلیون یوان از صورت وضعیتهای شرکت NFC تایید شده و با توجه به مانده ۱,۱۶۳ میلیون یوانی از مبلغ LC، اعتبار آن تا آذر ماه ۱۳۹۹ تمدید گردید. عمده فعالیت‌های صورت گرفته در دوره مالی، تکمیل بخش‌های مختلف طرح از جمله ریخته گری و ذوب، آند سازی و اسکله پارسیان بوده که هر یک از بخش ها به ترتیب به میزان ۶,۱۸٪، ۶,۴۵٪ و ۱۱,۶٪ نسبت به پیشرفت برنامه ریزی شده تاخیر دارد. همچنین در سال جاری اقدامات لازم جهت جذب و آموزش نیروی انسانی مورد نیاز جهت آمادگی برای تولید در ظرفیت کامل کارخانه انجام گردید. تا تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۶۷ سلول احیا از مجموع ۲۵۸ سلول احیا وارد مدار تولید گردیده و ۲۶ هزار تن شمش آلومینیوم (کمتر از ۱۰ درصد ظرفیت اسمی) تولید شده است که ۹ هزار تن آن یعنی کمتر از ۳ درصد ظرفیت فروش عملیاتی به فروش رسیده است) یادداشت ۷-۵-۶. علی رغم مراتب فوق، شرکت مجوز بهره برداری طرح را در خرداد ماه ۱۳۹۹ جهت تولید ۳۰۰ هزار تن شمش، اسلب و بیلت اخذ نموده است. با توجه به میزان پیشرفت کلی طرح و تولید و فروش محقق شده، مطابق استانداردهای حسابداری، شرکت در مرحله قبل از بهره برداری قرار داشته و فروش انجام شده حسب استانداردهای مصوب به عنوان بازگشت بهای تمام شده طرح در نظر گرفته شده است.

۷-۷- داراییهای ثابت شرکت شامل ساختمان و اثاثه اداری تا سقف مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه آتش سوزی است. تجهیزات و ماشین آلات کارخانه نیز تا مبلغ ۶,۹ میلیارد یوان به ماخذ هر یوان ۱۵,۰۰۰ ریال (معادل ۱۰۳,۵۰۰ میلیارد ریال) مطابق مجوز هیئت مدیره، تحت پوشش بیمه تمام خطر ساخت می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
	۲۳,۵۱۴	۳,۲۹۷	۲۰,۲۱۷	بهای تمام شده:
	۳,۱۶۰	۱,۱۶۳	۱,۹۹۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۲۶,۶۷۲	۴,۴۶۰	۲۲,۲۱۴	افزایش
	۸,۱۷۴	۷۰۰	۷,۴۷۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	-	-	-	افزایش
	۳۴,۸۴۸	۵,۱۶۰	۲۹,۶۸۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۳۱۶	۳۱۶	-	استهلاک انباشته
	۱,۰۱۴	۱,۰۱۴	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	-	استهلاک
	۱,۳۱۱	۱,۳۱۱	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	-	-	-	استهلاک
	۲,۶۴۱	۲,۶۴۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
	۳۲,۲۰۷	۲,۵۱۹	۲۹,۶۸۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۲۵,۳۴۴	۳,۱۳۰	۲۲,۲۱۴	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۸-۱- عمده مبلغ فوق مربوط به حق انشعاب گاز کارخانه و نیروگاه به مبلغ ۲۱,۸۶۲ میلیون ریال می باشد که مطابق قرارداد منعقد با شرکت گاز استان فارس پرداخت شده است. میزان گاز تخصیص یافته برای نیروگاه ۱۰۰,۰۰۰ متر مکعب در ساعت و برای کارخانه ۲۰۰,۰۰۰ متر مکعب در ساعت می باشد.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰

شرکت آلومینیوم آرمان رهاورد

مبلغ فوق بابت پرداخت تعهدات سالکو در خصوص سهم ۲۵ درصدی خود در شرکت آلومینیوم آرمان رهاورد (قبل از بهره برداری) می باشد. لازم به ذکر است که سرمایه اولیه شرکت مذکور ۱۰ میلیارد ریال می باشد. شرکت مذکور به منظور تولید پودر آلومینا در منطقه ویژه اقتصادی لامرد و به منظور تکمیل چرخه تولید آلومینیوم و مطابق تصمیم اتخاذ شده در مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۹۵ تاسیس شده است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر

۱۰-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۱	۷۵,۹۰۹	۷۴,۱۹۸	۱,۷۱۱	۱۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۹۱۶,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	سپرده انجام تعهدات (خرید آند)
۸,۵۱۰	۱۴,۹۱۱	-	۱۴,۹۱۱	کارکنان (وام و علی الحساب)
-	۴,۴۵۱	۴,۴۵۱	-	طلب از شرکت خارجی
۵۲,۰۲۳	-	-	-	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۱,۵۳۰	۴,۹۴۴	-	۴,۹۴۴	سایر
۹۷۹,۷۷۴	۸۰۰,۲۱۵	۷۸,۶۴۹	۷۲۱,۵۶۶	

۱۰-۱-۱- حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۴,۱۹۸	۷۴,۱۹۸	-	اشخاص وابسته - گروه ملی مس (خرید پودر آلومینا)
۱,۷۱۱	۱,۷۱۱	-	۱,۷۱۱	اشخاص وابسته - منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
۱,۷۱۱	۷۵,۹۰۹	۷۴,۱۹۸	۱,۷۱۱	

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۵۳۴	وجه بانکی مسدود شده
-	۲,۵۳۴	

۱۱-۱- مانده فوق بابت سپرده نقدی صدور ضمانت نامه بانکی به نفع شرکت بورس کالا می باشد.

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷,۵۲۷,۴۱۷	۷,۵۲۷,۴۱۷	کالای ساخته شده (تولید آزمایشی)
-	۷۳۶,۷۸۹	۷۳۶,۷۸۹	کالای در جریان ساخت (تولید آزمایشی)
-	۵,۰۶۲,۲۷۷	۵,۰۶۲,۲۷۷	مواد اولیه
-	۱۳,۳۲۶,۴۸۳	۱۳,۳۲۶,۴۸۳	
-	۱,۲۲۲,۷۷۸	۱,۲۲۲,۷۷۸	۱۲-۱ کالای در راه
-	۱۴,۵۴۹,۲۶۱	۱۴,۵۴۹,۲۶۱	

۱۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید پودر آلومینا و سی پی سی می باشد.

۱۲-۲- با توجه به تحریم‌های بین‌المللی، خریدهای مربوط به مواد اولیه از طریق شرکت‌هایی غیر از تامین‌کنندگان اصلی با رعایت آیین‌نامه معاملات و با اخذ مجوز از مدیریت و هیات مدیره شرکت صورت گرفته است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سرمایه گذاری های کوتاه مدت" شامل سرمایه گذاری های بانکی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
خالص ارزش	خالص ارزش	بهای تمام شده	نرخ سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۳,۵۰۰	۲,۲۷۷,۰۰۰	-	۱۸
۲۷۰,۰۰۰	-	-	۲۰
۷۹۳,۵۰۰	۲,۲۷۷,۰۰۰	-	

سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد

سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک ملی

۱۳-۱- مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال از سپرده های فوق بابت ضمانت نامه های بانکی ارائه شده به بورس کالای ایران و گمرک استان فارس در وثیقه بانک می باشد.

۱۳-۲- سود حاصل از سپرده های بانکی جمعا مبلغ ۳۲۰,۴۸۵ میلیون ریال می باشد که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۶-۱) انعکاس یافته است.

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۴۷۵	۱۶۸,۴۵۱	۱۴-۱	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱۳۴	۳۰۵	۱۴-۲	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۱,۸۳۲	۴,۷۰۵	۱۴-۳	موجودی صندوق- ارزی
۲۵۲	۲۵۲		موجودی صندوق- ریالی
-	۱۸۰		سایر
۴۱,۶۹۴	۱۷۳,۸۹۳		

۱۴-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۹۴۹	۸۷,۶۱۹	پاسارگاد شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۹۴	۱۰۳	توسعه صادرات شعبه میدان آرژانتین
۷,۳۰۳	۶۷,۹۰۳	ملی شعبه یوسف آباد
۴,۰۵۹	۲,۷۵۷	صادرات شعبه مستقل مرکزی
۷۰	۱۰,۰۶۹	تجارت شعبه چهار راه پارک
۳۹,۴۷۵	۱۶۸,۴۵۱	

۱۴-۱-۱- سود حاصل از حسابهای پشتیبان جمعا به مبلغ ۱,۳۳۸ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۶-۱) انعکاس یافته است.

۱۴-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ	مقدار
۱۲۲	۲۷۹	۲۷۹,۴۱۸	۱,۰۰۰ یورو
۱۲	۲۶	۲۳۵,۴۲۳	۱۱۰ دلار
۱۳۴	۳۰۵		

بانک تجارت - شعبه چهار راه پارک

بانک پاسارگاد - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی

۱۴-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۱۰,۲۵۰ دلار، ۵,۵۳۷ یورو و ۴,۱۲۹ یوان می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ۲۷۰,۴۹۰ ریال، ۳۱۸,۹۷۰ ریال و ۴۰,۲۶۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۶ هزار میلیارد ریال منقسم به ۱۰۶ میلیارد سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران و درصد مشارکت هریک در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام	هزار ریال	تعداد سهام	درصد سهام	درصد سهام
۵,۴۰۵,۹۶۸,۱۹۹	۵۰,۹۹۹۷۰٪	۵,۴۰۵,۹۶۸,۱۹۹	۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰	۵۰,۹۹۹۷۰٪	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۵,۱۹۳,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۰۰۰۰۰٪	۵,۱۹۳,۹۹۹,۹۹۹	۳,۲۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۰۰۰۰۰٪	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۱۰,۶۰۰	۰,۰۰۰۱٪	۱۰,۶۰۰	۶,۶۰۰	۰,۰۰۰۱۰٪	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
۷,۰۶۷	۰,۰۰۰۰۷٪	۷,۰۶۷	۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۷,۰۶۷	۰,۰۰۰۰۷٪	۷,۰۶۷	۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
۷,۰۶۷	۰,۰۰۰۰۷٪	۷,۰۶۷	۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
۱	۰,۰۰۰۰۰٪	۱	۱	۰,۰۰۰۰۰٪	شرکت ملی فولاد ایران
۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۲۵,۹۵۱	۲,۰۴۰,۰۰۰
۶,۵۶۶,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
۱۳,۳۹۱,۹۵۱	۴,۰۰۰,۰۰۰

شرکت های گروه سرمایه گذاری غدیر

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

۱۶-۱- افزایش سرمایه شرکت از ۱۰,۶۰۰ میلیارد ریال کنونی به ۲۴,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۳,۴۰۰ میلیارد ریال) در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ تصویب و تشریفات اداری مربوط به آن در شرف انجام می باشد. مبالغ تعهد شده توسط سهامداران به حساب شرکت واریز شده است. همچنین با توجه به تاخیر ۱۸ ماهه در راه اندازی طرح و ضرورت تامین منابع مالی مورد نیاز برای بازپرداخت اقساط سر رسید شده یکم الی سوم (جمعاً) به مبلغ ۱,۸ میلیارد یوان) تسهیلات فاینانس طرح، در جلسه مورخه ۱۳۹۹/۰۶/۲۶ هیئت مدیره مقرر گردید که سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴ هزار میلیارد ریال به مبلغ ۹۷ هزار میلیارد ریال (افزایش سرمایه به میزان ۷۳ هزار میلیارد ریال) از محل آورده سهامداران افزایش یابد.

۱۷- سایر پرداختنی ها

۱۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
اسناد پرداختنی		ریالی	ارزی	جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته - گروه ملی مس		۴۹,۴۹۸	-	۴۹,۴۹۸	۱۵۰,۰۰۰
سایر اشخاص		۲۶,۱۸۲	-	۲۶,۱۸۳	۳۹,۹۲۲
		۷۵,۶۸۱	-	۷۵,۶۸۱	۱۸۹,۹۲۲
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته		۲,۷۶۵,۷۴۷	۳۸۶,۷۳۸	۳,۱۵۲,۴۸۵	۲,۷۱۶,۴۸۹
سایر		۲۳۷,۴۱۸	۴۰,۸۶۲,۵۱۴	۴۱,۰۹۹,۹۳۱	۹,۱۹۲,۰۸۹
		۳,۰۷۸,۸۴۵	۴۱,۲۴۹,۲۵۲	۴۴,۲۲۸,۰۹۷	۱۲,۰۹۸,۵۰۰

پسوست گزارش
هراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۱-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۳۳	۳,۱۳۳,۱۱۹	۳۸۶,۷۳۸	۲,۷۴۶,۳۸۱	۱۷-۱-۲-۱	شرکت غدیر انرژی لامرد
۲۱۲,۵۲۴	۱۳,۲۴۰	-	۱۳,۲۴۰		شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب
۱,۲۲۸,۲۶۱	۶,۱۲۵	-	۶,۱۲۵		شرکت تلاشگران صنعتی و معدنی لامرد و پارسیان
۱,۰۵۷,۶۸۸	-	-	-		شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۰۸,۴۸۳	-	-	-		شرکت آلومینای ایران
۲,۷۱۶,۴۸۹	۳,۱۵۲,۴۸۵	۳۸۶,۷۳۸	۲,۷۶۵,۷۴۷		

۱۷-۱-۲-۱- عمده مبلغ فوق بابت هزینه برق مصرفی به مبلغ ۲,۷۹۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۷-۱-۳- سایر حسابهای پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۵۰۲	۱۷,۶۸۹,۶۹۵	۱۷,۶۷۴,۹۶۸	۱۴,۷۲۷	۱۷-۱-۳-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶,۸۵۳,۴۸۹	۱۷,۴۲۳,۰۲۹	۱۷,۴۲۳,۰۲۹	-	۱۷-۲-۱	شرکت NFC
۲,۲۸۵,۵۵۴	۵,۷۶۴,۵۱۶	۵,۷۶۴,۵۱۶	-		خرید مواد اولیه از شرکت خارجی
۳۰,۲۲۸	۵۶,۲۴۳	-	۵۶,۲۴۳	۱۷-۱-۳-۲	سپرده های پرداختنی(حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)
-	۲۷,۶۴۷	-	۲۷,۶۴۷	۲۷-۲-۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
-	۱۹,۲۹۱	-	۱۹,۲۹۱		شرکت کوثران خلیج فارس
-	۱۶,۷۴۱	-	۱۶,۷۴۱		شرکت ناموران
-	۱۵,۳۴۲	-	۱۵,۳۴۲		شرکت عمران صنعت اریکه
-	۱۳,۰۳۶	-	۱۳,۰۳۶		خریداران بورس کالا
۵,۱۸۵	۱۰,۱۹۷	-	۱۰,۱۹۷		کارکنان (صندوق وام و ..)
-	۸,۴۱۹	-	۸,۴۱۹		شرکت بیمه سرمد
-	۵,۵۸۸	-	۵,۵۸۸		شرکت کاوش فراز فارس
۳,۷۹۰	۵,۲۲۴	-	۵,۲۲۴		حق بیمه تأمین اجتماعی
-	۳,۵۵۰	-	۳,۵۵۰		شرکت تهران راهوار
۵۹۱	۱,۵۹۲	-	۱,۵۹۲		مالیات حقوق و تکلیفی
۳,۷۵۰	۳۹,۸۲۱	-	۳۹,۸۲۱		سایر
۹,۱۹۲,۰۸۹	۴۱,۰۹۹,۹۳۱	۴۰,۸۶۲,۵۱۴	۲۳۷,۴۱۸		

۱۷-۱-۳-۱ سرفصل ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً مربوط به مابه التفاوت تسعیر اصل و بهره متعلقه و وجه التزام بازپرداخت اقساط اول و دوم تسهیلات فاینانس به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال مطابق ادعای بانک صادرات می باشد. لازم به ذکر است با توجه به این که منابع ارزی مورد نیاز طرح توسط بانک مرکزی از محل سهمیه ارزی بودجه سنوات ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۶ کل کشور تخصیص یافته است و منابع ارزی بانک صادرات ایران درگیر آن نمی باشد، لذا شرکت بر این باور است که مبنای تسویه، نرخ ارز در تاریخ تخصیص توسط بانک مرکزی است لیکن مطابق ادعای بانک صادرات ایران، تمهیدات شرکت تا روز تسویه به ارز و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تسویه با لحاظ ۱۸ درصد وجه التزام به صورت ارزی مطالبه گردیده است. مانده سرفصل ذخیره بدهی های ارزی احتمالی بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	میلیون ریال	
تسعیر اقساط اول و دوم و وجه التزام مربوطه	۷-۵-۲-۳	۱۲,۶۷۹,۰۴۷
هزینه تعهد و سود دوران ساخت و بازپرداخت و وجه التزام مربوطه	۷-۵-۲-۲	۴,۹۹۰,۳۱۱
وجه التزام قسط سوم کارمزد تمدید اعتبار برای سال سوم	۷-۵-۲-۴	۵۶۱۰
		<u>۱۷,۶۷۴,۹۶۸</u>

لازم به ذکر است که به دلیل تاخیر ۱۸ ماهه در راه اندازی کارخانه و عدم امکان تامین منابع مالی مورد نیاز جهت بازپرداخت اقساط ۱ الی ۳ تسهیلات فاینانس طرح از محل تولید و فروش محصولات شرکت، اقساط مذکور به مبلغ ۱,۸ میلیارد یوان توسط بانک صادرات ایران پرداخت شده است.

۱۷-۱-۳-۲ مانده سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران، عمدتاً مربوط به شرکت مشاوره ناموران به مبلغ ۱۷,۶۴۴ میلیون ریال (پیمانکار مشاوره و نظارت)، شرکت سامان توان مهمام به مبلغ ۶,۷۳۴ میلیون ریال (تامین نیرو) و شرکت ایکا (پیمانکار بازرسی تجهیزات پروژه) به مبلغ ۵,۰۶۱ میلیون ریال می باشد

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۲- پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۴,۸۵۸	۱,۴۲۲,۲۶۱	-	۱,۴۲۲,۲۶۱	اشخاص وابسته- سازمان توسعه و نوسازی معادن (ایمیدرو- علی الحساب)
۱,۰۲۵,۹۵۱	-	-	-	اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲۶۶,۰۱۹,۹۲۰	۴۰,۹۱۵,۰۸۵	۴۰,۹۱۵,۰۸۵	-	شرکت NFC ۱۷-۲-۱
۲۸,۵۹۲,۷۲۹	۴۲,۳۳۷,۳۴۶	۴۰,۹۱۵,۰۸۵	۱,۴۲۲,۲۶۱	جمع

۱۷-۲-۱- بدهی به شرکت NFC عمدتاً مربوط به حق بیمه ساینشور، حق مدیریت و هزینه های مربوطه (موضوع یادداشت ۱-۲-۵-۷) می باشد. بهره متعلقه نیز طبق الحاقیه شماره ۱ محاسبه و در دفاتر منظور شده است. خلاصه وضعیت اقلام متشکله حساب شرکت مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	یوان	میلیون ریال	یوان	یادداشت
۲۶۶,۰۱۹,۹۲۰	۱,۷۰۵,۰۳۲,۶۹۶	۴۰,۹۱۵,۰۸۵	۱,۱۶۳,۹۱۴,۴۵۲	۷-۵-۱ صورتحسابهای تجاری پرداخت نشده
۶,۹۰۴,۴۱۷	۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹	۱۷,۷۶۶,۷۵۲	۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹	۷-۵-۲-۱ هزینه های فاینانس (حق بیمه و حق مدیریت)
۱۹,۷۳۸	۱,۱۴۵,۷۶۸	۴۶,۱۲۹	۱,۱۴۵,۷۶۸	هزینه های پرداختی توسط N.F.C (هزینه های سفر به چین)
(۱۴۹,۲۶۸)	(۸,۶۶۴,۷۴۹)	(۴۴۸,۸۲۳)	(۱۱,۱۴۸,۱۱۴)	پرداخت هزینه های بازرسی سهم شرکت NFC
۷۸,۶۰۲	-	۵۸,۹۷۲	-	سایر
۳۳,۴۵۵,۴۰۹	۲,۱۳۹,۷۶۲,۶۰۴	۵۸,۳۳۸,۱۱۴	۱,۵۹۶,۱۶۰,۹۹۵	جمع بدهی به شرکت NFC
(۲۶۶,۰۱۹,۹۲۰)	-	(۴۰,۹۱۵,۰۸۵)	(۱,۱۶۳,۹۱۴,۴۵۲)	حصه بلند مدت
۶,۸۵۳,۴۸۹	۲,۱۳۹,۷۶۲,۶۰۴	۱۷,۴۲۳,۰۲۹	۴۳۲,۲۴۶,۵۴۳	حصه جاری

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- تسهیلات مالی

نوع قرارداد	نرخ تسهیلات	تاریخ دریافت	دوره بازپرداخت شروع دوره	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
مشارکت متنی	۲,۹٪	دی ماه ۹۴	۵ ساله، آذر ۹۸	جاری	پایان مدت
تسهیلات دریافتی				جمع	جمع
				۵۹,۷۷۶,۱۰۴	۵۹,۷۷۶,۱۰۴
				۱۰۸,۵۴۱,۷۴۸	۱۰۸,۵۴۱,۷۴۸
				۱۶۸,۳۱۷,۸۵۲	۱۶۸,۳۱۷,۸۵۲
				۱۶,۹۲۵,۵۲۷	۱۶,۹۲۵,۵۲۷
				۵۴,۸۴۷,۲۳۶	۵۴,۸۴۷,۲۳۶
				۷۱,۷۷۲,۷۶۲	۷۱,۷۷۲,۷۶۲

مبلغ تسهیلات دریافتی در جدول فوق مربوط به بهای ۱۷۰ پارت ماشین آلات و تجهیزات حمل شده به سایت لامرد و ۴۲ پارت مربوط به مهندسی و ساخت توسط شرکت NFC جمعا به مبلغ ۴,۹۲۵ میلیون یوان چین می باشد (یادداشت ۵-۱) که تمهید پرداخت آنها تا تاریخ صورت وضعیت مالی توسط بانک صادرات شعبه مستقل مرکز (بانک عامل) صادر و با توجه به سررسید بازپرداخت اقساط، تعداد دو قسط آن جمعا به مبلغ ۸۱۸ میلیون یوان به شرح زیر پرداخت شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری مانده ارزی تسهیلات فاینانس به مبلغ ۴,۱۱۷ میلیون یوان با نرخ ارز ETS در تاریخ صورت وضعیت مالی (هر یوان ۲۵,۱۵۳ ریال) تسعیر شده است. لازم به ذکر است تاریخ سررسید اولین قسط تسهیلات ۳ آذر ماه ۱۳۹۸ و دومین قسط ۳ تیر ماه ۱۳۹۹ بوده است که با توجه به عدم تکمیل و راه اندازی طرح، تامین بازپرداخت اقساط از محل تولید و فروش محصولات شرکت میسر نشد و لاجرم مبالغ دو قسط مذکور توسط بانک مرکزی پرداخت و به بدهکار بانک عامل منظور شده است. همچنین با توجه به سررسید اقساط ۳ و ۴ تسهیلات به تاریخ ۳ آذر ۹۹ و ۳ تیر ۱۴۰۰، مبلغ ۱۰,۲۹ میلیون یوان معادل ۲۶,۱۸۰,۵۸۲ میلیون ریال به عنوان حصة جاری مانده تسهیلات در نظر گرفته شده است.

۱۸-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغ مختلف به شرح ذیل می باشد:

۱۸-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

ریالی	ارزی (یوان)	جمع (میلیون ریال)	ریالی	ارزی (یوان)	جمع (میلیون ریال)
۱۸۰,۲۶,۹۲۹	۴,۵۵۲,۸۱۶,۴۹۸	۱۷۸,۰۷۲,۰۸۷	-	۴,۸۳۳,۶۷۱,۹۲۴	۷۷,۵۶۹,۰۵۱
-	(۴۳۵,۸۸۹,۶۲۸)	(۱۵,۳۲۲,۸۲۸)	-	(۴۳۹,۴۲۴,۷۲۲)	(۹,۰۱۰,۰۰۶)
۱۸۰,۲۶,۹۲۹	۴,۱۱۶,۹۲۶,۸۶۰	۱۶۲,۷۲۹,۲۵۹	-	۴,۳۹۴,۲۴۷,۲۲۲	۶۸,۵۵۹,۰۴۵
۵,۵۶۸,۵۹۳	-	۵,۵۶۸,۵۹۳	۳,۲۱۳,۷۱۸	-	۳,۲۱۳,۷۱۸
۲۳,۵۹۵,۵۲۲	۴,۱۱۶,۹۲۶,۸۶۰	۱۶۸,۳۱۷,۸۵۲	۳,۲۱۳,۷۱۸	۴,۳۹۴,۲۴۷,۲۲۲	۷۱,۷۷۲,۷۶۲
-	(۳,۰۸۷,۶۹۵,۱۴۵)	(۱۰۸,۵۴۱,۷۴۸)	-	(۳,۵۱۵,۳۹۷,۷۷۸)	(۵۴,۸۴۷,۲۳۶)
۲۳,۵۹۵,۵۲۲	۱,۰۲۹,۲۳۱,۷۱۵	۵۹,۷۷۶,۱۰۴	۳,۲۱۳,۷۱۸	۸۷۸,۸۴۹,۴۴۴	۱۶,۹۲۵,۵۲۷

۱۸-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

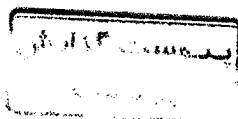
بر اساس قرارداد مشارکت مدنی با بانک صادرات، نرخ سود مورد انتظار قرارداد مشارکت مدنی در بخش ارزی ۴,۹ درصد برای دوره ساخت و دوره بازپرداخت می باشد.

۱۸-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سررسید پرداخت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	-
۵۹,۷۷۶,۱۰۴	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۰
۲۶,۱۸۰,۵۸۲	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۱
۲۶,۱۸۰,۵۸۲	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۲
۲۶,۱۸۰,۵۸۲	سال مالی منتهی به شهریور ۱۴۰۳
۱۶۸,۳۱۷,۸۵۲	

۱۸-۱-۴ تغییرات در بدهی حاصل از تامین مالی فوق به شرح ذیل می باشد

مانده ابتدای دوره	افزافات طی دوره	تاثیر تغییرات سود و کارمزد	مانده پایان دوره	افزافات طی دوره	تاثیر تغییرات نرخ ارز	سود و کارمزد پرداختی	مانده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۷۷۲,۷۶۲	۱۶,۲۷۰,۸۱۶	۸۳,۴۱۳,۳۰۳	۱۶۸,۳۱۷,۸۵۲	۲۲,۴۶۶,۹۲۳	۷,۵۷۸,۰۸۸	۴۱,۶۵۲,۶۸۳	۷۱,۷۷۲,۷۶۲
۷۱,۷۷۲,۷۶۲	۱۶,۲۷۰,۸۱۶	۸۳,۴۱۳,۳۰۳	۱۶۸,۳۱۷,۸۵۲	۲۲,۴۶۶,۹۲۳	۷,۵۷۸,۰۸۸	۴۱,۶۵۲,۶۸۳	۷۱,۷۷۲,۷۶۲



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۹۶	۲۰,۳۰۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۸۵۷)	(۱,۷۶۴)	پرداخت شده طی دوره
۱۱,۵۶۳	۱۸,۵۳۸	ذخیره تأمین شده
۲۰,۳۰۲	۳۷,۲۰۷	مانده در پایان سال

۲۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۶۶۷,۸۲۷		پیش دریافت فروش محصولات
۳۲,۴۳۲	۵۹,۱۵۲	۲۰-۱	پیش دریافت فروش ضایعات
۳۲,۴۳۲	۷۲۶,۹۷۹		

۲۰-۱- پیش دریافت‌های فوق مربوط به فروش ضایعات آهن و چوب ایجاد طرح فاز ۱ می باشد که از طریق برگزاری مزایده انجام شده است.

۲۱- مالیات پرداختنی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۴,۸۱۸	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۸,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده

۲۱-۱- حسب ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم و تبصره های ذیل آن، درآمد شرکت حدود ۱۵ سال با نرخ صفر مشمول مالیات می باشد.

۲۲- اصلاح طبقه بندی

۲۲-۱- در سال مالی قبل سود و کارمزد تسهیلات مالی به مبلغ ۳,۲۱۳,۷۱۸ میلیون ریال در سرفصل حسابهای پرداختنی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای به شرح ذیل اصلاح شد.

طبق صورتهای مالی	اصلاحات	تجدید طبقه بندی	جمع	تجدید ارائه شده
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	اشتباهات حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع	
۱۵,۳۱۲,۲۱۸	-	(۳,۲۱۳,۷۱۸)	(۳,۲۱۳,۷۱۸)	۱۲,۰۹۸,۵۰۰
۶۸,۵۵۹,۰۴۵	-	(۱۳,۷۱۱,۸۰۹)	(۱۳,۷۱۱,۸۰۹)	۵۴,۸۴۷,۲۳۶
-	-	۱۶,۹۲۵,۵۲۷	۱۶,۹۲۵,۵۲۷	۱۶,۹۲۵,۵۲۷

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۳- نقد (مصرف شده) در عملیات

مانده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیلات
(۱۰۰,۹۱۰)	۲۸,۰۹۹	۳۴,۸۱۸	سود (زیان) خالص
(۶۸۶,۲۶۰)	(۳۳۱,۸۲۲)	(۹۱,۷۲۱)	سود سپرده های بانکی
۳,۵۳۷	(۳,۱۱۶)	۲۷۹	(سود) زیان ناشی از تسعیر ارز
۶۴,۰۵۰	۲۲,۲۱۹	۱۴,۸۵۷	هزینه استهلاک
۳۷,۲۰۸	۱۶,۹۰۵	۹,۷۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۱,۰۲۲	-	-	سایر (کاهش ارزش و برکناری دارایی)
(۵۳۱,۳۵۳)	(۳۶۷,۷۱۴)	(۳۲,۰۶۱)	جمع تعدیلات
(۸۰۰,۲۱۵)	۱۷۹,۵۵۹	(۹۶۸,۶۲۱)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۱۴,۵۴۹,۲۶۱)	(۱۴,۵۴۹,۲۶۱)	-	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲,۷۶۰,۳۶۸	۱۲,۳۷۹,۹۴۱	۳۴۸,۴۱۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۷۲۶,۹۷۹	۶۹۴,۵۴۷	۳۲,۴۳۲	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۲,۵۳۴)	(۲,۵۳۴)	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۲,۳۹۶,۰۱۶)	(۱,۵۶۵,۴۶۲)	(۶۱۹,۸۳۳)	نقد (مصرف شده) در عملیات

۲۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

مانده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۹۱,۹۵۱	۱۳,۳۹۱,۹۵۱	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۱۰۹,۴۰۰,۴۸۹	-	۸۱,۳۳۰,۷۷۴	طرح ایجاد فاز ۱ (مربوط به مانده حساب NFC، تسهیلات، تسعیر ارز و ...)
۹۸۶,۶۱۶	-	-	افزایش دارایی ها در قبال آورده غیر نقدی سهامداران
۱۲۳,۷۷۹,۰۵۶	۱۳,۳۹۱,۹۵۱	۸۱,۳۳۰,۷۷۴	

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- 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 سهامدارن بوده و بدون تغییر باقی مانده است.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۲,۵۱۶,۷۲۶	۲۵۵,۷۴۷,۴۸۱	جمع بدهی
(۴۱,۶۹۴)	(۱۷۳,۸۹۳)	موجودی نقد
۱۱۲,۴۷۵,۰۳۲	۲۵۵,۵۷۳,۵۸۸	خالص بدهی
۱۰,۵۶۰,۹۹۱	۲۳,۹۸۱,۰۴۱	حقوق مالکانه
۱۰۶۵٪	۱۰۶۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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 سپرده کافی، و نیز 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.

۲۶- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان	
۱۴	۱۰,۳۶۰	۶,۵۳۷	۴,۱۲۹	موجودی نقد
	۲۹۷,۰۴۷	-	۱۱,۱۴۸,۱۱۴	سایر دریافتنی ها
	۳۰۷,۴۰۷	۶,۵۳۷	۱۱,۱۵۲,۲۴۳	جمع دارایی های بونی و ارزی
۱۷	(۲۱,۷۷۱,۷۰۴)	(۸۳,۱۹۰)	(۴۵۲,۶۵۲,۰۱۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۸	-	-	(۴,۱۱۶,۹۲۶,۸۶۰)	تسهیلات مالی
۱۷	-	-	(۱,۱۶۳,۹۱۴,۴۵۲)	پرداختنی های بلند مدت
	(۲۱,۷۷۱,۷۰۴)	(۸۳,۱۹۰)	(۵,۷۲۳,۴۹۳,۳۲۴)	جمع بدهی های بولی و ارزی
	(۲۱,۴۶۴,۲۹۷)	(۷۶,۶۵۳)	(۵,۷۲۲,۳۴۱,۰۸۱)	خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	(۵,۶۸۱,۳۶۹)	(۲۴,۳۶۸)	(۲۲۶,۵۹۶,۸۲۹)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی و ارزی (میلیون ریال)
	۲,۶۵۵	۱۲,۵۸۶	(۶,۵۳۴,۰۰۵,۶۹۸)	خالص دارایی ها (بدهیهای) بولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	۳۰۲	۱,۵۹۴	(۱۰۱,۹۱۶,۰۴۳)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) بولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

مادداتشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	تأمین مالی	تصفیه بدهی	خرید	تفصیل اطمینانی
شرکتهای اصلی و نهایی	ایستدرو	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	تأمین منابع مالی مورد نیاز	۵,۵۵۵,۰۰۰	۱,۳۶۸,۴۰۴	-	-
	سرمایه گذاری غدیر	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	✓	تأمین منابع مالی مورد نیاز	۵,۱۸۵,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰	-	-
	جمع				۱۰,۷۴۰,۰۰۰	۲,۰۸۳,۴۰۴	-	-
	غدیر انرژی لامرد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خرید انرژی برق و تجهیزات تأمین برق پروژه	-	-	۵,۶۷۸,۶۵۷	-
سایر اشخاص وابسته	آلومینای ایران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خرید پودر آلومینا	-	-	۲,۱۲۶,۹۰۷	-
	تلاشگران لامرد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خدمات عمومی و گمرکی	-	-	۲۵,۶۳۹	-
	پارسین جنوب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	خدمات عمومی و گمرکی	-	-	۱۳,۱۸۴	۱۰,۰۰۰
	جمع				-	-	۷,۸۴۳,۲۸۷	۱۰,۰۰۰
جمع کل					۱۰,۷۴۰,۰۰۰	۲,۰۸۳,۴۰۴	۷,۸۴۳,۲۸۷	۱۰,۰۰۰

۲-۲۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی انجام شده است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌برداری

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹**

۲۷-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب				
بدهی		بدهی					
(۹۶۴,۸۵۸)	-	(۱,۴۲۲,۲۶۱)	-	(۱,۴۲۲,۲۶۱)	-	ایمیدرو	شرکتهای اصلی و نهایی
(۱,۰۲۵,۹۵۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	
(۱,۹۹۰,۸۰۹)	-	(۱,۴۲۲,۲۶۱)	-	(۱,۴۲۲,۲۶۱)	-	جمع	سایر اشخاص وابسته
-	۱,۴۵۷,۵۷۷	(۳,۱۳۳,۱۱۹)	-	(۳,۱۳۳,۱۱۹)	-	غدیر انرژی لامرد	
(۳۰۸,۴۸۳)	-	-	-	-	-	آومینای ایران	
(۱,۲۲۸,۲۶۱)	-	(۶,۱۲۵)	-	(۶,۱۲۵)	-	تلاشگران لامرد	
(۲۱۲,۵۲۴)	-	(۱۳,۲۴۰)	-	(۱۳,۲۴۰)	-	پارسیان جنوب	
(۱,۲۰۷,۶۸۸)	-	-	۲۴,۷۰۰	(۴۹,۴۹۸)	۷۴,۱۹۸	ملی صنایع مس	منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
-	-	-	۱,۷۱۱	-	۱,۷۱۱		
(۳,۸۵۶,۹۵۶)	۱,۴۵۷,۵۷۷	(۳,۱۵۲,۳۸۵)	۲۶,۴۱۱	(۳,۳۰۱,۹۸۳)	۷۵,۹۰۹	جمع	جمع کل
(۳,۸۴۷,۷۶۵)	۱,۴۵۷,۵۷۷	(۴,۵۷۴,۷۴۵)	۲۶,۴۱۱	(۴,۶۲۴,۲۴۳)	۷۵,۹۰۹		

تایید و تصدیق

مهراد فشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره‌داری

نாوداشتہای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از موثر شدن قرارداد EPC با شرکت NFC به مبلغ ۲۰۴,۱۵۳,۷۱۹ یوان چین می باشد که ۷۵٪ آن تحت عنوان پیش پرداخت مرحله اول به میزان ۵۳۸,۵ میلیون یوان در زمان گشایش و ۷۵٪ پیش پرداخت مرحله دوم نیز اسفند ماه ۱۳۹۵ از محل آورده سهامداران و از طریق بانک صادرات به شرکت طرف قرارداد پرداخت گردید. مابقی مبلغ قرارداد در مدت اجرای آن از طریق قایمانس از محل خط اعتباری ایران و چین تامین و پرداخت خواهد شد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴,۹۲۵ میلیون یوان از اعتبار فوق الذکر استفاده شده است. لازم به ذکر است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده مبلغ تسهیلات تا میزان ۲,۱۰۲ میلیون یوان مورد استفاده قرار گرفته است.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

ریال	یوان	ریال	یوان
------	------	------	------

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک تضمین ارائه شده به بانک صادرات بابت تضمین قرارداد مشارکت مدنی

تضمین ارائه شده به NFC - بابت سود دوران ساخت

تضمین ارائه شده به NFC - بابت حق بیمه و مدیریت فاینانس

چک تضمین وزارت دارایی

۹,۶۷۰,۰۰۰	-	۹,۶۷۰,۰۰۰	-
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴۱۶,۰۰۰,۹,۳۲۷	-	۴۱۶,۰۰۰,۹,۳۲۷
۱۱,۹۰۷	-	۱۱,۹۰۷	-
۹,۶۸۱,۹۰۷	۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷	۹,۶۸۱,۹۰۷	۱,۰۱۶,۰۰۹,۳۲۷

۲۸-۲-۱- شرکت از بابت مالیات تکلیفی تا پایان شهریور ماه سال ۹۷ رسیدگی شده است که از این بابت تا شهریور ماه ۹۶ مبلغ ۵۷ میلیارد ریال برگ قطعی صادر و پرداخت شده و تا پایان شهریور ماه ۹۷ برگ مطالبات جمعا مبلغ ۱,۱۲۲ میلیارد ریال صادر و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. همچنین در خصوص مالیات بر ارزش افزوده مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی شده و برای دوره های بعد از آن مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۸-۲-۲- عملیات شرکت تا پایان شهریور ۱۳۹۷ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و تسویه شده است اما از بابت عملیات سال ۱۳۹۸ بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی با افتضا باشد حادث نشده است.

پیشوندت گزارش

بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی : - ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۲	۳- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني
به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام
شرکت مجتمع صنايع آلومينيوم جنوب (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت مجتمع صنايع آلومينيوم جنوب (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره برداري شامل ترازنامه به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جريان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاريخ مزبور و يادداشتهای توضیحي ۱ تا ۲۲ توسط اين موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانوني

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۵-۷ صورتهای مالی، با توجه به تحریمهای بین المللی و اثرات آن بر فعالیت شرکت، خرید مواد اولیه از طریق شرکت های غیر از تولیدکنندگان اصلی (تراستی)، بر مبنای مصوبات و تأیید مراتب توسط مدیریت شرکت بوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۶-۱- صورت های مالی، گزارش فعالیت هیات مدیره و تأییدیه مدیران توسط ۴ عضو هیات مدیره، امضا شده است.

۶-۲- با توجه به ترکیب سهامداران شرکت، لزوم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ در خصوص داشتن بیش از یک سمت، در شرکتهایی که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهاد یا موسسات عمومی غیر دولتی می باشد، برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

۷- مطابق با یادداشت توضیحی ۴-۱-۶-۷ صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ ترازنامه ۸۹/۰۴٪ می باشد که در مقایسه با برنامه ریزی شرکت (۹۸/۶۸٪)، به میزان ۹/۶۴٪ تاخیر دارد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی، فرآیند ساخت تاسیسات بندری و نیروگاه برق تکمیل نشده است. توجه مجمع عمومی محترم را به اتخاذ راهکارهای مناسب جهت تامین منابع مالی لازم برای راه اندازی پروژه های شرکت مطابق با برنامه های پیش بینی شده و تامین سرمایه در گردش طرح، جلب می نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکتهای همگروه و سهامداران انجام گرفته است.

۹- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسي بهراد مشار

تاریخ: ۵ آذر ماه ۱۳۹۸

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مرتضی حاجی عباسی
و
رضا یعقوبی
شماره عضویت: ۸۸۸۲۳۲
شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸
بهراد مشار
حسابداران رسمي
شماره ثبت ۱۳۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
SOUTH ALUMINUM CORPORATION

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار ذیل می‌باشد.

صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵	یادداشت‌های توضیحی
۶	الف: تاریخچه فعالیت
۶-۷	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۲	ج: اهم رویه های حسابداری
	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نماینده حقیقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	اکبر ترکان	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر (سهامی خاص)	شهریار طاهرپور	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	محمد مهدی مستقیم	نایب رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر (سهامی خاص)	فرداد دلیری	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)	محسن بازاری	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



دفتر مرکزی: تهران، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، کوچه سیزدهم، شماره ۳۵ کدپستی: ۱۴۳۳۶۷۳۹۸۱
تلفن: ۸۸۷۲۰۱۳۶ - ۸۸۱۰۴۴۹۵ فکس: ۸۸۷۲۰۱۴۰
سایت: استان فارس، شهرستان لامرد، کیلومتر ۸ جاده محور لامرد - خنج، منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس
تلفن: ۵۲۷۲۱۹۰۱۰۲ - ۵۲۷۲۱۹۰۰۷۱ فکس: ۵۲۷۲۱۹۰۰۷۱
بهراد منشار

www.salcocompany.com

E-mail: info@salcocompany.com

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۹۳۴,۷۷۴	۱۵,۳۱۲,۲۱۸	۱۰	بدهی های جاری:	۳۷۷۱۲	۴۱,۵۹۴	۴	دارایی های جاری:
-	۲۲,۳۳۲	۱۱	پرداختن های غیر تجاری	۳۴,۰۰۰	۳۲,۵۰۰	۵	موجودی نقد
۹۳۴,۷۷۴	۱۵,۳۴۴,۶۵۰		پیش دریافت ها	۱۱,۱۵۳	۱۷۸,۷۳۴	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			جمع بدهی های جاری				دریافتن های غیر تجاری
			بدهی های غیر جاری:				
۵,۲۵۱,۴۵۵	۲۸,۵۱۲,۳۲۹	۱۰	پرداختن های بلند مدت	۴۳۲,۵۶۵	۱,۵۸۱,۴۹۶		جمع دارایی های جاری
۳۳,۸۲۶,۹۳۳	۶۸,۵۵۱,۰۲۵	۱۲	تسهیلات مالی بلند مدت				دارایی های غیر جاری:
۱۰,۵۹۶	۲۰,۳۰۲	۱۳	ذخیره برای پایان خدمت کارکنان				جمع دارایی ثابت مشهود
							دارایی های بلند مدت
۲۹,۴۰۹,۰۱۴	۹۷,۱۷۲,۰۷۶		جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های غیر جاری
۳۰,۳۴۲,۷۸۸	۱۱۲,۵۱۶,۷۳۶		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه				
-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	افزایش سرمایه در جریان				
(۳,۸۲۷)	(۳,۰۰۰)		زبان لحظه				
۶,۵۲۶,۱۷۳	۱۰,۵۶۰,۹۹۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۶,۸۵۹,۹۶۱	۱۲۲,۰۷۸,۷۱۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶,۸۵۹,۹۶۱	۱۲۲,۰۷۸,۷۱۷		جمع دارایی ها

پیشوند گزارش
بهراد منشار

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مانده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۲,۵۷۷	(۵۷,۴۴۰)	(۴۵,۸۱۶)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
۳۲۳,۵۶۸	۹۲,۲۵۸	۴۹,۵۷۴	۱۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۹,۰۰۹)	۳۴,۸۱۸	۳,۷۵۸		سود(زیان) خالص

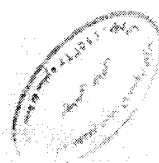
گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳,۷۵۸	۳۴,۸۱۸	سود(زیان) خالص
(۷۹,۳۹۴)	(۷۳,۸۲۷)	زیان انباشته در ابتدای سال
۱,۸۰۹	-	تعدیلات سنواتی
(۷۷,۵۸۵)	(۷۳,۸۲۷)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷۳,۸۲۷)	(۳۹,۰۰۹)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال مالی و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهرداد مشاور



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

مانده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

۱۸ (۸۳۰,۵۵۲) (۶۱۹,۸۳۳) (۳۴,۲۰۷)

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها:

۳۵۴,۴۳۸	۹۱,۷۲۱	۴۹,۲۱۶
۳۵۴,۴۳۸	۹۱,۷۲۱	۴۹,۲۱۶

دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید دارایی های نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

(۲,۱۹۵,۹۴۵)	(۷۹۳,۵۰۰)	(۳۹۴,۰۰۰)
(۱۰,۹۲۵,۶۴۸)	(۳,۵۰۴,۳۰۱)	(۱,۳۳۱,۱۲۹)
(۲۶,۶۷۴)	(۳,۱۶۰)	(۵۶۸)
۱,۶۷۳	.	.
۱,۴۰۲,۱۴۶	۳۹۴,۰۰۰	۳۰۵,۴۵۹
(۳,۵۰۰)	(۲,۲۷۵)	(۱,۲۲۵)
(۱۱,۷۴۷,۹۴۷)	(۳,۹۰۹,۲۳۶)	(۱,۴۲۱,۴۶۳)
(۱۲,۲۳۴,۰۶۲)	(۴,۴۳۷,۳۳۸)	(۱,۴۰۶,۴۵۴)

فعالیت های تأمین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه

تأمین منابع از طریق سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

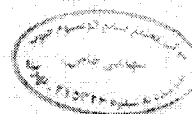
معاملات غیر نقدی

۲,۸۹۳,۹۸۶	-	-
۹,۳۷۱,۳۴۹	۴,۴۵۱,۶۰۹	۱,۴۳۱,۷۴۰
۱۲,۲۶۵,۳۳۵	۴,۴۵۱,۶۰۹	۱,۴۳۱,۷۴۰
۴۱,۲۷۳	۱۴,۲۶۱	۲۵,۲۸۶
-	۲۷,۷۱۲	۱,۸۸۱
۴۲۱	(۲۷۹)	۵۴۵
۴۱,۶۹۴	۴۱,۶۹۴	۲۷,۷۱۲
۱۱۰,۳۸۷,۱۰۵	۸۱,۳۳۰,۷۷۴	۱۹,۰۴۰,۵۷۴

۱۹

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد منشار



Handwritten signatures and initials of the company's management and auditors.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۱ تأسیس و تحت شماره ۲۱۵۳۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۵۶۷۰۷۲ می باشد. محل قانونی شرکت واقع در تهران، یوسف آباد، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان سیزدهم پلاک ۲۵ می باشد. با توجه به تعلق بیش از ۵۰ درصد سهام به شرکت سرمایه گذاری غدیر (به شرح یادداشت ۱۴)، شرکت از جمله شرکتهای فرعی سرمایه گذاری غدیر است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از "تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید و ساخت انواع محصولات آلومینیومی و آلیاژهای مربوطه در هر رده از صنعت آلومینیوم و فروش آن ها در داخل و خارج از کشور، 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 یا 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 و کمکی و همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت تولیدی و بازرگانی و خدماتی و مالی که به طور مستقیم و غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروح فوق مربوط باشد" می باشد.

۱-۳- طرح توجیهی تأسیس شرکت

طرح اولیه احداث کارخانه در سال ۱۳۹۱ تهیه شده و متعاقب تغییرات صورت گرفته در سال ۱۳۹۳ اصلاح گردیده است. به موجب این طرح، هزینه های مرتبط با سرمایه گذاری ثابت شامل محوطه سازی، تأمین ماشین آلات و تجهیزات و سرمایه در گردش مورد نیاز جهت راه اندازی به شرح جدول زیر است:

بخش خارجی	بخش داخلی	جمع کل	
یوان	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۴۹,۷۶۰	۲۳,۵۶۲	۴۷,۵۹۸	محوطه سازی و آماده سازی سایت
۱,۱۷۰,۷۵۸,۲۳۴	۳۴,۰۰۰	۴,۸۴۴,۶۴۵	کارهای عمرانی و بنا و ساختمانها
۴,۹۷۵,۳۱۷,۱۰۳	-	۲۰,۴۴۳,۵۷۸	تجهیزات و ماشین آلات
۲۶۷,۶۱۱,۰۸۰	۱۵۴,۹۶۰	۱,۲۵۴,۵۷۴	تجهیزات خدماتی و جابجایی
۶,۴۱۹,۵۳۶,۱۷۷	۲۱۲,۵۲۲	۲۶,۵۹۰,۳۹۵	جمع کل سرمایه ثابت
۷۵۹,۶۱۷,۱۲۷	۱,۸۹۲,۸۷۷	۵۰,۱۴,۱۴۴	هزینه های قبل از بهره برداری
۱۸۰,۱۱۴,۸۲۲	۳۰۵,۲۲۸	۱,۰۴۵,۳۲۰	سرمایه در گردش
۷,۳۵۹,۲۶۸,۱۲۶	۲,۴۱۰,۶۲۷	۳۲,۶۴۹,۸۵۹	جمع کل

زمین مورد نیاز در دو قسمت احداث کارخانه و احداث تأسیسات بندری از طریق طرح ایجاد مناطق ویژه استقرار صنایع انرژی بر در سواحل جنوبی و به صورت استیجاری در اختیار قرار گرفته است. دوران ساخت ۳ سال و ۶ ماه و دوران بهره برداری ۱۵ سال در نظر گرفته شده که ۸۵ درصد از بخش خارجی بودجه از محل تسهیلات خط فاینانس اعتباری ایران و چین و مابقی همراه با کلیه هزینه های داخلی، بهره وام و سرمایه در گردش توسط سهامداران تأمین خواهد شد. در محاسبات طرح نرخ تسعیر یوان چین ۴,۱۰۹ ریال در نظر گرفته شده و توفیحات مرتبط با اقدامات انجام شده جهت اجرای طرح، در یادداشت ۶-۷ و تأثیر تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده طرح در یادداشت ۲-۵-۷ مندرج است.

جهت تأمین برق مورد نیاز کارخانه، قراردادی فی مابین سالکو و شرکت برق و انرژی غدیر منعقد شده که شرکت مذکور نیز قراردادی جهت ساخت نیروگاه ۹۱۳ مگاواتی با شرکت شانگهای الکتریک چین دارد که براساس صورتجلسه منعقد فی مابین نمایندگان شرکت های سالکو، برق و انرژی غدیر و شانگهای الکتریک تاریخ برآوردی راه اندازی نیروگاه ابتدای دسامبر ۲۰۱۷ پیش بینی شده بود که به دلیل تأخیر در نهایی شدن فاینانس نیروگاه محقق نگردیده است. ولتاژ تأمین برق از طریق شبکه سراسری به صورت عملیات زود هنگام در دستور کار قرار گرفته که شامل احداث پست ۴۰۰/۲۳۰ کیلو ولت و خطوط اتصال ۴۰۰ کیلو ولتی برای اتصال به شبکه سراسری (خط ۱۱ کیلومتری جهت اتصال به خط عسلویه-کنگان برای انتقال ۲۰۰ مگاوات جهت لوپ ۱ که تکمیل شده و خط ۲۵ کیلومتری جهت اتصال به خط عسلویه-خنج برای انتقال ۳۲۰ مگاوات جهت لوپ ۲ و ۳ که در دست اجرا بوده) و خط اتصال ۲۳۰ کیلو ولتی بین پست و کارخانه جهت انتقال برق به کارخانه، که تکمیل شده است، می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی دوره ۱۹۴ نفر (سال قبل ۱۴۰ نفر) بوده است.

پیوست گزارش
بهراد مشاير

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۱-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی (۱۳۹۴/۰۴/۳۱) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تاسیسات	۱۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۳سال	مستقیم
ساختمانها	۱۵ساله	مستقیم

۳-۱-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره‌برداری قرار گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۳-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۲-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۲-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۲-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر اساس بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها لحاظ می‌شود. استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین (نرم افزارها) به صورت ۳ ساله به روش خط مستقیم شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به استثنای مواردی که قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی‌ها می‌باشد، به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۵ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	
سرمایه گذاری های بلندمدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزاکشن)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۶ - تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترانزاکشن و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. در صورتی که تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تکمیل و ساخت دارائیهها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال به میزان حداقل ۲۰ درصد باشد، تفاوت تسعیر تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی اضافه می شود و در غیر اینصورت به حساب سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴- موجودی نقد

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "موجودی نقد" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۴۲۶	۳۹,۴۷۵	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها
۱۳۹	۱۳۴	۴-۲	موجودی ارزی نزد بانک ها
۸۹۵	۱,۸۳۳	۴-۳	صندوق ارزی
۲۵۲	۲۵۲		صندوق ریالی
۲۷,۷۱۲	۴۱,۶۹۴		

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۱۷	۲۷,۹۴۹	پاسارگاد شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۱,۹۷۳	۹۴	توسعه صادرات شعبه میدان آرزواتین
۱,۶۵۱	۷,۳۰۳	ملی شعبه یوسف آباد
۱,۳۱۵	۴,۰۵۹	صادرات شعبه مستقل مرکزی
۷۰	۷۰	تجارت شعبه چهار راه پارک
۲۶,۴۲۶	۳۹,۴۷۵	

۴-۱-۱ سود حاصل از حسابهای پشتیبان جمعا به مبلغ ۲,۱۵۸ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(یادداشت ۱-۱۷) انعکاس یافته است.

۴-۲- موجودی ارزی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نوع ارز	مقدار	نرخ	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۲۴	۱۲۲	یورو	۱,۰۰۰	۱۲۲,۴۵۶	
۱۵	۱۲	دلار	۱۱۰	۱۱۱,۱۳۰	
۱۳۹	۱۳۴				

بانک تجارت - شعبه چهار راه پارک

بانک پاسارگاد - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی

۴-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۲,۵۴۵ دلار، ۱۱,۵۸۶ یورو و ۴,۱۲۹ یوان می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه به ترتیب

با نرخ های ۱۱۴,۰۰۰ ریال، ۱۲۷,۰۰۰ ریال و ۱۷,۲۲۷ ریال تسعیر شده است.

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سرمایه گذاری های کوتاه مدت" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

نرخ سود	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۲۰	۲۱۴,۰۰۰
سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک ملی	۲۰	-
سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۲۱	۱۸۰,۰۰۰
	۷۹۳,۵۰۰	۳۹۴,۰۰۰

۵-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی جمعا به مبلغ ۸۹,۵۶۳ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۷-۱) انعکاس یافته است.

۶- دریافتنی های غیر تجاری

حسابهای دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده انجام تعهدات	۶-۱	۹۱۶,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)	۶-۲	۵۲۰,۲۳
کارکنان (وام و علی الحساب)		۸,۵۱۰
منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس		۱,۷۱۱
سایر		۱,۵۳۰
	۹۷۹,۷۷۴	۱۱,۱۵۳

۶-۱- مبالغ فوق بابت سپرده جهت انجام تعهدات مرتبط با قرارداد خرید بلوک آند و نیز سپرده صدور ضمانت نامه بانکی جهت خرید پودر آلومینا می باشد.

۶-۲- مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده در مرحله هیئت حل اختلاف تجدید نظر می باشد.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	مقدار در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
			دارایی های ثابت	تغیلات	استهلاک در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دارایی های ثابت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
زمین	۷-۱	۹۲,۴۹۰	۱,۴۳۸,۰۱۵	-	-	۱,۵۳۰,۵۰۵	۱,۵۳۰,۵۰۵	۹۲,۴۹۰
ساختمان و تاسیسات	۷-۲	۷۵,۱۲۰	۱۱,۹۳۶	۱,۵۸۲	۵,۶۷۱	۲۱,۱۷۰	۶۷,۴۶۸	۶۰,۷۵۴
وسایل نقلیه	۷-۳	۷,۷۶۸	۸۷۳	-	۴,۱۳۳	۵,۴۶۶	۳,۱۷۵	۳,۶۲۵
اثاثیه و منقورات	۷-۴	۲۶,۶۳۳	۴,۴۱۰	(۱,۶۰۳)	۷,۷۱۴	۱۳,۸۲۹	۱,۵۴۶	۱۴,۹۱۹
لوازمالات و قالبها	-	-	۲۵	۲۱	-	۲۶	۱۰	-
جمع		۱۹۸,۰۱۱	۱,۴۵۵,۲۵۹	-	۱۳,۸۴۳	۱,۶۱۲,۷۰۴	۱,۶۱۲,۷۰۴	۱۷۱,۳۸۸
دارایی های در جریان ساخت	۷-۵	۳۴,۰۷۰,۶۸۴	۸۲,۴۰۸,۱۰۴	۱,۵۸۷,۳۸۵	۶۷,۷۴۴	۱۱۸,۰۶۶,۱۷۳	۶۷,۷۴۴	۳۴,۰۰۲,۹۲۰
بیش برآورد شده سرمایه ای	۷-۶	۲,۳۳۸,۴۴۵	۹۷۱,۷۱۲	(۱,۵۸۷,۲۸۵)	-	۱,۶۲۲,۷۷۲	-	۲,۳۳۸,۴۴۵
جمع کل		۳۶,۵۰۷,۱۴۰	۸۴,۸۳۵,۰۷۵	-	۹۴,۴۶۷	۱۲۱,۳۲۳,۱۵۰	۱۰۸,۴۴۵	۳۶,۵۱۲,۶۷۳

۷-۱- بهای تمام شده زمین مربوط به ارزش کمرشلی زمین سایت لامرد و پارسیان، بهمنشهری لامرد و دفتر مرکزی واقع در خیابان یوسف آباد تهران می باشد در خصوص زمین سایت لامرد و بندر پارسیان،

قرارداد انتقال زمین با شرکت تانکران صنعتی و معدنی لامرد و نیز شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب به عنوان نمایندگان امیندو امضا شده که اسناد مالکیت آن می بایست طی سه سال به مالک

منتقل شود

۷-۲- صورت زیر ساختمانها به شرح زیر می باشد :

مبالغ میلیون ریال	
۳۴,۴۴۹	ساختمان بهمنشهری لامرد
۲۶,۴۰۳	ساختمان لاری دفتر مرکزی
۲۰,۹۸۶	ساختمان لاری سایت - پروژه کار لامرد
۴,۴۰۰	ساختمان لاری فقهه سات
۸۸,۶۳۸	سایر

۷-۳- اضافات طی سال وسایل نقلیه به مبلغ ۸۷۳ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه سواری (خودروی دنا) مورد نیاز شرکت می باشد.

۷-۴- اضافات اثاثیه و منقورات عمدتاً مربوط به بهای خرید میز، پارکتین، صندلی، کلمپوتر و سایر اثاثیه و منقورات مورد نیاز دفتر مرکزی و سایت لامرد می باشد.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	۷-۵- صورت ریز دارایی های در جریان به شرح زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۶۳,۰۹۹	۶,۹۰۴,۴۱۷	۷-۵-۱	هزینه های فاینانس (حق بیمه و مدیریت اعتبار)
۲۸,۴۵۸,۲۹۲	۹۹,۸۹۸,۸۸۸	۷-۵-۲	طرح ایجاد فاز ۱ (صورت‌حسابهای ارسالی و مبلغ استفاده شده اعتبار استادی مربوط به ماشین آلات و ...)
۹۲۷,۳۲۴	۵,۰۹۵,۴۲۷	۷-۵-۳	هزینه تعهد و سود دوران ساخت
-	۴,۰۴۸,۸۲۴	۷-۵-۴	مواد اولیه خریداری شده جهت تولید آزمایشی
۹۷۰,۰۰۴	۱,۰۸۲,۷۳۸	۷-۵-۵	هزینه های بانکی گشایش و تمدید اعتبار
۱۶۴,۴۹۰	۲۷۷,۳۴۳		هزینه های دستمزد و سایر هزینه های عمومی بخش پروژه (ماموریت و ...)
۱۴۲,۳۰۹	۱۴۲,۳۰۹	۷-۵-۶	هزینه حق الثبت و حق التحریر قرارداد مشارکت مدنی با بانک صادرات در دفتر خانه
۱۲۸,۱۳۲	۲۳۹,۲۳۱	۱۶	سهم پروژه از هزینه های جاری طرح
۶۳,۸۷۱	۱۰۴,۵۶۰		حق الزحمه پیمانکار مشاور طرح (ناموران)
-	۹۲,۸۱۹	۷-۵-۷	ایجاد تأسیسات برق
۴۳,۰۱۱	۸۴,۳۳۲		مالیات تکلیفی، حقوق گمرکی و بیمه اتباع خارجی
۱۸,۵۳۰	۱۸,۵۳۰	۷-۵-۸	تسطیح زمین بارانداز
۳,۸۳۳	۴,۶۰۳	۷-۵-۹	اجاره زمین پارسیان و لامرد
۱۰,۱۴۵	۴,۵۰۸		سایر
۳۴,۰۰۲,۹۴۰	۱۱۷,۹۹۸,۴۲۹		

۷-۵-۱ - مطابق الحاقیه شماره ۸ فی ما بین 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 I/C یوزانس یکساله پرداخت گردد. همچنین مطابق توافق فی ما بین با شرکت NFC، با توجه به پرداخت نقدی هزینه های سود دوران ساخت دو سال اول اعتبار استادی، توافق شد سررسید پرداخت هزینه های فاینانس برای مدت یکسال دیگر (تا شهریور ماه ۱۳۹۸) تمدید گردد. هزینه های فاینانس مشتمل بر مبالغ زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	یوان چین	میلیون ریال
۲,۰۷۴,۰۴۷	۳۳۸,۶۷۵,۱۵۵	۵,۳۴۹,۱۵۶
۱۰۴,۷۴۰	۱۷,۱۰۳,۱۶۶	۲۶۶,۰۹۳
۱۰,۳۷۰	۱,۶۹۳,۳۸۳	۲۶,۳۴۶
۲,۱۸۹,۱۵۷	۳۵۷,۴۷۱,۷۰۴	۵,۵۶۱,۵۹۵
۳۳۸,۵۴۶	۵۸,۵۳۸,۲۲۱	۸۹۰,۸۰۳
۲,۵۲۷,۷۰۳	۴۱۶,۰۰۹,۹۲۵	۶,۴۵۲,۲۹۸
۱۶۱,۰۳۹	۷,۹۳۲,۹۶۴	۱۳۶,۶۶۱
۳۷۴,۳۵۷	۱۸,۳۰۶,۰۰۰	۳۱۵,۳۵۸
۵۳۵,۳۹۶	۲۶,۳۳۸,۹۶۴	۴۵۲,۰۱۹
۳,۰۶۳,۰۹۹	۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹	۶,۹۰۴,۴۱۷

لازم به توضیح است که به موجب الحاقیه شماره ۱۱ باقی مانده بهای حق بیمه و حق فاکتورین جمعا به مبلغ ۲۶,۳۳۸,۹۶۴ یوان چین توسط شرکت NFC مطالبه گردیده است که در صورت ارائه مدارک مورد نیاز به شرح الحاقیه مذکور، می بایست حداکثر ظرف مدت شش ماه از تاریخ پرداخت توسط شرکت NFC به صورت نقدی (خارج از شرایط اعتبار استادی) توسط شرکت سالکو پرداخت گردد و یا از قرارداد تجاری کم شود. بر این اساس مبلغ مزبور به همراه سایر پرداختیهای شرکت NFC، با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه به عنوان بدهی جاری در جدول یادداشت ۷-۱۰ صورت های مالی انعکاس یافته است.

۷-۵-۲ - مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان طرح ایجاد فاز ۱ مربوط به ۱۹۵ فقره صورتحساب ماشین آلات و تجهیزات و ۶۸ فقره صورتحساب مربوط به مهندسی و ساخت بوده که بر اساس شرایط مندرج در قرارداد (CIP سایت کارخانه) شناسایی و در حسابها لحاظ می شود. طبق شرایط قرارداد، مالکیت در زمان تحویل کالا روی عرشه کشتی (خارج از کشور) به شرکت انتقال می یابد. لازم به توضیح است که تا تاریخ ترازنامه، تعداد ۱۲۴ فقره از صورت حسابها توسط بانک به شرکت NFC پرداخت و به سرفصل تسهیلات بلند مدت منتقل شده است.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

یادداشت	یوان	میلیون ریال
بهای دارایی‌های تحویل شده	۴,۴۴۲,۶۷۳,۰۷۵	۵۹,۴۸۸,۲۵۶
بهای دارایی‌های حمل شده به سایت و در جریان حمل	۲,۷۳۲,۹۵۰,۳۶۸	۴۰,۵۷۹,۷۴۹
مجموع مخارج طرح ایجاد فاز ۱	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	۱۰۰,۰۶۸,۰۰۵
هزینه‌های بازرسی	-	(۱۶۹,۱۱۷)
جمع مخارج	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	۹۹,۸۹۸,۸۸۸
مجموع پارت‌های تحویل شده و در جریان حمل	۷,۱۷۵,۶۲۳,۴۴۳	۱۰۰,۰۶۸,۰۰۵
استهلاک پیش پرداخت (۱۵ درصد بهای ارزی)	(۱,۰۷۶,۴۴۳,۵۲۴)	(۴,۹۰۷,۰۴۰)
جمع کل بدهی	۶,۰۹۹,۲۷۹,۹۱۹	۹۵,۱۶۰,۹۶۵
صورتحساب‌های پرداخت شده توسط بانک- انتقال به سرفصل تسهیلات	(۴,۳۹۴,۴۴۷,۲۲۳)	(۶۸,۵۵۹,۰۴۵)
صورت حساب‌های پرداخت نشده (طلب NFC)	۱,۷۰۵,۰۳۲,۶۹۶	۲۶,۶۰۱,۹۲۰

در ارتباط با تغییرات نرخ ارز مربوط به سرفصل دارایی‌های در جریان، در طول دوران ساخت، اختلاف تسعیر ارز به بهای تمام شده دارایی‌ها منظور می‌گردد که در این خصوص تا پایان شهریور ۹۷ مبلغ ۱,۹۱۶ میلیارد ریال ناشی از تسعیر مبالغ ارزی به حساب دارایی در جریان منظور و طی سال مالی جاری نیز مبلغ ۵۷,۸۶۳ میلیارد ریال جمعا به مبلغ ۵۹,۷۷۹ میلیارد ریال به عنوان تفاوت تسعیر به حساب دارایی در جریان منظور شده است.

۷-۵-۳ هزینه تعهد اعتبار اسنادی به ماخذ نیم درصد مانده استفاده نشده اعتبار اسنادی و هزینه سود دوران ساخت (IDC) به ماخذ ۵ درصد مبلغ استفاده شده اعتبار اسنادی می‌باشد که طی دوره‌های شش ماهه می‌باید پرداخت شوند. بدین ترتیب تا کنون هزینه‌های تعهد شش ماهه‌های اول لغایت ششم جمعا به مبلغ ۷۳,۸ میلیون یوان و سود دوران ساخت و وجه التزام متعلقه برای ۶ ماهه‌های اول لغایت پنجم جمعا به مبلغ ۸۹,۷ میلیون یوان تسویه و پرداخت شده است. همچنین از مبلغ ۹۴,۵ میلیون یوان سود دوران ساخت ۶ ماهه ششم، مبلغ ۱۹,۶ میلیون یوان بابت اصل و وجه التزام متعلقه تسویه شده و مبلغ ۷۴ میلیون یوان بابت اصل سود دوران ساخت ۶ ماهه ششم و مبلغ ۱۱ میلیون یوان به عنوان وجه التزام متعلقه در تعهد شرکت می‌باشد. همچنین سود دوران ساخت و هزینه تعهد ۶ ماهه هفتم به مبلغ تقریبی ۱۱۲ میلیون یوان و نیز وجه التزام متعلقه در تعهد شرکت می‌باشد که از بابت مبالغ مذکور، مبلغ ۳,۲۱۴ میلیارد ریال (یادداشت ۱۰) در حساب طلب بانک صادرات ثبت شده است.

۷-۵-۴ مبلغ فوق بابت خرید مواد اولیه مورد نیاز جهت دوره پیش راه اندازی و تولید آزمایشی به شرح ذیل می‌باشد. شایان ذکر است با توجه به تحریم‌های بین‌المللی، خریدهای ذیل از طریق شرکت‌هایی غیر از تامین‌کنندگان اصلی صورت گرفته است.

مقدار	مبلغ	
تن	میلیون ریال	
۳۷,۳۱۶	۱,۶۹۹,۶۳۸	پودر آلومینا
۲۵۰۰۰	۲,۲۹۳,۷۹۸	بلوک آند
۲۵۰	۱۹,۴۶۶	قیر صنعتی
	۳۵,۹۲۲	سایر
	۴,۰۴۸,۸۲۴	جمع

۷-۵-۵ هزینه‌های بانکی گشایش ال سی نزد بانک صادرات و تمهیدهای آن شامل هزینه گشایش اعتبار و ... جمعا به مبلغ ۱۰,۸۲,۷۳۸ میلیون ریال پرداخت شده است. لازم به ذکر است که با پیگیری‌های مستمر و به موجب نامه شماره ۹۵/۲۰۳۱۷۰ بانک مرکزی، حق عملیات و هزینه کارشناسی ریالی طرح که به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال که توسط بانک صادرات مطالبه شده بود از شمول هزینه‌های بانکی خارج و معادل آن هزینه‌های بانکی اعتبار اسنادی طرح کاسته شده است.

۷-۵-۶ هزینه دفترخانه بابت حق الثبت و حق التحریر ثبت قرارداد مشارکت مدنی طرح با بانک صادرات می‌باشد.

۷-۵-۷ مبلغ فوق بابت اجرای خط دومداره جهت اتصال به پست برق کارخانه، خرید یک عدد ترانسفورماتور و سایر هزینه‌های جانبی جهت تامین برق پروژه می‌باشد که توسط پیمانکار تحت پوشش بیمه تمام خطر قرار گرفته است.

۷-۵-۸ تسطیح زمین بارانداز مربوط به سایت پارسیان می‌باشد.

۷-۵-۹ زمین محل احداث کارخانه ۲۰۰ هکتار در سایت صنایع انرژی بر لامرد و زمین سایت پارسیان به مساحت ۶,۸ هکتار می‌باشد که بصورت قرارداد اجاره فی مابین ایمیدرو و شرکت در اختیار سالکو قرار گرفته و مدت قرارداد اجاره ۵ سال از ۱۳۹۲/۵/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و مبلغ اجاره هر سال ۵۰۰ میلیون ریال برای هر یک از زمین‌ها بوده که پس از انقضای مدت اجاره و در صورت اجرای کامل طرح مصوب، قرارداد اجاره می‌بایست برای دوره‌های بعدی تمدید شود. لازم به ذکر است که با توجه به پایان مدت قرارداد، مذاکرات لازم در خصوص انتقال مالکیت زمینهای فوق‌الذکر به شرکت صورت گرفته و در این خصوص قرارداد اجاره به شرط تملیک در خصوص زمین‌های لامرد و پارسیان منعقد و مبلغ اجاره در قالب افزایش سرمایه به حساب ایمیدرو منظور خواهد شد.

پیوست گزارش
به‌رأد منشر

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷-۶- صورت ریز پیش پرداختهای سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۹,۴۶۴	۴,۹۰۹,۴۶۴	۷-۶-۱ پیش پرداخت قرارداد NFC (معادل ۱۵ درصد مبلغ قرارداد)
(۳,۳۱۹,۶۵۵)	(۴,۹۰۷,۰۴۰)	۷-۵-۲ پیش پرداخت مستهلک شده
۱,۵۸۹,۸۰۹	۲,۴۲۴	مانده پیش پرداخت
۶۴۴,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۴۵	۷-۶-۲ پیش پرداخت خرید تضمینی برق و ساخت نیروگاه (شرکت غدیر انرژی لامرد)
-	۱۲۶,۷۳۰	۷-۶-۳ پیش پرداخت خرید مواد دوره راه اندازی
۲,۷۱۸	-	شرکت ناموران (پیمانکار طراحی و نظارت پروژه)
۱,۹۱۸	۱۵,۶۷۳	سایر
۲,۲۳۸,۴۴۵	۱,۶۲۲,۷۷۲	

۷-۶-۱- مبلغ مذکور کلاً مربوط به پیش پرداخت های مرحله اول و دوم قرارداد فی ما بین با شرکت NFC جهت پروژه احداث کارخانه آلومینیوم با ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال می باشد. در خصوص قرارداد فی ما بین با NFC موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

۷-۶-۱-۱ شرکت در سنوات قبل به منظور احداث و راه اندازی فاز اول کارخانه به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن و پایانه مربوطه، اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت NFC چین به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان نموده است. این قرارداد شامل کلیه اقدامات لازم به منظور احداث و بهره برداری از کارخانه از قبیل تامین تجهیزات، طراحی پایه و تفصیلی، ساخت، نصب، پیش راه اندازی، راه اندازی، آموزش کارکنان، خدمات مدیریت بهره برداری و نگهداری و انتقال دانش فنی می باشد.

۷-۶-۱-۲ به منظور تامین نقدینگی لازم جهت انجام تعهدات موضوع قرارداد احداث کارخانه، شرکت اقدام به گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک صادرات ایران شعبه مستقل مرکزی به عنوان بانک عامل و با مشارکت سندیکای بانکهای صادرات ایران، ملی ایران، تجارت، ملت و صنعت معدن و انعقاد قرارداد مشارکت مدنی با بانک مزبور به صورت ۸۵٪ سهم بانک و ۱۵٪ سهم شرکت نموده است. انجام تعهدات قراردادی مشارکت مدنی با بانک صادرات توسط سهامداران تضمین شده است. کل مبلغ قرارداد بابت سهم بانک ۶,۱۰۲ میلیون یوان می باشد که این مبلغ توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت سرمایه گذاری غدیر تضمین شده است. مدت مشارکت قرارداد شامل دوران ساخت و مشارکت در سرمایه گذاری خرید ماشین آلات خارجی مورد نیاز طرح و نصب و راه اندازی آنها به مدت ۴۱ ماه و مدت بازپرداخت اقساط به صورت ۱۰ قسط ۶ ماهه پس از اتمام مدت قرارداد می باشد. بر اساس قرارداد مزبور نرخ سود مورد انتظار قرارداد مشارکت مدنی در بخش ارزی ۶/۲ درصد برای دوره ساخت و دوره بازپرداخت می باشد. لازم به ذکر است که ۸۵٪ قرارداد از طریق فاینانس از محل خط اعتباری ایران و چین تامین شده است. اعتبار مذکور با توجه به توافق دولت ایران و چین جهت تخصیص تسهیلات به شرکتهای ایرانی از طریق موسسه صادراتی ساینشور انجام می شود. هزینه های مالی مربوطه از تاریخ اولین حمل محموله های سفارش شده محاسبه و طی مدت ساخت به بهای تمام شده پروژه و پس از راه اندازی به حساب هزینه های دوره منظور خواهد شد.

۷-۶-۱-۳ اعتبار اسنادی طرح در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ به صورت non - operative و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به صورت operative گشایش یافت و پیش پرداخت مرحله اول به حساب شرکت NFC واریز گردیده است. لذا با توجه به ماده ۳۷ قرارداد تجاری بین شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شرکت NFC و حصول شرایط لازم برای نافذ شدن قرارداد، عملیات اجرایی پروژه در مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ آغاز شده است. پیش پرداخت شرکت طی دو مرحله هر کدام به مازد ۷,۵ درصد مبلغ قرارداد می باشد که پیش پرداخت مرحله اول در سال ۱۳۹۴ و پیش پرداخت مرحله دوم نیز در سال ۱۳۹۵ و با توجه به شرط انجام حداقل یک حمل به حساب ذینفع اعتبار واریز گردید.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۴-۶-۷- با عنایت به اقدامات انجام شده و بر اساس طرح توجیهی مندرج در یادداشت ۱-۳ صورت‌های مالی، میزان پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ ترازنامه ۸۹/۰۴ درصد بوده که در مقایسه با ۹۸/۶۸ درصد برنامه ریزی شده، یکی از مهمترین دلایل تاخیر، نحوه تامین مالی توسط سهامداران بوده است.

۲-۶-۷- مبلغ پرداخت شده با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ و الحاقیه های بعدی آن از جمله الحاقیه شماره ۳ می باشد که طبق موافقتنامه سه جانبه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ کلیه تعهدات قراردادی به طور کامل و با حفظ ضمانت مقرر در توافقنامه به شرکت غدیر انرژی لامرد واگذار شده است. در این خصوص مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال برای پیش پرداخت خرید تضمینی برق (قرارداد اولیه) و تا کنون مبلغ ۱،۱۶۳ میلیارد ریال دیگر طبق الحاقیه شماره ۳ به شرکت غدیر انرژی لامرد پرداخت شده است.

۳-۶-۷- مبلغ مربوطه، بابت علی الحساب خرید ۱۰۰۰ تن کرباپولیت جهت دوره پیش راه اندازی و تولید آزمایشی می باشد.

۷-۷- داراییهای ثابت شرکت شامل ساختمان و اثاثه اداری تا سقف ۱۳۷ میلیارد ریال دارای بیمه آتش سوزی بوده و نیز سایت شرکت و تجهیزات موجود تا مبلغ ۶،۹ میلیارد یوان، تحت پوشش بیمه ای تمام خطر می باشد.

۸- دارایی های نامشهود

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "دارایی های نامشهود" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰،۰۴۰	۲۱،۸۶۲	۸-۱	حق انشعاب گاز کارخانه
۲،۲۲۸	۲،۷۴۹	۸-۲	خرید نرم افزار
۱،۰۶۹	۱،۷۱۱		نرم افزارها
۱۰۹	۱۰۹		حق الامتیاز انشعاب برق
۳۵	۳۱		حق الامتیاز تلفن همراه
-	۱۷۵		حق الامتیاز بهره برداری از شبکه بیسیم
۳۳	۳۷		حق الامتیاز خط تلفن
۲۳،۵۱۴	۲۶،۶۷۴		
(۳۱۶)	(۱،۳۳۰)		کسر می شود استهلاک انباشته
۲۳،۱۹۸	۲۵،۳۴۴		

۱-۸- مبلغ فوق بابت حق انشعاب گاز کارخانه و نیروگاه می باشد که براساس قرارداد منعقد شده با شرکت گاز استان فارس پرداخت شده است. میزان گاز تخصیص یافته برای نیروگاه ۱۰۰،۰۰۰ متر مکعب در ساعت و برای کارخانه ۲۰۰،۰۰۰ متر مکعب در ساعت می باشد.

۲-۸- مبلغ فوق بابت خرید نرم افزار سامانه اطلاعات مدیریت (قرارداد درسا) به مبلغ کل ۲،۷۴۹ میلیون ریال می باشد.

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سرمایه گذاری های بلند مدت" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱،۲۲۵	۳،۵۰۰	۹-۱	شرکت آلومینیوم آرمان رهاورد
۱،۲۲۵	۳،۵۰۰		

۱-۹- مبلغ فوق بابت پرداخت تعهدات سالکو در خصوص سهم ۳۵ درصدی خود در شرکت آلومینیوم آرمان رهاورد (قبل از بهره برداری) می باشد. لازم به ذکر است که سرمایه اولیه شرکت مذکور ۱۰ میلیارد ریال می باشد. همچنین به دلیل ارائه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی (سرمایه گذاری غدیر) صورتهای مالی تلفیقی ارائه نشده است. شرکت مذکور به منظور تولید پودر آلومینا در منطقه ویژه اقتصادی لامرد و به منظور تکمیل چرخه تولید آلومینیوم و مطابق تصمیم اتخاذ شده در مجمع عمومی صاحبان سهام سال ۹۵ تاسیس شده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۰- پرداختنی های غیر تجاری

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سایر حسابهای پرداختنی" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پرداختنی های کوتاه مدت:
۷۸,۱۸۸	۱۸۹,۹۲۱	۱۰-۱	اسناد پرداختنی
-	۳,۲۱۳,۷۱۸	۷-۵-۳	سایر حسابهای پرداختنی:
-	۲,۲۸۵,۵۵۴	۷-۵-۴	بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی
-	۱,۰۵۷,۶۸۸	۷-۵-۴	خرید مواد از شرکت خارجی
۷۹۲,۶۱۶	۶,۸۵۳,۴۸۹	۱۰-۷	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۰,۶۱۸	۱,۲۲۸,۲۶۱	۷-۱	شرکت NFC
۵۵	۲۱۲,۵۲۴	۷-۱	شرکت تلاشگران صنعتی و معدنی لامرد و پارسیان
-	۲۰۸,۴۸۳	۷-۵-۴	شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب
۱۲,۹۱۲	۳۰,۲۲۸	۱۰-۴	شرکت آومینای ایران
-	۹,۵۳۳	۷-۵-۷	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)
۴,۲۶۹	۷,۹۹۰	۱۰-۵	شرکت غدیر انرژی لامرد
۶,۲۴۳	۵,۱۸۵		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲,۱۵۰	۳,۷۹۰	۱۰-۶	کارکنان (صندوق وام و ..)
۱,۵۱۳	۱,۵۱۳		حق بیمه تأمین اجتماعی
۳۳۰	۵۹۱	۱۰-۶	شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو)
۷,۷۴۹	۸۲۹		مالیات حقوق و تکلیفی
۸,۱۳۱	۲,۹۲۱		حقوق پرداختنی
۹۳۴,۷۷۴	۱۵,۴۱۲,۲۱۸		سایر
			جمع بدهی های جاری
			پرداختنی های بلند مدت:
۹۲۱,۶۸۹	۱,۰۲۵,۹۵۱	۱۰-۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر (تأمین منابع مالی)
۶۱۷,۵۱۲	۹۶۴,۸۵۸	۱۰-۳	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۳,۹۱۲,۲۸۴	۲۶۶,۰۱۹۲۰	۱۰-۷	شرکت NFC
۵,۴۵۱,۴۸۵	۲۸,۵۹۲,۷۲۹		جمع بدهی بلند مدت
۶,۳۸۶,۲۵۹	۴۳,۹۰۴,۹۴۷		

۱۰-۱- سایر اسناد پرداختنی به شرح جدول زیر می باشد:

میلیون ریال	یادداشت	
۱۵۰,۰۰۰	۱۰-۱-۱	گروه ملی صنایع مس ایران (تتمه بهای پودر آلومینا)
۲۲,۴۰۰		سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی)
۴۶۰۲		شرکت تهران راهوار (بابت حمل آند)
۳,۰۳۹		شرکت کالا ناوگان شرق (بابت حمل آند)
۹,۸۸۰		سایر
۱۸۹,۹۲۱		

۱۰-۱-۱- به غیر از چک فوق به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال، سایر چک ها تا تاریخ تهیه گزارش و در سر رسید مربوطه تسویه شده است.

۱۰-۲- افزایش سرفصل فوق بابت آورده شرکت سرمایه گذاری غدیر جهت پرداخت هزینه های طرح در قالب علی الحساب افزایش سرمایه می باشد.

پیوست گزارش
بهرداد مشاور

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

- ۳-۱۰ افزایش سرفصل فوق بابت آورده ایمیدرو جهت پرداخت هزینه های طرح در قالب علی الحساب افزایش سرمایه می باشد.
- ۴-۱۰ مانده سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران، عمدتا مربوط به شرکت مشاوره ناموران به مبلغ ۱۱.۹۴۹ میلیون ریال (پیمانکار مشاوره و نظارت)، شرکت غدیر انرژی لامرد به مبلغ ۱۰.۸۳۵ میلیون ریال (نیروگاه برق) و شرکت ایکا (پیمانکار بازرسی تجهیزات پروژه) به مبلغ ۳.۷۵۹ میلیون ریال می باشد.
- ۵-۱۰ عمده مبالغ سرفصل فوق مربوط به صندوق پس انداز و وام کارکنان می باشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۴۸۵	۲.۴۸۵
۱۶۰.۸	۵.۳۲۹
۱۷۶	۱۷۶
۴.۲۶۹	۷.۹۹۰

اجاره زمین وزارت جهاد کشاورزی (زمین قبلی طرح)
کارکنان (صندوق کارکنان، مرخصی و ...)
سایر ذخایر

- ۶-۱۰ عمده مبالغ مندرج در جدول فوق مربوط به حق بیمه و مالیات متعلقه به حقوق شهریور ماه پرسنل بوده که در مهر ماه پرداخت شده است.
- ۷-۱۰ بدهی به شرکت NFC عمدتا مربوط به حق بیمه ساینشور، حق مدیریت و هزینه های مربوطه (موضوع یادداشت ۱-۵-۷) می باشد. بهره متعلقه نیز طبق الحاقیه شماره ۸ محاسبه و در دفاتر منظور شده است. خلاصه وضعیت اقلام متشکله حساب شرکت مذکور به شرح زیر است:

میلیون ریال	یوان	یادداشت
۲۶۶۰۱.۹۲۰	۱.۷۰۵۰۳۲.۶۹۶	۲-۵-۷
۶.۹۰۴.۴۱۷	۴۴۲.۲۴۸.۸۸۹	۱-۵-۷
۱۹.۷۳۸	۱.۱۴۵.۷۶۸	
(۱۴۹.۲۶۸)	(۸.۶۶۴.۷۴۹)	
۷۸.۶۰۲	-	
۳۳.۴۵۵.۴۰۹	۲.۱۳۹.۷۶۲.۶۰۴	
(۲۶۶۰۱.۹۲۰)	(۱.۷۰۵۰۳۲.۶۹۶)	
۶.۸۵۳.۴۸۹	۴۳۴.۷۷۹.۹۰۸	

صورت‌حسابهای تجاری پرداخت نشده (تجهیزات و خدمات)
هزینه های فاینانس (حق بیمه و حق مدیریت)
هزینه های پرداختی توسط NFC (هزینه های سفر به چین)
پرداخت هزینه های بازرسی سهم شرکت NFC
سایر
جمع بدهی به شرکت NFC
حصه بلند مدت
حصه جاری
۱۱- پیش دریافت ها

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "پیش دریافت ها" به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۲.۴۳۲	۱۱-۱
-	۳۲.۴۳۲	

پیش دریافت فروش ضایعات

- ۱-۱۱ پیش دریافت‌های فوق مربوط به فروش ضایعات آهن و چوب ایجاد طرح فاز ۱ می باشد که از طریق برگزاری مزایده انجام شده است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۲- تسهیلات مالی بلند مدت

توضیحات	نرخ تسهیلات	تاریخ دریافت	دوره بازپرداخت شروع دوره	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
قرارداد	٪	دی ماه ۹۴	۵ ساله، آخر ۹۸	بلند مدت	بلند مدت
مشترک منی	۶,۲٪			جمع	جمع
تسهیلات دریافتی				۶۸,۵۵۹,۰۴۵	۶۸,۵۵۹,۰۴۵
				۶۸,۵۵۹,۰۴۵	۶۸,۵۵۹,۰۴۵
				۲۳,۹۴۶,۹۳۳	۲۳,۹۴۶,۹۳۳
				۲۳,۹۴۶,۹۳۳	۲۳,۹۴۶,۹۳۳

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به بهای ۱۳۹ پارت ماشین آلات و تجهیزات حمل شده به سایت لامرد و ۲۵ پارت مربوط به مهندسی و ساخت توسط شرکت NFC (یادداشت ۲-۵-۷) جمعا به مبلغ ۴,۳۹۴ میلیون یوان چین بوده که تا تاریخ ترازنامه توسط بانک صادرات شعبه مستقل مرکز (بانک عامل) پرداخت شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری مانده ارزی با نرخ ارز ETS در تاریخ ترازنامه (هر یوان ۱۵,۶۰۲ ریال) تسعیر شده است. توضیح این که تسهیلات فوق براساس مندرجات یادداشت ۲-۱-۶-۷ فوق بازپرداخت خواهد شد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۹۶	۵,۷۸۸
(۱,۸۵۷)	(۳,۶۰۷)
۱۱,۵۶۳	۸,۴۱۵
۲۰,۳۰۲	۱۰,۵۹۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال مالی مبلغ ۶۶ هزار میلیارد ریال منقسم به ۶۶ میلیارد سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران و درصد مشارکت هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰	۵۰,۹۹۹۷۰٪	۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰	۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	۳,۲۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۰۰۰۰۰٪	۳,۲۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۳,۲۳۳,۹۹۹,۹۹۹
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	۶۶۰۰	۰,۰۰۰۱٪	۶۶۰۰	۶۶۰۰
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰
شرکت ملی فولاد ایران	۱	۰,۰۰۰۰۰٪	۱	۱
	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴-۱- مطابق مصوبه شماره ۲-۹۶/۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۴ هیات مدیره شرکت، مستند به گزارش توجیهی افزایش سرمایه و گزارش حسابرس و بازرس قانونی و مجمع فوق العاده، سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۶۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۳,۶۰۰ میلیارد ریال) افزایش یافت که افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴-۲- افزایش سرمایه در جریان

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق الذکر به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۳۹,۹۸۸	شرکت سرمایه گذاری غدیر
-	۱,۹۶۰,۰۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
-	۴	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
-	۸	سایر شرکتهای
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴-۲- افزایش سرمایه شرکت از ۶,۶۰۰ میلیارد ریال کنونی به ۱۰,۶۰۰ میلیارد ریال (معادل ۴,۰۰۰ میلیارد ریال) در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳ تصویب و مراحل مربوط به ثبت آن در اداره ثبت در جریان می باشد. لازم به ذکر است که عمده دلیل تاخیر بوجود آمده در ثبت نهایی افزایش سرمایه، تغییرات ایجاد شده در سازمان خصوصی سازی می باشد.

۱۵- وضعیت مالیاتی

نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی	تشخیصی		درآمد مشمول مالیات میلیون ریال	سود (زیان) ابرازی میلیون ریال	سال مالی منتهی به
	مالیات تشخیصی (قطعی)	(زیان تأیید شده) درآمد مشمول مالیات			
	میلیون ریال	میلیون ریال			
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	-	(۱۰,۵۱)	-	(۱۰,۲۳)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
هیات حل اختلاف/ قطعی	۱,۰۶۲	۴,۲۴۷	-	۲,۴۳۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
هیات حل اختلاف/ قطعی	-	(۲۷,۴۴۱)	-	(۷,۶۵۲)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	-	(۵۵,۷۵۷)	-	(۱۲,۴۷۲)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	-	(۸۷,۷۹۶)	-	(۳۵,۳۲۰)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر/ قطعی	-	-	-	۱۶,۱۳۹	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	۳,۷۵۸	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	۳۴,۸۱۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- با توجه به تحقق سود در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ از محل درآمدهای معاف از مالیات (سود سپرده بانکی)، احتساب ذخیره مالیات در حسابها ضرورت نداشته است.

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل "هزینه های اداری و عمومی" به شرح زیر تفکیک می گردد:

مانده انباشته ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰.۱۷۶	۶۷.۹۴۹	۳۵.۳۴۷	۱۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴۵.۲۲۹	۱۴.۸۵۷	۸.۰۰۷	هزینه استهلاک
۲۶.۳۶۳	۱۲.۵۶۲	۵.۴۲۵	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹.۸۱۸	۱۱.۷۲۵	۶.۷۹۸	هزینه پذیرایی، غذا و آبدارخانه
۲۷.۳۰۰	۱۰.۳۷۸	۵.۴۶۴	هزینه بیمه سهم کارفرما
۳۴.۱۲۶	۱۰.۲۵۷	۳.۶۰۷	هزینه حق الزحمه مشاورین، خرید خدمات و ثبتی
۲۸.۴۸۰	۸.۲۲۶	۸.۵۶۶	هزینه عیدی و پاداش و صندوق کارکنان
۹۰.۱۶	۴.۴۰۷	۱.۳۱۸	هزینه ایاب و ذهاب و آژانس
۱۱۸.۰۳	۴.۰۶۰	۲.۳۶۸	۱۶-۲ هزینه بلیط سفر، اقامت و مأموریت داخلی
۱۴.۸۱۱	۲.۹۹۴	۲.۴۳۰	هزینه بلیط و سایر هزینه های مأموریت خارجی
۸.۲۲۳	۱.۶۸۲	۱.۷۴۷	هزینه آب، برق، گاز، تلفن، پست و اینترنت
۳.۵۶۴	۱.۰۸۲	۱۵۱	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۵.۷۷۸	۸۴۴	۱.۳۳۳	هزینه اقلام مصرفی
۲.۱۱۲	۷۱۹	۲۶۲	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۳۰.۵۵	۶۳۳	۱۷۴	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و وسائط نقلیه
۱.۹۰۵	۵۲۵	۵۱۷	هزینه چاپ، کپی و اوزالید
۳.۴۶۲	۳۶۳	۲.۲۰۹	هزینه آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۱.۳۰۴	۲۶۳	۲۳۰	هزینه بیمه اموال
۲.۹۹۴	۱۸۲	۲۶۷	حق حضور هیأت مدیره
۶۷.۷۴۴	-	-	زیان کاهش ارزش داراییها قرارداد citic
۷۴.۵۴۵	۱۴.۸۲۳	۱۴.۷۱۸	سایر هزینه ها
۶۰۱.۸۰۸	۱۶۸.۵۳۹	۱۰۰.۹۳۸	جمع
(۲۳۹.۲۳۱)	(۱۱۱.۰۹۹)	(۵۵.۱۲۲)	۷-۵ انتقال به حساب دارائیهای در جریان تکمیل
۳۶۲.۵۷۷	۵۷.۴۴۰	۴۵.۸۱۶	جمع

۱۶-۱- افزایش هزینه های سرفصل حقوق و دستمزد فوق مربوط به افزایش سالانه حقوق طبق مصوبه وزارت کار و جذب نیروها با توجه به پیشرفت پروژه می باشد.

۱۶-۲- افزایش هزینه بلیط و مأموریت سفر داخلی ناشی از افزایش عملیات اجرایی پروژه می باشد.

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مانده انباشته ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۴,۴۳۸	۹۱,۷۲۱	۴۹,۲۱۶	۱۷-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۲۶,۵۳۲)	(۲۶۷)	۵۴۵		سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۴۷۳	-	(۱۸۷)	۷-۴	سود (زیان) حاصل از فروش و برگذاری دارانیهای ثابت
(۳,۵۶۱)	-	-		تفاوت مالیات تکلیفی و بیمه
۸,۷۵۱	۸۰۴	-		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۳,۵۶۸	۹۲,۲۵۸	۴۹,۵۷۴		

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

مانده انباشته ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۰۴,۶۱۹	۸۹,۵۶۳	۴۶,۰۶۴	۵-۱	سپرده کوتاه مدت
۴۹,۸۱۹	۲,۱۵۸	۳,۱۵۲	۴-۱-۱	سود حساب پشتیبان بانکی
۳۵۴,۴۳۸	۹۱,۷۲۱	۴۹,۲۱۶		

پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت مجتمع صنایع آلومینوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

مانده انباشته ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۶۲,۵۷۷)	(۵۷,۴۴۰)	(۴۵,۸۱۶)
۴۵,۵۵۰	۱۴,۸۵۷	۸,۱۱۷
۲۰,۳۰۳	۹,۷۰۶	۴,۸۰۸
-	-	۸
(۹۷۹,۷۷۴)	(۹۶۸,۶۲۱)	(۵۴۱)
۳۸۰,۴۲۹	۳۴۸,۴۱۷	(۷۸۳)
۳۲,۴۳۲	۳۲,۴۳۲	-
۳۳,۰۸۶	۸۱۶	-
(۸۳۰,۵۵۲)	(۶۱۹,۸۳۳)	(۳۴,۲۰۷)

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی

افزایش (کاهش) پیش دریافت ها

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

۱۹- معاملات غیر نقدی

اقدام تشکیل دهنده معاملات غیر نقدی به شرح زیر است:

مانده انباشته ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۴,۹۹۱,۸۴۸	۶۹,۸۵۳,۲۱۱	۱۷,۶۷۸,۴۱۳
۶,۹۰۴,۴۱۷	۳,۸۴۱,۳۱۹	۹۳۰,۳۷۷
۳,۷۴۲,۵۳۹	۳,۲۱۳,۷۱۸	۳۵۵,۷۲۵
۲,۹۸۴,۵۱۱	۲,۹۸۴,۵۱۱	-
۱,۴۳۸,۰۱۵	۱,۴۳۸,۰۱۵	-
۱۹۰,۲۶۵	-	۷۲,۲۴۸
۱۳۵,۵۱۰	-	۳,۸۱۰
۱۱۰,۳۸۷,۱۰۵	۸۱,۳۳۰,۷۷۴	۱۹,۰۴۰,۵۷۴

طرح ایجاد فاز ۱ (مربوط به مانده حساب NFC، تسهیلات، تسعیر ارز و ...)

پرداخت حق بیمه و حق مدیریت فائیتس توسط شرکت NFC (شامل تسعیر ارز)

هزینه تمهید و سود دوران ساخت

مواد مورد نیاز دوره پیش راه اندازی

انتقال زمین طرح در لامرد و پارسیان

هزینه های بانکی گشایش LC

سایر

۲۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

ارزی (یون)	ریالی (میلیون ریال)
-	۹,۶۷۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۱۶,۰۰۰,۹۳۲۷	-
-	۱,۰۸۰,۰۰۰
-	۱۱,۹۰۷
۱,۰۱۶,۰۰۰,۹۳۲۷	۱۰,۷۶۱,۹۰۷

چک تضمین ارائه شده به بانک صادرات مستقل مرکزی شماره ۸۹۵۸۰۶ بابت تضمین قرارداد

تضمین ارائه شده به NFC بابت سود دوران ساخت

تضمین ارائه شده به NFC بابت حق بیمه و مدیریت فائیتس

تضمین بانکی ارائه شده به شرکت گروه ملی مس

چک تضمین ارائه شده به وزارت دارایی

۲۰-۲- اهم بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۲۰-۲-۱- با عنایت به رسیدگی به عملیات شرکت از ابتدای فروردین ماه ۱۳۹۶ تا تاریخ ترازنامه در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده در این خصوص بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۰-۲-۲- عملیات شرکت تا پایان شهریور ۱۳۹۷ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و تسویه حساب شده اما از بابت عملیات سال ۱۳۹۸ بدهی احتمالی وجود دارد.

**پیوست گزارش
بهراد مشاور**

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲-۲- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۲-۳-۱- ۲۰-۳-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از مؤثر شدن قرارداد EPC با شرکت NFC به مبلغ ۷,۱۷۹,۱۵۳,۳۰۴ یوان چین می باشد که ۷,۵٪ آن تحت عنوان پیش پرداخت مرحله اول به میزان ۵۳۸/۵ میلیون یوان چین (۹۳/۱۰/۱۶) در زمان گشایش و ۷,۵٪ پیش پرداخت مرحله دوم نیز اسفند ماه ۱۳۹۵ از محل آورده سهامداران و از طریق بانک صادرات به شرکت طرف قرارداد پرداخت گردید. مابقی مبلغ قرارداد در مدت اجرای آن (۴۱ ماه) از طریق فاینانس از محل خط اعتباری ایران و چین تأمین و پرداخت خواهد شد که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۴,۳۹۴ میلیون یوان از اعتبار فوق الذکر استفاده شده است.

۲-۳-۲- ۲۰-۳-۲ قرارداد نظارت بر اجرای پروژه با شرکت مشاورین ناموران منعقد شده که مبلغ کل قرارداد ۸۹,۳۷۸ میلیون ریال بوده که با احتساب الحاقیه افزایشی قرارداد، کل مبلغ معادل ۱۱۱ میلیارد ریال می باشد که از این بابت تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۰۴,۵۶۰ میلیون ریال از صورت وضعیتهای ارسالی پرداخت شده است.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادهای دیگری که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ماتده طلب/ (بدهی)	مبلغ معامله			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
(۹۲۱,۶۸۹)	(۱,۰۲۵,۹۵۱)	۲,۱۴۴,۲۶۲	تأمین منابع مورد نیاز	عضو هیات مدیره (حقوقی)	شرکت سرمایه گذاری غدیر
		۲,۳۰۷,۳۴۷	تأمین منابع مورد نیاز	عضو هیات مدیره (حقوقی)	سازمان توسعه و توسازی معادن و صنایع معدنی ایران
(۶۱۷,۵۱۲)	(۹۶۴,۸۵۸)	۸۸,۱۰۰	خرید شمش آلومینیوم	عضو هیات مدیره (حقوقی)	
۶۴۴,۰۰۰	۱,۴۵۷,۵۷۷	۸۹۸,۹۴۵	بابت پیش پرداخت قرارداد خرید تضمینی برق و ساخت نیروگاه	عضو مشترک هیات مدیره (حقوقی)	شرکت غدیر انرژی لایمرد
-	(۱,۲۰۷,۶۸۸)	۱,۳۴۲,۶۸۸	بابت تأمین پودر آلومینا از طریق گروه ملی مس	عضو مشترک هیات مدیره (حقوقی)	گروه صنایع ملی مس
-	(۲۰۸,۴۸۳)	۳۳۸,۵۵۴	خرید پودر آلومینا	عضو مشترک هیات مدیره (حقوقی)	شرکت آلومینای ایران
(۲۰,۶۱۸)	(۱,۲۲۸,۲۶۱)	۱,۲۴۱,۰۲۲	بابت خدمات منطقه ویژه و انتقال زمین	عضو مشترک هیات مدیره (حقوقی)	شرکت تلاشگران صنعتی و معدنی لایمرد و پارسیان
(۵۵)	(۲۱۲,۵۲۴)	۲۱۲,۵۷۲	بابت خدمات منطقه ویژه و انتقال زمین	عضو مشترک هیات مدیره (حقوقی)	شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب

۲۲-۲- شرکت فاقد معامله با سایر اشخاص وابسته می باشد.

۲۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان	
۴	۲,۶۵۵	۱۲,۵۸۶	۴,۱۲۹	موجودی ارزی (صندوق و بانک)
	۲,۶۵۵	۱۲,۵۸۶	۴,۱۲۹	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۱۰-۷	-	-	۲۲۴,۷۲۹,۹۰۸	پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری
۱۲	-	-	۴,۳۹۴,۲۴۷,۲۲۳	تسهیلات مالی
۱۰-۷	-	-	۱,۷۰۵,۰۳۲,۶۹۶	پرداختنی‌های بلندمدت
	-	-	۶,۵۳۴,۰۰۹,۸۲۷	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۲,۶۵۵	۱۲,۵۸۶	(۶,۵۳۴,۰۰۵,۶۹۸)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

**پیوست گزارش
بهراد منشار**

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص)

در مرحله قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی : - ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۱	۳- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد موشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ آذرماه ۱۳۹۶ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مطابق با یادداشت توضیحی ۴-۱-۶-۸ صورتهای مالی، پیشرفت فیزیکی پروژه در تاریخ ترازنامه ۶۲٪ می باشد که در مقایسه با برنامه ریزی شرکت (۷۷/۸٪) تاخیر قابل توجه وجود دارد. این موضوع عمدتاً متأثر از عدم تأمین مالی به موقع توسط سهامداران می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی، راه اندازی و بهره برداری به موقع از طرح، مستلزم احداث زیر ساختهای مورد لزوم شامل تاسیسات بندری و نیروگاه برق می باشد. توجه مجمع عمومی محترم را به اتخاذ راهکارهای مناسب جهت تأمین منابع مالی لازم در خصوص تکمیل و راه اندازی پروژه های شرکت مطابق با برنامه های پیش بینی شده، جلب می نماید.

۷- مدت اجاره زمین محل احداث پروژه و زمین سایت پارسیان به اتمام رسیده است. اقدامات شرکت جهت انتقال مالکیت زمین و یا انعقاد قرارداد اجاره به شرط تملیک، تاکنون منجر به نتیجه نشده است. همچنین پیگیری انجام شده جهت انتقال مالکیت ساختمان مرکزی به نام واحد مورد گزارش تا تاریخ تهیه این گزارش نهایی نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری

۸- با توجه به ترکیب سهامداران شرکت، لزوم رعایت مفاد تبصره ۲ ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ در خصوص داشتن بیش از یک سمت، در شرکت‌هایی که تمام یا بخشی از سرمایه آن متعلق به دولت یا نهاد یا موسسات عمومی غیر دولتی می‌باشد، برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۹- اقدامات شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سال قبل در خصوص بندهای ۶ و ۷ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط بین شرکت‌های همگروه و سهامداران انجام گرفته است.

۱۱- گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۴ مهرماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
مرتضی حاجی عباسی
فریده نیلوی
شماره عضویت: ۸۸۱۸۳۲
شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۷
بهراد موشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب
SOUTH ALUMINUM CORPORATION

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراما

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل می باشد.

صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷-۲۱

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

گردش حساب زیان انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی

الف: تاریخچه فعالیت

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

ج: اهم رویه های حسابداری

د: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۸/۰۷/۱۳۹۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده حقیقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری غدیر	اکبر ترکان	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	محمد مهدی مستقیمی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر	فرداد دلیری	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	سید جلال الدین سیدی کنجانی	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت ملی فولاد ایران	محسن بازاری نو	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، کوچه سیزدهم، شماره ۳۵ - کدپستی: ۱۳۳۳۶۲۱

تلفن: ۸۸۷۲۰۱۳۶ - ۸۸۱۵۴۴۹۵ - فکس: ۸۸۷۲۰۱۴۰

سایت: استان فارس، شهرستان لامرد، کیلومتر ۸ جاده محور لامرد - خنج، منطقه ویژه اقتصادی انرژی بر

تلفن: ۵۲۷۲۱۹۰۱۰۲ - ۵۲۷۲۱۹۰۵۷۱ - فکس: ۵۲۷۲۵۷۹۰ - ۵۷۱

پیوست گزارش
بهراد مثنار

www.salcocompany.com

E-mail: info@salcocompany.com

توضیحات

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارزش شده)		(تجدید ارزش شده)		یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۶/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					
بدهی های جاری:					
۲۶۸,۷۲۹	۹۳۴,۷۷۴	۱,۸۸۱	۲۷,۶۱۲	۴	دارایی های جاری:
۲۶۸,۷۲۹	۹۳۴,۷۷۴	۲,۵۳۵۹	۳۴,۰۰۰	۵	موجودی نقد
		۱,۰۶۱۲	۱۱,۱۵۳	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
		۸	-	۷	دریافتی های غیر تجاری
					پیش پرداخت ها
۷,۶۳۲,۰۱۹	۵,۳۵۱,۳۸۵	۳۱۷,۹۶۰	۴۳۳,۵۶۵		جمع دارایی های جاری
۵,۵۳۹,۵۴۴	۳,۸۳۶,۸۳۳				دارایی های غیر جاری:
۵,۷۸۸	۱۰,۵۶۵	۱۶,۰۳۹,۱۶۵	۳۵,۹۱۲,۶۷۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
		۳,۸۳۰	۳,۸۳۰	۹	دارایی های نامشهود
		-	۱,۳۳۵	۱۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۳,۱۹۸,۶۸۱	۲۹,۴۰۰,۹۰۰				جمع دارایی های غیر جاری
۱۳,۴۶۷,۴۵۰	۳۰,۳۳۲,۷۸۸	۱۶,۰۷۱,۹۰۵	۳۶,۴۳۷,۰۹۶		جمع دارایی ها
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰				
(۷,۷۵۵)	(۷۳,۸۱۷)				
۲,۹۱۲,۴۱۵	۶,۵۲۶,۱۷۳				
۱۶,۳۸۹,۸۶۵	۳۶,۵۶۹,۸۶۱	۱۶,۳۸۹,۸۶۵	۳۶,۵۶۹,۸۶۱		جمع دارایی ها

پیوست گزارش
تجدید ارزش

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

مانده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶	(۳۰۵,۱۳۷)	(۳۶,۳۶۸)	هزینه های اداری و عمومی
۱۷	۲۳۱,۳۱۰	۵۲,۵۰۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۷۳,۸۲۷)	۱۶,۱۳۹	سود(زیان) خالص

گردش حساب زیان انباشته

سود خالص	۳,۷۵۸	۱۶,۱۳۹
زیان انباشته در ابتدای سال	(۷۹,۳۹۴)	(۹۵,۵۳۳)
تعدیلات سنواتی	۱۸	۱,۸۰۹
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۷۷,۵۸۵)	(۹۳,۷۲۴)
زیان انباشته در پایان سال	(۷۳,۸۲۷)	(۷۷,۵۸۵)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مابده انباشته	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها:

دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها

فعالیت های سرمایه گذاری:

جوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

جوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

جوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

جوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

جوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

جوه حاصل از افزایش سرمایه

تأمین منابع از طریق سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۶۲,۷۱۷	۴۹,۲۱۶	۷۰,۵۸۰
۲۶۲,۷۱۷	۴۹,۲۱۶	۷۰,۵۸۰

(۱,۴۰۲,۴۴۵)	(۳۹۴,۰۰۰)	(۳۲۰,۴۵۹)
(۷,۴۴۴,۸۶۱)	(۱,۳۳۱,۵۹۷)	(۳,۱۷۲,۶۲۹)
۱,۶۷۳	-	۹۸۱
۱,۰۰۸,۱۴۶	۳۰۵,۴۵۹	۳۷۰,۰۱۰
(۱,۲۲۵)	(۱,۲۲۵)	-
(۷,۸۴۸,۷۱۲)	(۱,۴۲۱,۴۶۳)	(۲,۱۳۲,۰۹۷)
(۷,۷۸۶,۷۱۴)	(۱,۴۰۶,۴۵۴)	(۲,۲۶۴,۰۲۷)

۲,۸۹۳,۹۸۶	-	-
۴,۹۱۹,۷۴۰	۱,۴۳۱,۷۴۰	۳,۱۴۰,۰۰۰
۷,۸۱۳,۷۲۶	۱,۴۳۱,۷۴۰	۳,۱۴۰,۰۰۰
۲۷,۰۱۲	۲۵,۲۸۶	(۱۲۴,۰۲۷)
-	۱,۸۸۱	۱۲۵,۸۸۲
۷۰۰	۵۴۵	۲۶
۲۷,۷۱۲	۲۷,۷۱۲	۱,۸۸۱
۲۹,۰۵۶,۳۳۱	۱۹,۰۴۰,۵۷۳	۷,۹۲۲,۳۷۵

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مشاور

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۱ تأسیس و تحت شماره ۲۱۵۳۲۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۵۶۷۰۷۲ می‌باشد. محل قانونی شرکت واقع در تهران، یوسف آباد، خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان سیزدهم پلاک ۲۵ می‌باشد. با توجه به تعلق بیش از ۵۰ درصد سهام به شرکت سرمایه گذاری غدیر (به شرح یادداشت ۱۲)، شرکت از جمله شرکتهای فرعی سرمایه گذاری غدیر است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از "تأسیس و ایجاد کارخانجات تولید و ساخت انواع محصولات آلومینیومی و آلیاژهای مربوطه در هر رده از صنعت آلومینیوم و فروش آن‌ها در داخل و خارج از کشور، انجام واردات کلیه مواد اولیه آلومینیوم کمکی، ماشین آلات و تجهیزات و قطعات و لوازم یدکی و سایر مایحتاج که مورد نیاز شرکت می‌باشد. مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری (اعم از داخلی یا 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 شرکت‌های معدنی (داخلی و یا خارجی) جهت تأمین و تهیه مواد اولیه و کمکی و همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت تولیدی و بازرگانی و خدماتی و مالی که به طور مستقیم و غیر مستقیم به انجام موضوعات مشروح فوق مربوط باشد" می‌باشد.

۱-۳- طرح توجیهی تأسیس شرکت

طرح اولیه احداث کارخانه در سال ۱۳۹۱ تهیه شده و متعاقب تغییرات صورت گرفته در سال ۱۳۹۳ اصلاح گردیده است. به موجب این طرح، هزینه‌های مرتبط با سرمایه گذاری ثابت شامل محوطه سازی، تأمین ماشین آلات و تجهیزات و سرمایه در گردش مورد نیاز جهت راه اندازی به شرح جدول زیر است:

بخش خارجی	بخش داخلی	جمع کل
یون	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۴۹,۷۶۰	۲۳,۵۶۲	۴۷,۵۹۸
۱,۱۷۰,۷۵۸,۳۳۴	۳۴,۰۰۰	۲,۸۴۴,۶۴۵
۴,۹۷۵,۳۱۷,۱۰۳	۰	۲۰,۴۴۳,۵۷۸
۲۶۷,۶۱۱,۰۸۰	۱۵۴,۹۶۰	۱,۲۵۴,۵۷۴
۶,۴۱۹,۵۳۶,۱۷۷	۲۱۲,۵۲۲	۲۶,۵۹۰,۳۹۵
۷۵۹,۶۱۷,۱۲۷	۱,۸۹۲,۸۷۷	۵۰,۱۴۰,۱۴۴
۱۸۰,۱۱۴,۸۲۲	۳۰۵,۳۲۸	۱۰,۴۵۰,۳۲۰
۷,۳۵۹,۲۶۸,۱۲۶	۲,۴۱۰,۶۲۷	۳۲,۶۴۹,۸۵۹

زمین مورد نیاز در دو قسمت احداث کارخانه و احداث تأسیسات پندری از طریق طرح ایجاد مناطق ویژه استقرار صنایع انرژی بر در سواحل جنوبی و به صورت استیجاری در اختیار قرار گرفته است. دوران ساخت ۳ سال و ۶ ماه و دوران بهره برداری ۱۵ سال در نظر گرفته شده که ۸۵ درصد از بخش خارجی بودجه از محل تسهیلات خط فاینانسی اعتباری ایران و چین و مابقی همراه با کلیه هزینه‌های داخلی، بهره وام و سرمایه در گردش توسط سهامداران تأمین خواهد شد. در محاسبات طرح نرخ تسعیر یوان چین ۲,۱۰۹ ریال در نظر گرفته شده و توضیحات مرتبط با اقدامات انجام شده جهت اجرای طرح، در یادداشت ۸-۶ زیر مندرج است.

جهت تأمین برق مورد نیاز کارخانه قراردادی فی مابین شرکت و شرکت برق و انرژی غدیر منعقد شده که شرکت مذکور نیز قراردادی جهت ساخت نیروگاه ۹۲۰ مگاواتی با شرکت شانگهای الکتریک چین دارد که براساس صورتجلسه منعقد فی مابین نمایندگان شرکت‌های سالکو، برق و انرژی غدیر و شانگهای الکتریک تاریخ پرآوردی راه اندازی نیروگاه ابتدای دسامبر ۲۰۱۷ پیش بینی شده بود.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی دوره ۱۴۰ نفر (سال قبل ۹۶ نفر) بوده است که عمده افزایش به دلیل جذب نیروی کارآموز بهره برداری بوده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آن‌ها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۱-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی ۱۳۹۲/۰۲/۳۱) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۶ ساله	مستقیم و نزولی
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۳ سال	مستقیم
ساختمانها	۸٪ و ۱۵ ساله	مستقیم و نزولی

۳-۱-۳- برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره‌برداری قرار گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا هلال دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاک منمکس در جدول بالا است.

۳-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر اساس بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها لحاظ می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین (ترم افزاها) به صورت ۳ ساله به روش خط مستقیم شناسایی می‌شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به استثنای مواردی که قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی‌ها می‌باشد، به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. در صورتی که تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تکمیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال به میزان حداقل ۲۰ درصد باشد، تفاوت تسعیر تا سقف مبلغ قابل بازافت به بهای تمام شده دارایی اضافه می‌شود و در غیر اینصورت به حساب سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "موجودی نقد" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶۸	۲۶,۴۲۶	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانک ها
۴۳	۱۳۹	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانک ها
۲۳۷	۸۹۵	۴-۳ صندوق ارزی
۲۳۳	۲۵۲	صندوق ریالی
۱,۸۸۱	۲۷,۷۱۲	

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰	۲۱,۴۱۷	پاسارگاد شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۰	۱,۹۷۳	توسعه صادرات
۱۸	۱,۶۵۱	ملی شعبه پوسف آباد
۲۵۰	۱,۳۱۵	صادرات شعبه مستقل مرکزی جاری
۷۰	۷۰	تجارت شعبه چهار راه پارک جاری
۱,۰۶۸	۲۶,۴۲۶	

۴-۱-۱ سود حاصل از حسابهای پشتیبان جمعا به مبلغ ۳,۱۵۲ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(یادداشت ۱-۱۷) انعکاس یافته است.

۴-۲- موجودی ارزی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نوع ارز	مقدار	نرخ	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۰	۱۲۴	یورو	۱,۰۰۰	۱۲۳,۵۲۴	بانک تجارت - شعبه چهار راه پارک
۳	۱۵	دلار	۱۱۰	۱۳۹,۷۴۶	بانک پاسارگاد - شعبه سید جمال الدین اسد آبادی
۴۳	۱۳۹				

۴-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۴,۹۰۶ دلار و ۱۰۱۱۰ یورو و ۸۳۶ یوان می باشد که به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه به

ترتیب با نرخ های ۱۴۳,۹۰۰ ریال ۱۶۹,۹۴۰ ریال و ۲۱,۱۰۰ ریال تسعیر شده است.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سرمایه گذاری های کوتاه مدت" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	نرخ سود	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۲۱۴,۰۰۰	۲۰	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۱۳۰,۴۵۹	-	۲۰	سپرده کوتاه مدت پشیمان نزد بانک صادرات
۲۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
۳۰۵,۴۵۹	۳۹۴,۰۰۰		

۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مبلغ تاسین شده توسط سهامداران بابت پیش پرداخت خرید آند و قسط آخر هزینه های کارمزد بانکی تمدید اعتبار

در سال سوم می باشد که در مهرماه ۹۷ پرداخت شده است.

۵-۲- سود حاصل از سپرده های بانکی جمعا به مبلغ ۴۶,۰۶۴ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت

۱۷-۱) انعکاس یافته است.

۶- دریافتنی های غیر تجاری

حسابهای دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸۱۷	۸,۱۷۹	۶-۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۴۴۲	۲,۵۸۵		کارکنان (وام و علی الحساب)
۳,۳۵۳	۳۸۹		سایر
۱۰,۶۱۲	۱۱,۱۵۳		

۶-۱- مطالبه مالیات و عوارض ارزش افزوده در مرحله هیئت حل اختلاف تجدید نظر می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

اقلام تشکیل دهنده سرفصل "پیش پرداخت ها" به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	-	پیش پرداخت مالیات
۸	-	

تأییدات هیئت مدیره و هیئت مدیره

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام	
استهلاک	مبلغ دفتری	استهلاک	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	میلیون ریال	شرح اقلام	باید داشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	شرح اقلام	باید داشت
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	زمین	۸-۱
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	ساختمانی	۸-۲
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	وسایل نقلیه	۸-۳
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اثاث و منسوبات	۸-۴
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تأسیسات	۸-۵
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	جمع	۸-۶
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	جمع کل	۸-۷

۸-۱- بهای تمام شده زمین: زمین کارشناسی زمین همسایگی لایحه و دفتر مرکزی واقع در خیابان یوسف آباد تهران می باشد لازم به ذکر است که اقدامات لازم در خصوص انتقال سند مالکیت دفتر مرکزی منجر به اخذ وکالت بلاعزل جهت انتقال مالکیت دفتر مرکزی شده و پس از اخذ پایان کار شهرداری نسبت به انتقال مالکیت اقدام خواهد شد.

۸-۲- صورت ریز ساختمانها به شرح زیر می باشد:

مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)
۳۴,۳۶۲	ساختمان همسایگی لایحه
۳۴,۳۶۸	ساختمان لاری دفتر مرکزی
۱۳,۷۳۳	ساختمان لاری سایت - پروژه ۱ لایحه
۱,۸۸۱	ساختمان لاری پیش ساخته سایت
۷۴,۳۹۴	

۸-۳-۱- گواهی پایان کار و سند مالکیت همسایگی لایحه دریافت شده است.

۸-۳-۲- اضافات ساختمان شامل هزینه های مرتبط با تغییر کاربری و انتقال سند مالکیت دفتر تهران می باشد.

۸-۳-۳- اضافات طی سال و اسباب نقلیه به مبلغ ۹۸۷ میلیون ریال مربوط به خرید یک دستگاه سواری (خودروی سواری) مورد نیاز شرکت می باشد.

۸-۴- اضافات اثاث و منسوبات عمدتاً مربوط به بهای خرید میز، پارچ، کابینت، کولر و سایر اثاث و منسوبات مورد نیاز دفتر مرکزی و سایت لایحه می باشد لازم به ذکر است که بر اساس مصوبه هیات مدیره مبلغ ۲,۳۲۷ میلیون ریال از دارایی های مستعمل شده شرکت از مخارج خارج گردید.

روندت گزارش
بهراد مشنار

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	۸-۵- صورت ریز دارایی‌های در جریان به شرح زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۳۲,۷۲۱	۳,۰۶۳,۰۹۹	۸-۵-۱	هزینه های فایننس (حق بیمه و مدیریت اعتبار)
۸,۶۲۷,۰۶۱	۲۸,۴۵۸,۲۹۲	۸-۵-۲	طرح ایجاد فاز ۱ (صورت‌های ارسالی و مبلغ استفاده شده اعتبار اسنادی مربوط به ماشین آلات و ...)
۷۸۱,۳۷۹	۹۷۰,۰۰۴	۸-۵-۳	هزینه های بانکی گشایش و تمدید اعتبار
۱۴۲,۲۰۹	۱۴۲,۲۰۹	۸-۵-۴	هزینه حق الثبت و حق التحریر قرارداد مشارکت مدنی با بانک صادرات در دفتر خانه
۲۵۰,۳۱۸	۹۳۷,۳۲۴	۸-۵-۵	هزینه تعهد و سود دوران ساخت
۶۹,۰۰۳	۱۶۴,۴۹۰		هزینه های دستمزد و سایر هزینه های عمومی بخش پروژه (ماموریت و ...)
۷۳,۰۱۰	۱۲۸,۱۳۲	۱۶	سهم پروژه از هزینه های جاری طرح
۲۹,۳۲۸	۶۳,۸۷۱		حق الزحمه پیمانکار مشاور طرح (تاموران)
-	۴۳,۰۱۱		مالیات تکلیفی، حقوق گمرکی و بیمه اتباع خارجی
۱۸,۵۳۰	۱۸,۵۳۰	۸-۵-۶	تسطیح زمین پارتداز
-	۷,۳۰۲		ساختمان آموزش سایت
۳,۰۰۰	۳,۸۳۳	۸-۵-۷	اجاره زمین پارسیان و لامرد
۲,۳۴۲	۲,۶۶۹		سایر
۱۲,۱۲۸,۷۰۰	۳۴,۰۰۲,۷۶۶		

۸-۵-۱- مطابق الحاقیه شماره ۸ فی ما بین با شرکت NFC، هزینه های فایننس مندرج در جدول فوق که توسط شرکت NFC پرداخت شده است، می بایست ظرف مدت ۳۰ ماه از تاریخ پرداخت، یک فقره CDB یوزانس یکساله جهت بازپرداخت آن به همراه بهره متعلقه با نرخ ۶.۵۵ درصد سالانه توسط شرکت افتتاح گردد. همچنین مطابق توافق فی ما بین با شرکت NFC، با توجه به پرداخت نقدی هزینه های سود دوران ساخت دو سال اول اعتبار اسنادی، مقرر است سررسید پرداخت هزینه های فایننس برای مدت یکسال دیگر (تا شهریور ماه ۱۳۹۸) تمدید گردد. هزینه های فایننس مشتمل بر مبلغ زیر است:

میلیون ریال	یوان چین	
۲,۰۷۴,۰۴۷	۳۳۸,۶۷۵,۱۵۵	اصل بیمه ساینشور و مدیریت
۱۰۴,۷۴۰	۱۷,۱۰۳,۱۶۶	هزینه حق بیمه (۵.۰۵٪)
۱۰,۳۷۰	۱,۶۹۳,۳۸۲	هزینه حق مدیریت (۰.۵٪)
۲,۱۸۹,۱۵۷	۳۵۷,۴۷۱,۷۰۴	کل مبلغ قابل پرداخت قبل از بهره
۳۳۸,۵۲۶	۵۸,۵۳۸,۲۲۱	بهره دوره ۳۰ ماهه (۶.۵۵٪)
۲,۵۲۷,۷۰۳	۴۱۶,۰۰۹,۹۲۵	ارزش فعلی جهت بازپرداخت
۱۶۱,۰۳۹	۷,۹۲۲,۹۶۴	باقی مانده حق بیمه ساینشور
۳۷۴,۳۵۷	۱۸,۳۰۶,۰۰۰	حق فاکتورین پرداختی به بانک CDB
۵۳۵,۳۹۶	۲۶,۲۳۸,۹۶۴	
۳,۰۶۳,۰۹۹	۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹	

لازم به توضیح است که به موجب الحاقیه شماره ۱۱ باقی مانده بهای حق بیمه و حق فاکتورین جمعا به مبلغ ۲۶,۲۳۸,۹۶۴ یوان چین توسط شرکت NFC مطالبه گردیده است که در صورت ارائه مدارک مورد نیاز به شرح الحاقیه مذکور، می بایست حداکثر ظرف مدت شش ماه از تاریخ پرداخت توسط شرکت NFC به صورت نقدی (خارج از شرایط اعتبار اسنادی) توسط شرکت سالکو پرداخت گردد و یا از قرارداد تجاری کم شود. بر این اساس مبلغ مزبور به همراه سایر پرداختیهای شرکت NFC، با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه به عنوان بدهی جاری در جدول یادداشت ۱۱-۷ صورت های مالی انعکاس یافته است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸-۵-۲ مبلغ مندرج در جدول فوق تحت عنوان طرح ایجاد فاز ۱ مربوط به ۱۱۹ فقره صورتحساب ماشین آلات و تجهیزات و ۲۸ فقره صورتحساب ساخت کمپ کارکنان و مطالعات زمین شناختی و دانش فنی بوده که بر اساس شرایط مندرج در قرارداد (CIP سایت کارخانه) شناسایی و در حسابها لحاظ می‌شود. طبق شرایط قرارداد، مالکیت در زمان تحویل کار روی عرشه کشتی (خارج از کشور) به شرکت انتقال می‌یابد. لازم به توضیح است که تا تاریخ ترازنامه، تعداد ۱۲۲ فقره از صورت حسابها و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مابقی صورت حسابهای فوق نیز توسط بانک به شرکت NFC پرداخت و به سرفصل تسهیلات بلند مدت منتقل شده است.

یادداشت	یوان	میلیون ریال
بهای دارایی های تحویل شده	۳,۳۷۲,۵۸۸,۵۹۲	۱۹,۸۲۰,۷۷۰
بهای دارایی های در جریان حمل	۱,۴۸۹,۹۷۱,۷۳۷	۸,۸۱۰,۴۵۷
مجموع مخارج طرح ایجاد فاز ۱	۴,۸۶۲,۵۶۰,۳۲۹	۲۸,۶۳۱,۲۲۷
هزینه های بازرسی		(۱۷۲,۹۳۵)
جمع مخارج	۴,۸۶۲,۵۶۰,۳۲۹	۲۸,۴۵۸,۲۹۲
مجموع پارتیهای تحویل شده و در جریان حمل	۴,۸۶۲,۵۶۰,۳۲۹	۲۸,۶۳۱,۲۲۷
استهلاک پیش پرداخت (۱۵ درصد بهای ارزی)	(۷۲۹,۳۸۴,۰۵۰)	(۳,۳۱۹,۶۵۵)
جمع کل بدهی	۴,۱۳۳,۱۷۶,۲۷۹	۲۵,۳۱۱,۵۷۲
۸-۶-۱ صورتحسابهای پرداخت شده توسط بانک - انتقال به سرفصل تسهیلات	(۳,۹۱۰,۳۴۱,۷۴۱)	(۲۲,۹۴۶,۹۳۳)
۱۱-۷ صورت حساب های پرداخت نشده (NFC)	۲۲۲,۸۳۴,۵۳۸	۱,۳۶۴,۶۳۹

در ارتباط با تغییرات نرخ ارز مربوط به سرفصل دارایی های در جریان، در طول دوران ساخت، اختلاف تسعیر ارز به بهای تمام شده دارایی ها منظور می گردد که در این خصوص طی سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۶۱ میلیارد ریال ناشی از تسعیر مبالغ ارزی به حساب دارایی در جریان منظور و طی دوره مورد رسیدگی نیز مبلغ ۱,۴۵۵ میلیارد ریال به عنوان تفاوت تسعیر به حساب دارایی در جریان منظور شده است.

۸-۵-۳ هزینه های بانکی گشایش ال سی نزد بانک صادرات و تمدیدهای آن شامل هزینه گشایش اعتبار به مبلغ ۲۲۴,۵۷۳ میلیون ریال، کارمزد تمدید سال اول به مبلغ ۲۶۲,۴۱۲ میلیون ریال، کارمزد تمدید اعتبار سال دوم به مبلغ ۲۶۴,۰۲۶ میلیون ریال، کارمزد تمدید اعتبار سال سوم به مبلغ ۱۷۸,۶۱۲ میلیون ریال، کارشناسی فاینانس به مبلغ ۲۳,۶۹۶ میلیون ریال و ... جمعا به مبلغ ۹۷۰,۰۰۴ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است که با پیگیری های مستمر و به موجب نامه شماره ۹۵/۲۰۳۱۷۰ بانک مرکزی، حق عاملیت و هزینه کارشناسی ریالی طرح که به مبلغ ۳۰۶ میلیارد ریال که توسط بانک صادرات مطالبه شده بود از شمول هزینه های بانکی خارج و معادل آن هزینه های بانکی اعتبار اسنادی طرح کاسته شده است.

۸-۵-۴ هزینه دفترخانه بابت حق الثبت و حق التحریر ثبت قرارداد مشارکت مدنی طرح با بانک صادرات می باشد.

۸-۵-۵ هزینه تعهد اعتبار اسنادی به ماخذ نیم درصد مانده استفاده نشده اعتبار اسنادی و هزینه سود دوران ساخت (IDC) به ماخذ ۵ درصد مبلغ استفاده شده اعتبار اسنادی می باشد که طی دوره های شش ماهه می باید پرداخت شوند. بدین ترتیب هزینه های تعهد شش ماهه ی اول، دوم، سوم و چهارم جمعا به مبلغ ۵۸۶ میلیون یوان چین و سود دوران ساخت ۲۴ ماهه اول به مبلغ ۳۱,۷ میلیون یوان و نیز وجه التزام متعلقه، تا پایان اسفند ماه ۱۳۹۶ محاسبه و پرداخت شده است. همچنین هزینه سود دوران ساخت ۶ ماهه پنجم به مبلغ ۵۸ میلیون یوان توسط NFC پرداخت و در حساب طلب NFC ثبت شده است.

۸-۵-۶ تسطیح زمین بارانداز مربوط به سایت پارسیان می باشد.

۸-۵-۷ زمین محل احداث کارخانه ۲۰۰ هکتار در سایت صنایع انرژی بر لامرد و زمین سایت پارسیان به مساحت ۸,۲ هکتار می باشد که بصورت قرارداد اجاره فی مابین ایمیدرو و شرکت در اختیار سالکو قرار گرفته و مدت قرارداد اجاره ۵ سال از ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ تا ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ و مبلغ اجاره هر سال ۵۰۰ میلیون ریال برای هر یک از زمین ها بوده که پس از انقضای مدت اجاره و در صورت اجرای کامل طرح مصوب، قرارداد اجاره می بایست برای دوره های بعدی تمدید شود. لازم به ذکر است که با توجه به پایان مدت قرارداد، مذاکرات لازم در خصوص انتقال مالکیت زمینهای فوق الذکر به شرکت در جریان می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۸-۶- صورت ریز پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۶-۱ پیش پرداخت قرارداد NFC (معادل ۱۵ درصد مبلغ قرارداد)	۲,۹۰۹,۲۶۴	۴,۹۰۹,۲۶۴
۸-۵-۲ پیش پرداخت مستهلک شده	(۳,۳۱۹,۶۵۵)	(۱,۱۶۶,۸۳۷)
مانده پیش پرداخت	۱,۵۸۹,۸۰۹	۳,۷۴۲,۶۲۷
۸-۶-۲ پیش پرداخت خرید تضمینی برق و ساخت نیروگاه (شرکت غدیر انرژی لامرد)	۶۴۴,۰۰۰	.
شرکت ناموران (پیمانکار طراحی و نظارت پروژه)	۲,۷۱۸	۵,۴۹۵
سایر	۲,۰۹۲	۲,۱۴۴
	۲,۲۳۸,۶۱۹	۳,۷۵۰,۲۶۶

۸-۶-۱- مبلغ مذکور کلاً مربوط به پیش پرداخت های مرحله اول و دوم قرارداد فی ما بین با شرکت NFC جهت پروژه احداث کارخانه آلومینیوم با ظرفیت اسمی ۳۰۰ هزار تن در سال می باشد. در خصوص قرارداد فی ما بین با NFC موارد ذیل قابل ذکر می باشد:

۸-۶-۱-۱ شرکت در سنوات قبل به منظور احداث و راه اندازی فاز اول کارخانه به ظرفیت ۳۰۰ هزار تن و پایانه مربوطه، اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت NFC چین به مبلغ ۷,۱۷۹ میلیون یوان نموده است. این قرارداد شامل کلیه اقدامات لازم به منظور احداث و بهره برداری از کارخانه از قبیل تامین تجهیزات ، طراحی پایه و تفصیلی ، ساخت ، نصب ، پیش راه اندازی ، راه اندازی ، آموزش کارکنان ، خدمات مدیریت بهره برداری و نگهداری و انتقال دانش فنی می باشد.

۸-۶-۱-۲ به منظور تامین نقدینگی لازم جهت انجام تعهدات موضوع قرارداد احداث کارخانه ، شرکت اقدام به گشایش اعتبار اسنادی نزد بانک صادرات ایران شعبه مستقل مرکزی به عنوان بانک عامل و با مشارکت سندپکای بانکهای صادرات ایران ، ملی ایران ، تجارت ، ملت و صنعت معدن و انعقاد قرارداد مشارکت مدنی با بانک مزبور به صورت ۸۵٪ سهم بانک و ۱۵٪ سهم شرکت نموده است. انجام تعهدات قراردادی مشارکت مدنی با بانک صادرات توسط سهامداران تضمین شده است. کل مبلغ قرارداد بابت سهم بانک ۶,۱۰۲ میلیون یوان می باشد که این مبلغ توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران و شرکت سرمایه گذاری غدیر تضمین شده است . مدت مشارکت قرارداد شامل دوران ساخت و مشارکت در سرمایه گذاری خرید ماشین آلات خارجی مورد نیاز طرح و نصب و راه اندازی آنها به مدت ۴۱ ماه و مدت بازپرداخت اقساط به صورت ۱۰ قسط ۶ ماهه پس از اتمام مدت قرارداد می باشد . بر اساس قرارداد مزبور نرخ سود مورد انتظار قرارداد مشارکت مدنی در بخش ارزی ۶/۲ درصد برای دوره ساخت و دوره بازپرداخت می باشد. لازم به ذکر است که ۸۵٪ قرارداد از طریق فاینانس از محل خط اعتباری ایران و چین تامین شده است. اعتبار مذکور با توجه به توافق دولت ایران و چین جهت تخصیص تسهیلات به شرکتهای ایرانی از طریق موسسه بیمه صادراتی ساینشور انجام می شود. هزینه های مالی مربوطه از تاریخ اولین حمل محموله های سفارش شده محاسبه و طی مدت ساخت به بهای تمام شده پروژه و پس از راه اندازی به حساب هزینه های دوره منظور خواهد شد .

۸-۶-۱-۳ اعتبار اسنادی طرح در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ به صورت non - operative و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۹ به صورت operative گشایش یافت و پیش پرداخت مرحله اول به حساب شرکت NFC واریز گردیده است . لذا با توجه به ماده ۳۷ قرارداد تجاری بین شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب و شرکت NFC و حصول شرایط لازم برای نافذ شدن قرارداد ، عملیات اجرایی پروژه در مورخه ۱۳۹۴/۱۰/۰۳ آغاز شده است. پیش پرداخت شرکت طی دو مرحله هر کدام به مازد ۷,۵ درصد مبلغ قرارداد می باشد که پیش پرداخت مرحله اول در سال ۱۳۹۴ و پیش پرداخت مرحله دوم نیز در سال ۱۳۹۵ و با توجه به شرط انجام حداقل یک حمل به حساب ذینفع اعتبار واریز گردید.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۴-۱-۶-۸- با عنایت به اقدامات انجام شده و بر اساس طرح توجیهی مندرج در یادداشت ۲-۱ صورت‌های مالی، میزان پیشرفت واقعی پروژه تا تاریخ ترازنامه ۶۲/۰۴ درصد بوده که در مقایسه با ۷۷/۷۷ درصد برنامه ریزی شده، یکی از مهمترین دلایل تاخیر، نحوه تامین مالی توسط سهامداران بوده است.

۲-۶-۸- مبلغ پرداخت شده با توجه به قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ و الحاقیه های بعدی آن از جمله الحاقیه شماره ۳ می باشد که طبق موافقتنامه سه جانبه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ کلیه تعهدات قراردادی به طور کامل و با حفظ ضمانت مقرر در توافقنامه به شرکت غدیر انرژی لامرد واگذار شده است. در این خصوص مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال برای پیش پرداخت خرید تضمینی برق (قرارداد اولیه) و ۳۳۰ میلیارد ریال دیگر طبق الحاقیه شماره ۳ جهت ساخت نیروگاه پرداخت و به حساب شرکت غدیر انرژی لامرد منتقل شده است.

۷-۸- دارائیهای ثابت شرکت شامل ساختمان و اثاثه اداری تا سقف ۹۷ میلیارد ریال دارای بیمه آتش سوزی بوده و نیز سایت شرکت تحت پوشش بیمه ای تمام خطر می باشد.

۹- دارایی های نامشهود

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "دارایی های نامشهود" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰۴۰	۲۰۰۴۰	۹-۱ حق انشعاب گاز کارخانه
۲,۱۷۰	۲,۲۲۸	۹-۲ خرید نرم افزار
۵۸۵	۱,۰۶۹	نرم افزارها
۱۰۹	۱۰۹	حق الامتیاز انشعاب برق
۳۴	۳۵	حق الامتیاز تلفن همراه
۸	۳۳	حق الامتیاز خط تلفن
۲۲,۹۴۶	۲۳,۵۱۴	
(۲۰۶)	(۳۱۶)	کسر می شود استهلاك انباشته
۲۲,۷۴۰	۲۳,۱۹۸	

۱-۹- مبلغ فوق بابت حق انشعاب گاز کارخانه و نیروگاه می باشد که براساس قرارداد منعقد شده با شرکت گاز استان فارس پرداخت شده است. میزان گاز تخصیص یافته برای نیروگاه ۱۰۰,۰۰۰ متر مکعب در ساعت و برای کارخانه ۲۰۰,۰۰۰ متر مکعب در ساعت می باشد.

۲-۹- عمده مبلغ فوق بابت خرید نرم افزار سامانه اطلاعات مدیریت (قرارداد درسا) به مبلغ کل ۳,۸۴۵ میلیون ریال و سایر نرم افزارهای مورد نیاز می باشد.

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

مانده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سرمایه گذاری های بلند مدت" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۲۲۵	شرکت آلومینیوم آرمان رهاورد
۰	۱,۲۲۵	

۱-۱۰- مبلغ فوق بابت پرداخت بخشی از تعهدات سالکو در خصوص سهم ۲۵ درصدی خود در شرکت آلومینیوم آرمان رهاورد می باشد. شرکت مذکور به منظور تولید پودر آلومینا در منطقه ویژه اقتصادی لامرد و به منظور تکمیل چرخه تولید آلومینیوم تاسیس شده است. لازم به ذکر است که سرمایه اولیه شرکت مذکور ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های غیر تجاری

ماده اقلام تشکیل دهنده سرفصل "سایر حسابهای پرداختنی" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۹	۷۸,۱۸۸	۱۱-۱	پرداختنی های کوتاه مدت:
			اسناد پرداختنی
			سایر حسابهای پرداختنی:
۱۴۹,۲۴۳	۷۹۳,۶۱۶	۱۱-۷	شرکت NFC
۶۵۳۰	۱۲,۹۱۲	۱۱-۵	سپرده های پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران)
-	۲۰,۶۱۸		شرکت تلاشگران صنعتی و معدنی لامرد
۴,۶۵۷	۴,۲۶۹	۱۱-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
-	۶,۲۲۹		کارکنان (صندوق وام و ..)
۱,۵۱۳	۱,۵۱۳		شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو)
۸۲۰	۳۳۰	۱۱-۶	مالیات حقوق و تکلیفی
۱۰,۳۳۵	۲,۱۵۰	۱۱-۶	حق بیمه تأمین اجتماعی
۲۶۵	۷,۷۴۹		حقوق پرداختنی
۲۹۸	۳,۲۱۶		شرکت مهندسی و بازرسی فنی ایکا
۱۰۰,۴۹۳	-	۸-۵-۳	بانک صادرات شعبه مستقل مرکزی
۲,۵۷۵	۲,۷۸۱		شرکت ناموران
۹۵۱	۲,۲۰۳		سایر
۲۶۸,۷۶۹	۹۳۴,۷۷۴		جمع بدهی های جاری
			پرداختنی های بلند مدت:
۱,۸۷۷,۵۴۹	۹۲۱,۶۸۹	۱۱-۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر (تأمین منابع مالی)
۱,۸۳۴,۰۸۷	۶۱۷,۵۱۲	۱۱-۳	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو)
۳,۹۳۱,۳۹۳	۳,۹۱۲,۲۸۴	۱۱-۷	شرکت NFC
۷,۶۴۳,۰۲۹	۵,۴۵۱,۴۸۵		جمع بدهی بلند مدت
۷,۹۱۱,۷۹۸	۶,۳۸۶,۲۵۹		

۱۱-۱- سایر اسناد پرداختنی مشتمل بر ۸ فقره چک به شرح جدول زیر بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۴ میلیارد ریال در سررسیدهای مربوطه پرداخت شده است:

میلیون ریال	یادداشت	
۷۲,۳۴۸	۱۱-۱-۱	بانک صادرات (تمدید اعتبار سال سوم)
۲,۸۱۰		اداره دارایی (مالیات موضوع ماده ۱۰۷ ق.م.م بابت پیش پرداخت مرحله اول)
۲,۱۳۰		سایر
۷۸,۱۸۸		

۱۱-۱-۱- مبلغ فوق در مهرماه سال ۱۳۹۷ پرداخت شده است.

- ۱۱-۲- کاهش سرفصل فوق به دلیل انتقال مانده مطالبات شرکت سرمایه گذاری غدیر به سرفصل افزایش سرمایه مطابق تصمیم مجمع فوق العاده به میزان ۱۸۳۵ میلیارد ریال می باشد.
- ۱۱-۳- کاهش سرفصل فوق به دلیل انتقال مانده مطالبات سازمان ایمیدرو به سرفصل افزایش سرمایه مطابق تصمیم مجمع فوق العاده به میزان ۱,۷۳۶ میلیارد ریال می باشد.
- ۱۱-۴- عمده مبالغ سرفصل فوق مربوط به صندوق پس انداز و وام کارکنان می باشد.
- ۱۱-۵- مانده سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران، عمدتا مربوط به شرکت مشاوره ناموران به مبلغ ۷,۹۱۱ میلیون ریال (پیمانکار مشاوره و نظارت)، شرکت ویرما به مبلغ ۵۰۶ میلیون ریال (پیمانکار ساختمان اداری) و شرکت ایکا (پیمانکار بازرسی تجهیزات پروژه) به مبلغ ۲,۵۶۱ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۶- مبالغ مندرج در جدول فوق مربوط به حق بیمه و مالیات متعلقه به حقوق شهریور ماه پرسنل بوده که در مهر ماه پرداخت شده است.
- ۱۱-۷- بدهی به شرکت NFC عمدتا مربوط به پرداخت حق بیمه ساینشور، حق مدیریت و هزینه های مربوطه (موضوع یادداشت ۱-۵-۸) می باشد. بهره متعلقه نیز طبق الحاقیه شماره ۸ محاسبه و در دفاتر منظور شده است. خلاصه وضعیت اقلام متشکله حساب شرکت مذکور به شرح زیر است:

یادداشت	یوان	میلیون ریال
۱-۵-۸ هزینه های فاینانس (حق بیمه و حق مدیریت)	۴۴۲,۲۴۸,۸۸۹	۳,۰۶۳,۰۹۹
۲-۵-۸ صورتحسابهای تجاری پرداخت نشده (تجهیزات و خدمات)	۲۲۲,۸۳۴,۵۳۸	۱,۳۶۴,۶۳۹
سود دوران ساخت	۵۸,۰۸۷,۰۵۰	۳۵۵,۷۲۵
هزینه های پرداختی توسط N.F.C (هزینه های سفر به چین)	۱,۱۴۵,۷۶۸	۲۴,۱۷۶
پرداخت هزینه های بازرسی سهم شرکت NFC	(۶,۱۳۱,۶۷۹)	(۱۴۲,۵۲۳)
تسعیر بدهی ارزی با نرخ ترازنامه	-	۳۹,۷۸۴
جمع بدهی به شرکت NFC	۷۱۸,۱۸۴,۵۶۶	۴,۷۰۴,۹۰۰
حصه بلند مدت	(۶۳۸,۸۴۴,۴۶۳)	(۳,۹۱۲,۳۸۴)
حصه جاری	۷۹,۳۴۰,۱۰۳	۷۹۲,۶۱۶

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۲- تسهیلات مالی بلند مدت

نوع قرارداد	نرخ تسهیلات	تاریخ دریافت	دوره بازپرداخت شروع دوره	یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
					بلند مدت	جمع
شرکت متنی	۶,۲٪	دی ماه ۹۴	۵ ساله، آخر ۹۸		میلیون ریال	میلیون ریال
				۸-۵-۲	۲۲,۹۴۶,۹۳۳	۲۲,۹۴۶,۹۳۳
					۲۲,۹۴۶,۹۳۳	۲۲,۹۴۶,۹۳۳

تسهیلات دریافتی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق مربوط به بهای ۱۰۸ پارت ماشین آلات و تجهیزات حمل شده به سایت لامرد و ۲۴ پارت مربوط به مهندسی و ساخت توسط شرکت NFC (یادداشت ۸-۵-۲) جمعا به مبلغ ۳,۹۱۰ میلیون یوان چین بوده که تا تاریخ ترازنامه توسط بانک صادرات شعبه مستقل مرکز (بانک عامل) پرداخت شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری مانده ارزی با نرخ ارز مرجع در تاریخ ترازنامه (هر یوان ۶,۱۲۴ ریال) تسعیر شده است. توضیح این که تسهیلات فوق براساس مندرجات یادداشت ۸-۶-۱-۲ فوق بازپرداخت خواهد شد. وثیقه تسهیلات نامبرده یک فقره چک به شرح یادداشت ۱-۲۱ و به مبلغ ۹,۶۷۰ میلیارد ریال می باشد.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۸۸	۳,۷۳۱
(۳,۶۰۷)	(۹۴۶)
۸,۴۱۵	۳,۰۰۳
۱۰,۵۹۶	۵,۷۸۸

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال مالی مبلغ ۶۶ هزار میلیارد ریال منقسم به ۶۶ میلیارد سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اساسی سهامداران و درصد مشارکت هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام سهامدار		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	درصد سهام	هزار ریال	هزار ریال	تعداد سهام	درصد سهام
۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰	۵۰,۹۹۹۷۰٪	۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰	۳,۳۶۵,۹۸۰,۲۰۰	۱,۵۲۹,۹۹۱,۰۰۰	۵۰,۹۹۹۷۰٪
۳,۳۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۰۰۰۰۰٪	۳,۳۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۳,۳۳۳,۹۹۹,۹۹۹	۱,۴۶۹,۹۹۹,۹۹۹	۴۹,۰۰۰۰۰٪
۶۶۰۰	۰,۰۰۰۰۱٪	۶۶۰۰	۶۶۰۰	۳,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۱٪
۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۲,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪
۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۲,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪
۴,۴۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰	۲,۰۰۰	۰,۰۰۰۰۷٪
۱	۰,۰۰۰۰۰٪	۱	۱	۱	۰,۰۰۰۰۰٪
۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری غدیر
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر
شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
شرکت ملی فولاد ایران

۱۴-۱) مطابق مصوبه شماره ۲-۹۶/۵ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۴ هیات مدیره شرکت، مستند به گزارش توجیهی افزایش سرمایه و گزارش حسابرس و بازرس قانونی و مجمع فوق العاده، سرمایه شرکت از مبلغ ۳,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۶۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۳,۶۰۰ میلیارد ریال) افزایش یافت که افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سهام متعلق به سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) در سال ۱۳۹۱ یک مرحله واگذاری از طریق سازمان خصوص سازی به مزایده گذاشته شده که به فروش نرفته است. لازم به ذکر است که سهام شرکت جزء شرکتهای طبقه بندی شده در ذیل گروه یک ماده ۲ شرکتهای مشمول واگذاری اصل ۴۴ بوده که قبلاً امکان افزایش سرمایه نیز وجود نداشت که با اقدامات انجام شده طبق مصوبه هیات محترم وزیران در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۰۴ از گروه یک به گروه دو ماده مذکور انتقال یافت تا امکان افزایش سرمایه آن میسر گردد، لیکن کماکان در لیست واگذاری سازمان خصوصی سازی می باشد.

۱۵- وضعیت مالیاتی

سال مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	تشخیصی		نحوه تشخیص / مرحله رسیدگی
			مالیات تایید شده (زیان تایید شده)	مالیات تشخیصی (قطعی)	
	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد مشمول مالیات	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(۱۰۰۲۳)	-	(۱۰۰۵۱)	-	رسیدگی به دفاتر/ قطعی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳,۴۳۲	-	۴,۲۴۷	۱,۰۶۲	هیات حل اختلاف/ قطعی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(۷,۶۵۲)	-	(۲۷,۴۴۱)	-	هیات حل اختلاف/ قطعی
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(۱۳,۴۷۲)	-	(۵۵,۷۵۷)	-	رسیدگی به دفاتر/ قطعی
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	(۳۵,۳۲۰)	-	(۸۷,۷۹۶)	-	رسیدگی به دفاتر/ قطعی
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۶,۱۳۹	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳,۷۵۸	-	-	-	رسیدگی نشده

۱۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲- با توجه به تحقق سود در سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ از محل درآمدهای معاف از مالیات (سود سپرده بانکی)، احتساب ذخیره مالیات در حسابها ضرورت نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل "هزینه های اداری و عمومی" به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مابده انباشته ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹۲۹	۲۵۰۴۷	۱۳۲۰۲۲۷	۱۶-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰۷۱	۸۵۶۶	۲۰۰۲۵۴	هزینه عیدی و پاداش و صندوق کارکنان
۵۶۸۳	۸۰۰۷	۳۰۰۳۷۳	هزینه استهلاک
۹۰۶۳	۷۰۷۹	۱۸۰۴۹۱	۱۶-۲ هزینه پیمانکار تامین نیرو
۴۰۲۶۵	۶۰۷۹۸	۱۸۰۰۸۳	هزینه پذیرایی، غذا و آبدارخانه
۳۰۳۲۴	۵۰۴۶۴	۱۶۰۹۲۲	هزینه بیمه سهم کارفرما
۳۰۱۶۵	۵۰۴۲۵	۱۳۰۸۰۰	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶۰۲	۳۶۰۷	۲۳۰۸۷۰	هزینه حق الزحمه مشاورین، خرید خدمات و ثبتی
۱۰۹۹۵	۲۰۳۶۸	۷۰۷۴۳	۱۶-۳ هزینه بلیط سفر، اقامت و مأموریت داخلی
۱۰۳۸۵	۱۰۳۱۸	۴۶۰۹	هزینه ایاب و ذهاب و آژانس
۱۰۱۴۲	۲۰۴۳۰	۱۱۰۸۱۸	هزینه بلیط و سایر هزینه های مأموریت خارجی
۱۰۱۵۵	۱۰۳۳۳	۴۰۹۳۴	هزینه اقلام مصرفی
۱۰۵۷۰	۱۰۷۴۷	۶۰۵۴۱	هزینه آب، برق، گاز، تلفن، پست و اینترنت
۴۴۹	۱۷۴	۲۰۴۲۲	هزینه تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۴۱۳	۱۵۱	۲۰۴۸۲	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تأسیسات
۳۶۲	۲۰۳۰۹	۳۰۱۰۰	هزینه آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۲۵۷	۲۳۰	۱۰۰۴۱	هزینه بیمه اموال
۱۴۸	۲۶۲	۱۰۳۹۳	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۱۴۵	۵۱۷	۱۰۳۸۰	هزینه چاپ، کپی و اوزالید
۳۷۸	۲۶۷	۲۰۸۱۲	حق حضور هیأت مدیره
۱۷۰۲۴۴	۰	۶۷۰۷۴۴	زیان کاهش ارزش دلاریها قرارداد citic
۶۰۲۱۸	۶۰۷۳۹	۴۱۰۲۳۰	سایر هزینه ها
۸۷۰۸۶۳	۱۰۰۰۹۳۸	۴۳۳۰۲۶۹	جمع
(۵۱۰۲۹۵)	(۵۵۰۱۲۲)	(۱۲۸۰۱۳۲)	۸-۵ انتقال به حساب داراییهای در جریان تکمیل
۳۶۰۳۶۸	۴۵۰۸۱۶	۳۰۵۰۱۳۷	جمع

۱۶-۱- افزایش هزینه های سرفصل حقوق و دستمزد فوق مربوط به جذب نیروها با توجه به پیشرفت پروژه می باشد.

۱۶-۲- هزینه پیمانکار تامین نیرو سال مالی مورد گزارش مربوط به برون سپاری قرارداد نیروهای خدماتی تا پایان اسفند ماه سال ۹۶ می باشد.

۱۶-۳- افزایش هزینه بلیط و مأموریت سفر داخلی ناشی از شروع عملیات اجرایی پروژه می باشد.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل "سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	مانده اثباته ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۱۷-۱	۲۶۲,۷۱۷	۴۹,۲۱۶	۷۰,۵۸۰
سود حاصل از سپرده های بانکی			
	(۳۶,۳۶۶)	۵۴۵	(۱۸,۴۳۰)
سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز			
۸-۴	۴۷۳	(۱۸۷)	۳۵۷
سود (زیان) حاصل از فروش و برگشتی داراییهای ثابت			
	(۳,۵۶۱)	-	-
تفاوت مالیات تکلیفی و بیمه			
	۷,۹۴۷	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			
	۲۳۱,۳۱۰	۴۹,۵۷۴	۵۲,۵۰۷

۱۷-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	مانده اثباته ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۵-۲	۲۱۵,۰۵۷	۴۶,۰۶۴	۷۰,۰۶۷
سپرده کوتاه مدت			
۴-۱-۱	۴۷,۶۶۰	۳,۱۵۲	۵۱۳
سود حساب پشتیبان بانکی			
	۲۶۲,۷۱۷	۴۹,۲۱۶	۷۰,۵۸۰

۱۸- تعدیلات سنواتی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل "تعدیلات سنواتی" به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱,۸۰۹	۱,۸۰۹
اصلاح حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده	
۱,۸۰۹	۱,۸۰۹

با توجه به تعدیل طبقه بندی طی دوره ، مانده مقایسه ای سرفصلهای زیر تجدید ارائه شده است.

تجدید ارائه

شرح سرفصل	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	بدهکار	بستانکار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
دریافتی های غیر تجاری	۶	۸۸,۰۳	۱,۸۰۹	-	۱۰,۶۱۲
زیان اثباته		۷۹,۳۹۴	-	۱,۸۰۹	۷۷,۵۸۵
			۱,۸۰۹	۱,۸۰۹	

شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- صورت تطبیق زبان عملیاتی

صورت تطبیق زبان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

ماتده انباشته ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۰۵,۱۳۷)	(۴۵۸,۱۶)	(۳۶,۳۶۸)
زبان عملیاتی		
۳۰,۶۹۳	۸,۱۱۷	۵,۷۸۲
هزینه استهلاک		
۱۰,۵۹۶	۴,۸۰۸	۲,۰۵۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
-	۸	۳
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها		
(۱۱,۱۵۳)	(۵۴۱)	۶۶۲
کاهش (افزایش) سایر حسابهای دریافتنی		
۳۲,۰۱۲	(۷۸۳)	(۱۷۳,۴۳۵)
افزایش (کاهش) سایر حسابهای پرداختنی		
۳۲,۲۷۰	(۰)	(۱,۲۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
(۲۱۰,۷۱۹)	(۳۴,۲۰۷)	(۲۰۲,۵۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		

۲۰- مبادلات غیر نقدی

اقدام تشکیل دهنده مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

ماتده انباشته ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۶۳۰,۹۸	۹۳۰,۳۷۷	۲۶۳,۱۵۸
پرداخت حق بیمه و حق مدیریت فاینانس توسط شرکت NFC		
۲۵,۱۳۸,۶۳۷	۱۷,۶۷۸,۴۱۳	۷,۴۶۰,۲۲۴
طرح ایجاد فاز ۱ (مربوط به ماده حساب NFC و تسهیلات ...)		
۱۹۰,۲۶۵	۷۲,۲۴۸	-
هزینه های بانکی گشایش LC		
۵۲۸,۸۲۱	۳۵۵,۷۲۵	۱۰۰,۴۹۳
هزینه تمهید و سود دوران ساخت		
۱۳۵,۵۱۰	۳,۸۱۰	۹۸,۵۰۰
سایر		
۲۹,۰۵۶,۳۳۱	۱۹,۰۴۰,۵۷۳	۷,۹۲۲,۳۷۵

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۱-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۹,۶۷۰,۰۰۰
چک تضمین ارائه شده به بانک صادرات مستقل مرکزی شماره ۸۹۵۸۰۶ بابت تضمین قرارداد
۳,۲۷۰,۰۰۰
تضمین ارائه شده به NFC بابت سود دوران ساخت
۲,۲۶۷,۲۵۰
تضمین ارائه شده به NFC بابت حق بیمه و مدیریت فاینانس
۱۵,۲۰۷,۲۵۰

۲۱-۲- اهرم بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

- ۲۱-۲-۱- با عنایت به عدم رسیدگی به عملیات شرکت از ابتدای مهر ماه ۱۳۸۷ تا تاریخ ترازنامه در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده در این خصوص بدهی احتمالی وجود دارد.
- ۲۱-۲-۲- عملیات شرکت از ابتدای مهر ۱۳۸۸ لغایت ابتدای مهر ۱۳۹۵ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته که از این بابت و نیز سال ۱۳۹۶ بدهی احتمالی وجود دارد.

شرکت مجتمع صنایع آلومنیوم جنوب (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۲۱-۳- تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۳-۱-۲۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از مؤثر شدن قرارداد EPC با شرکت NFC به مبلغ ۷,۱۷۹,۱۵۳,۳۰۴ یوان چین می باشد که ۷۵٪ آن تحت عنوان پیش پرداخت مرحله اول به میزان ۵۳۸/۵ میلیون یوان چین (۹۳/۱۰/۱۶) در زمان گشایش و ۷۵٪ پیش پرداخت مرحله دوم نیز اسفند ماه ۱۳۹۵ از محل آورده سهامداران و از طریق بانک صادرات به شرکت طرف قرارداد پرداخت گردید. مابقی مبلغ قرارداد در مدت اجرای آن (۴۱ ماه) از طریق فاینانس از محل خط اعتباری ایران و چین تأمین و پرداخت خواهد شد که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۳,۹۱۰ میلیون یوان از اعتبار فوق الذکر استفاده شده است.

۲-۳-۲۱ قرارداد نظارت بر اجرای پروژه با شرکت مشاورین ناموران منعقد شده که مبلغ کل قرارداد ۸۹,۳۷۸ میلیون ریال می باشد که از این بابت تا تاریخ ترازنامه با احتساب پیش پرداخت، مبلغ ۶۳,۸۷۱ میلیون ریال از صورت وضعیت‌های ارسالی پرداخت شده است.

۳-۳-۲۱ تعهدات سرمایه ای شرکت بابت خرید نرم افزار موضوع یادداشت ۲-۹ فوق، ۱,۶۱۷ میلیون ریال می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادهای دیگری که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به					
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماده بدهی	ماده بدهی
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو هیات مدیره (حقوقی)	تأمین منابع مورد نیاز	۸۸۰,۱۴۰	۹۲۱,۶۸۹	۱,۸۷۷,۵۴۹
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	عضو هیات مدیره (حقوقی)	تأمین منابع مورد نیاز اجاره زمین کارخانه و اسکله	۵۵۱,۶۰۰ ۸۳۳	۶۱۷,۵۱۲	۱,۸۳۴,۰۸۷
شرکت غدیر انرژی لامرد	عضو مشترک هیات مدیره (حقوقی)	بابت پیش پرداخت قرارداد خرید تضمینی برق و ساخت نیروگاه	۶۴۴,۰۰۰	۶۴۴,۰۰۰	-

۲-۲۳- شرکت فاقد معامله با سایر اشخاص وابسته می باشد.

۲۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار	یورو	یوان	
۴	۵,۰۱۶	۲,۰۱۱	۸۳۶	موجودی ارزی (صندوق و بانک)
	۵,۰۱۶	۲,۰۱۱	۸۳۶	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۷-۱۱	-	-	۷۹,۳۴۰,۱۰۳	پرداختی‌های تجاری و غیرتجاری
۱۲	-	-	۳,۹۱۰,۳۴۱,۷۴۱	تسهیلات مالی
۷-۱۱	-	-	۶۳۸,۸۴۴,۴۶۳	پرداختی‌های بلندمدت
	-	-	۴,۶۲۸,۵۲۶,۳۰۷	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	۵,۰۱۶	۲,۰۱۱	(۴,۶۲۸,۵۲۵,۴۷۱)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی