

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۱۰)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۴

صورتهای مالی

۲۵ الی ۳۷

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب (پیوست یک)

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین 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 خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۴، سرفصل دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ ۷۸۶ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی عمدتاً بابت مانده طلب از شرکت های مجتمع آلومینیوم هرمزگان، آل ترک (ارزی)، سیمین کابل تک کاشان و صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد و بخشی از مانده حساب های شرکت های آلومینیوم ایران و آلومینیوم المهدی می باشد که پیگیری های شرکت جهت وصول مطالبات فوق تا تاریخ این گزارش منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده و از این بابت مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. در این خصوص شرکت های آلومینیوم ایران، آلومینیوم المهدی و آلومینیوم هرمزگان در پاسخ تاییدیه های درخواستی، مانده بدهی خود را به ترتیب مبالغ ۳۳۸ میلیارد ریال، ۲۶/۵ میلیارد ریال و ۲۷۶ میلیارد ریال کمتر از دفاتر شرکت اعلام نموده اند که دلایل آن مشخص نشده و تأییدیه های درخواستی از سایر اشخاص فوق الذکر نیز دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق چگونگی بازیافت مبالغ مزبور و تعیین هرگونه آثار احتمالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۵- سرفصل پیش پرداختها به شرح یادداشت توضیحی ۶ شامل مبلغ ۱۴ میلیارد ریال سفارشات خارجی و مبلغ ۷ میلیارد ریال پرداختی به پیمانکاران و سایر اشخاص حقیقی (ازجمله کارکنان شرکت) می باشد که از سالهای قبل انتقال یافته و تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است. به دلیل عدم ارائه مستندات مربوط به چگونگی ایجاد و علت عدم تسویه مبالغ فوق، حصول اطمینان از صحت ثبت های انجام شده و تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از آن، برای این سازمان میسر نشده است.

۶- در پی اقدام در خصوص تخلفات مدیرعامل سابق و دیگر متهمین و نیز واریز مبلغ ۲۴۳/۷ میلیارد ریال به حسابهای بانکی شرکت در سنوات قبل بابت تسویه بخشی از مطالبات از اشخاص مذکور، به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۰ کماکان چگونگی تسویه مانده حسابهای دریافتنی مرتبط با تخلفات صورت گرفته در سالهای قبل شامل مبلغ ۱۲ میلیارد ریال تلمه بهای ۴۵۶ تن کسری موجودی شمش آلومینیوم منظور شده به حساب بنگاه سعیدی، مبلغ ۶۹ میلیارد ریال فروش بدون قرارداد ۵۴۰۰ تن پودر آلومینا به شرکت NFC چین (موضوع یادداشت توضیحی ۴-۴)، وجوه پرداختی به شرکت آل ترک (ارزی) و وضعیت مبلغ ۷۵ میلیارد ریال تخفیفات اعطایی (موضوع فروش شمش آلومینیوم به شرکت اعتماد سازه آراد) مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۰، به دلیل عدم اجرای تعهدات شرکت تکنو اکسپورت (پیمانکار خلع ید شده پروژه آلومینا در سال ۱۳۸۰) ضمانت نامه های بانکی آن شرکت به مبلغ ۲۶/۴ میلیون دلار و ۰/۶ میلیون یورو در سالهای قبل ضبط و با توجه به طرح دعوی در دادگاه بین المللی لاهه توسط پیمانکار، معادل مبلغ ضمانتنامه ضبط شده پس از تسعیر به مبلغ ۳.۴۹۲ میلیارد ریال به حساب ذخیره منظور شده که از بابت تسعیر آن در سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲.۳۵۱ میلیارد ریال به سود و زیان منظور شده است. به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات کافی در خصوص نتایج نهایی دادگاه و آخرین وضعیت آن علی رغم سپری شدن مدت زمان قابل توجه، وجود تعهد از این بابت و ضرورت تسعیر آن، برای این سازمان احراز نشده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱۱-۴، مبلغ ۷۳۷.۳۴۰ یورو وجوه ارزی نزد اداره ضمانت های خارجی بانک تجارت، بابت سود تأخیر در واریز مبالغ ضبط شده به حساب اداره مذکور توسط بانک خارجی می باشد که در پایان سال تسعیر نگردیده است. در صورت اصلاح حسابها از بابت تسعیر ارز، دریافتنی های تجاری و غیرتجاری و سایر درآمدهای غیرعملیاتی هر یک به مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۰، شرکت فاقد سیستم محاسبه بهای تمام شده کالای ساخته شده می باشد و علی رغم اقدامات انجام شده درخصوص تعیین ضریب استحصال، ظرفیت استاندارد تولید و تسهیم و تخصیص هزینه های سربار تولید، هزینه های جذب نشده در تولید و انحراف مصرف محاسبه نگردیده و تمامی ضایعات تولید عادی تلقی گردیده است. با توجه به مراتب فوق، انجام تعدیلات از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن به دلیل عدم استقرار سیستم محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی، تعیین تعدیلات قطعی برای این سازمان میسر نمی باشد.

۱۰- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۲-۲ و ۱۲-۳، بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ جمعاً مبلغ ۵۷/۲ میلیارد ریال جریمه و بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ براساس برگ تشخیص، مبلغ ۱۵۳/۴ میلیارد ریال مطالبه شده که شرکت ضمن اعتراض و پیگیری جهت بخشودگی جرایم، صرفاً مبلغ ۳۲/۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. همچنین بابت عملکرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازی و با توجه به معافیت های قانونی ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مقررات قانون مالیات های مستقیم و سوابق مالیاتی احتساب ذخیره بیشتر ضرورت دارد لیکن تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۱- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های 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

۱۲- به شرح یادداشت توضیح ۱-۱، طبق مصوبات هیئت واگذاری، شرکت مورد گزارش از سال ۱۳۸۶ در لیست واگذاری به بخش غیردولتی قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتایج حاصل از اقدامات انجام شده جهت واگذاری مشخص نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۵، موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۵۰۰۵۷ میلیارد ریال، تا مبلغ ۱۰۲۰۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. در این رابطه ضروری است مصوبه شماره ۱۰۵۶۰۰/ت/۴۰۴۸۴ هـ مورخ ۱۳۹۰/۵/۲۳ هیئت محترم وزیران مورد توجه قرار گیرد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۷/۲۳ به امضای تمام اعضای مجمع عمومی رسیده است، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ مندرج در صفحات ۳۵ الی ۳۷ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای افزایش هزینه ها نسبت به بودجه مصوب، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

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

۱۵-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال یک نسخه از تصمیمات مجامع عمومی عادی و عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۴/۳۱ و ۱۳۹۷/۱۱/۲۴ به ترتیب مربوط به تصویب صورتهای مالی سال ۱۳۹۵ و انتخاب اعضای هیئت مدیره، به مرجع ثبت شرکتها.

۱۵-۲- پرداخت مبلغ ۱.۲۴۱ میلیارد ریال بدهی به دولت مربوط به سود سال‌های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵، موضوع بند "ج" ماده ۲۲۴ قانون برنامه پنجساله پنجم توسعه، موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱۳.

۱۵-۳- مفاد بخشنامه شماره ۱۳۷۱۱۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ ریاست جمهوری و بند "الف" ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن و بند "ب" ماده ۱۷ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر انسداد حساب‌های شرکت نزد سایر بانک‌ها علی‌رغم افتتاح حساب‌های بانکی نزد بانک مرکزی و نیز مفاد ماده ۳ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در خصوص واریز درآمدهای شرکت به حساب‌های معرفی شده از سوی خزانه داری کل کشور.

۱۵-۴- مفاد ماده ۵۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و ماده ۹ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه مبنی بر ثبت نام در "سامانه تدارکات الکترونیکی دولت" و ثبت تمامی مراحل معاملات متوسط و بزرگ و رعایت مقررات مربوط از طریق سامانه مزبور.

۱۵-۵- مفاد بند پ ماده ۱۰ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه در خصوص ثبت کلیه اموال غیرمنقول در سامانه جامع اطلاعات اموال غیرمنقول دستگاه‌های اجرایی (سادا).

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

۱۵-۷- مفاد بند "ب" ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد و تبصره یک آن مبنی بر وارد نمودن متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات در پایگاه اطلاعات قراردادها.

۸-۱۵- مفاد بند "ب" ماده ۶۴ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه و تبصره (۱) آن درخصوص انجام یک درصد از هزینه های غیرعملیاتی برای امور پژوهشی و توسعه فناوری (علاوه بر اعتبارات پژوهشی مندرج در بودجه مصوب).

۹-۱۵- مفاد ماده ۱۵ ضوابط اجرایی قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور در خصوص ثبت اطلاعات کارکنان شرکت در پایگاه اطلاعاتی سازمان اداری و استخدامی کشور و دریافت شماره مستخدم یا شماره شناسه و صدور احکام کارگزینی از طریق سامانه کارکنان نظام اداری.

۱۰-۱۵- مفاد بند "الف" تبصره ۲۰ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور در خصوص استقرار یا تکمیل سامانه (سیستم) قیمت تمام شده.

۱۱-۱۵- مفاد ماده ۲ آیین نامه اجرایی ماده "یک" قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، درخصوص تهیه اطلاعات مورد درخواست وزارت امور اقتصادی و دارایی (موضوع ثبت مطالبات، بدهی ها و تعهدات در سامانه مدیریت اطلاعات بدهی ها و مطالبات دولت-سماد) براساس بخشنامه ها و دستورالعمل های مربوط در مقاطع ۳ ماهه.

۱۶- اسناد مالکیت رسمی زمین های غرب کارخانه، سد باطله، سد باطله تا کارخانه، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک (یادداشت توضیحی ۲-۸) و نیز اسناد مالکیت ۵۵ دستگاه وسایل نقلیه و ماشین آلات، به این سازمان ارائه نشده است.

۱۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۴، مبلغ ۳.۲۵۱ میلیارد ریال از اقساط تسهیلات دریافتی از بانک تجارت و خزانه داری کل کشور معوق و سررسید شده است که به دلیل عدم تأدیه در مهلت های مقرر و استمهال مکرر منجر به تحمیل مبلغ ۱.۷۳۰ میلیارد ریال هزینه های مالی و جرائم دیرکرد (سال جاری ۶۸۱ میلیارد ریال) به شرکت شده است.

۱۸- مفاد ماده ۲ آیین نامه راهکارهای افزایش ضمانت اجرایی و تقویت حسابرسی (موضوع تصویب نامه کمیسیون اصل ۱۳۸ قانون اساسی به شماره ۲۶۵۱۰/ت/۳۹۰۳۹ ک مورخ ۱۳۸۸/۲/۹) مبنی بر عدم انعقاد قرارداد مازاد بر ۱۰ برابر مبلغ نصاب معاملات بزرگ (موضوع قانون برگزاری مناقصات) با اشخاص حقیقی و حقوقی فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده، در خصوص انعقاد قرارداد با شرکت های گیتی گستر لرستان، حفار سنگ خاوران، اسپادانا، ترابری بی تا شیروان، شهاب گستر رسالت، سینا ریل پارس و پایدار سازه بجنورد به ترتیب به مبلغ ۱۰۶، ۲۵، ۳۷، ۵۴، ۳۹، ۴۰ و ۳۲ میلیارد ریال رعایت نگردیده است.

۱۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۳، مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال به یک نفر از کارکنان شرکت (کارپرداز سفارشات خارجی) در سال ۱۳۹۶ بدون اخذ تضمین کافی پرداخت شده که تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدام موثری جهت تسویه آن به عمل نیامده است.

۲۰- به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۹ الی ۴-۹، به دلیل تأخیر در ارائه پروانه گمرکی برخی اعتبارات اسنادی گشایش شده در سالهای قبل، مبلغ ۹۸ میلیارد ریال از وجوه شرکت از سوی بانک های گشاینده اعتبارات اسنادی ضبط و مبلغ ۳۳ میلیارد ریال مسدود شده و پرونده حقوقی شکایت بانک های ذینفع (تجارت و ملت) نزد سازمان تعزیرات حکومتی همچنان مفتوح است. در این خصوص پیگیری موثری به عمل نیامده و چگونگی تعیین تکلیف وثایق ضبط شده، برای این سازمان مشخص نگردیده است.

۲۱- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را در زمان تقسیم سود به آثار مورد مندرج در بند ۱۰ این گزارش جلب می نماید.

۲۲- اقدامات انجام شده جهت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴ الی ۹، ۱۳، ۱۰-۱ الی ۱۵-۳، ۱۵-۵، ۱۵-۷، ۱۵-۹، ۱۶، ۱۷، ۱۹ و ۲۰ و موارد زیر تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

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

ب - اقدامات قانونی جهت اجاره یا فروش ساختمان سمیه.

ج - تعیین تکلیف مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال بدهی به دولت (یادداشت توضیحی ۲-۱۰).



۲۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. لیکن نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مواد ۸ و ۱۶ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری و مواد ۱۲، ۱۳، ۱۴ و ۱۹ و آیین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی مبنی بر درج یکی از شماره های شناسایی معتبر و کد پستی در تمام فرمها، پیش بینی و امکان جستجو براساس شماره های شناسایی در نرم افزارهای مالی و اداری، تدوین رویه های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ به کارکنان، ارسال اطلاعات اشخاص هرشش ماه یکبار به مراجع ذیربط، تهیه آمارهای مربوط به اقدامات واحد مورد رسیدگی در مبارزه با پولشویی و نتایج آن و نیز تهیه برنامه سالانه اجرای قانون،

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

۲۶ تیر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

محمد حسین خطیب زاده

حسین رحمتکش

سازمان حسابرسی

شرکت آلومینای ایران

IRAN ALUMINA Co.



تاریخ: ۱۳۹۸/۴/۲۵

شماره: ج/۴۹۷۹

پیوست:

مجمع عمومی صاحبان سهام

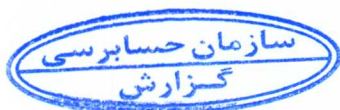
با احترام

به پیوست صورت های مالی آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵-۶	تاریخچه و فعالیت
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۳۰۷	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران	آقای تورج زارع	رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس	آقای محمد آقاجانلو	نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
شرکت ملی فولاد ایران	آقای سید عباس جاهد	عضو هیأت مدیره (موظف)	
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	آقای عباسعلی اقبالی زارچ	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی	آقای مجید پورعطار	عضو هیأت مدیره (موظف)	



آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده)							
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهی های جاری :				دارایی های جاری :			
۲,۳۸۶,۶۸۵	۶,۷۱۲,۴۴۰	۱۰	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۲۶,۱۴۶	۳۴۸,۶۴۳	۳	موجودی نقد
۱۳,۴۷۴	۹,۰۱۰	۱۱	پیش دریافت ها	۱,۹۹۶,۴۴۴	۱,۳۹۷,۴۱۰	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۴۴,۶۵۰	۸۵,۴۹۴	۱۲	مالیات پرداختنی	۱,۶۲۲,۱۷۵	۵,۰۵۶,۹۴۰	۵	موجودی مواد و کالا
۱,۳۴۶,۶۴۳	۱,۵۸۴,۱۵۰	۱۳	سود سهام پرداختنی	۳۱۴,۰۴۴	۳۳۱,۳۵۳	۶	پیش پرداخت ها
۲,۶۶۴,۳۸۸	۳,۴۳۸,۹۳۹	۱۴	تسهیلات مالی				
۶,۴۵۵,۸۴۰	۱۱,۸۳۰,۰۳۳		جمع بدهی های جاری	۴,۰۵۸,۸۰۹	۷,۱۳۴,۳۴۶		جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :			
۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷	۱۰-۲	پرداختنی های بلند مدت	۳۰۶,۶۵۷	۲۸۷,۲۸۲	۷	دارایی های نامشهود
۶۵۲,۴۴۴	۴۶۵,۵۰۰	۱۴	تسهیلات مالی بلند مدت	۵,۳۴۸,۰۱۶	۷,۷۳۸,۲۶۴	۸	دارایی های ثابت مشهود
۳۹۳,۲۱۶	۴۰۸,۵۵۴	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۵,۹۶۱	۱۶۵,۸۳۴	۹	سایر دارایی ها
۱,۳۵۲,۷۸۷	۱,۱۸۱,۱۸۱		جمع بدهی های غیر جاری				
۷,۸۰۸,۶۲۷	۱۳,۰۱۱,۲۱۴		جمع بدهی ها	۵,۸۰۰,۶۳۴	۸,۱۹۱,۳۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :							
۱,۹۹۹,۷۶۹	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۶	سرمایه				
۱۳۶,۰۶۴	۱۵۹,۵۸۶	۱۷	اندوخته قانونی				
۱۴۷,۷۲۹	۱۴۷,۷۲۹	۱۸	اندوخته طرح توسعه				
(۲۳۲,۷۴۶)	۷,۴۲۸		سود (زیان) انباشته				
۲,۰۵۰,۸۱۶	۲,۳۱۴,۵۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۸۵۹,۴۴۳	۱۵,۳۲۵,۷۲۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹,۸۵۹,۴۴۳	۱۵,۳۲۵,۷۲۶		جمع دارایی ها

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



آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آمدهای عملیاتی	۱۹	۱۰,۹۹۰,۳۶۲	۵,۴۷۵,۷۴۱
ای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰	(۷,۰۶۱,۱۶۱)	(۴,۹۰۹,۷۵۵)
و د ناخالص		۳,۹۲۹,۲۰۱	۵۶۵,۹۸۶
ینه های فروش، اداری و عمومی	۲۱	(۲۲۳,۰۰۵)	(۱۷۴,۳۱۹)
ایر اقلام عملیاتی	۲۲	۲,۶۲۴	۵,۸۵۴
		(۲۲۰,۳۸۱)	(۱۶۸,۴۶۵)
و د عملیاتی		۳,۷۰۸,۸۲۰	۳۹۷,۵۲۱
ینه های مالی	۲۳	(۷۱۷,۷۷۰)	(۱۹۸,۰۰۴)
ایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴	(۲,۱۱۲,۰۶۴)	(۹۱,۲۸۳)
		(۲,۸۲۹,۸۳۴)	(۲۸۹,۲۸۷)
و د قبل از مالیات		۸۷۸,۹۸۶	۱۰۸,۲۳۴
یات بر درآمد	۱۲	(۱۷۵,۷۹۷)	(۲۱,۶۴۷)
و د خالص		۷۰۳,۱۸۹	۸۶,۵۸۷
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
و د خالص		۷۰۳,۱۸۹	۸۶,۵۸۷
مدرصد سود سهم دولت	۱۳	(۴۳۹,۴۹۳)	(۵۴,۱۱۷)
بان انباشته ابتدای سال		(۲۳۲,۷۴۶)	(۱۰۲,۷۴۸)
دیلات سنواتی		.	(۱۶۲,۴۶۸)
ان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		(۲۳۲,۷۴۶)	(۲۶۵,۲۱۶)
و د (زیان) قابل تخصیص		۳۰,۹۵۰	(۲۳۲,۷۴۶)
وخته ققونی	۱۷	(۲۳,۵۲۲)	.
و د (زیان) انباشته پایان سال		۷,۴۲۸	(۲۳۲,۷۴۶)

ه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

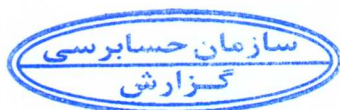
آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
۵۰۶,۹۹۲	۲۰۹۰,۲۲۰	۲۵ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
(۲۵,۰۰۰)	(۲۰۱,۹۸۶)	۱۳-۱ سود پرداختی به خزانه بابت سهم دولت
(۵,۳۳۹)	(۱۳۰,۱۶۳)	۲۳-۱ سود پرداختی بابت تسهیلات
(۳۰,۳۳۹)	(۳۳۲,۱۴۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد :		
(۱۹۴,۵۰۴)	(۹۶,۳۶۷)	۱۲-۴ مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۶۳,۸۳۸)	(۲,۷۸۴)	۷ وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۲۴۰,۸۴۵)	(۱,۵۱۳,۰۹۲)	۸ وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۴,۶۸۳)	(۱,۵۱۵,۸۷۶)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲,۵۳۴)	۱۴۵,۸۲۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
فعالیت های تأمین مالی :		
۱۰۰,۰۰۰	.	دریافت از سازمان ایمیدرو بابت قرارداد تسهیلات اعتباری
۱۰۰,۰۰۰	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۷۷,۴۶۶	۱۴۵,۸۲۸	خالص افزایش در وجه نقد
۳۹,۸۳۷	۱۲۶,۱۴۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸,۸۴۳	۷۶,۶۶۹	۳-۱ تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۶,۱۴۶	۳۴۸,۶۴۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۹۶۲,۵۶۶	۱,۰۳۷,۲۹۹	مبادلات غیرنقدی (تحویل دارایی های ثابت مشهود به طرفیت حساب های پرداختنی)

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت آلومینای ایران بر اساس بند " م " تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۷۸ و مصوبه ۴۹۳۰۱/ت/۲۲۱۸۴ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۲۴ هیأت وزیران به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۲۱۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت به عنوان مجری و بهره بردار طرح عمرانی تهیه آلومینا از بوکسیت در پیوست ۳ لایحه بودجه سال ۱۳۸۲ تعیین شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۳/۲۸، مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان جاجرم انتقال یافته و به شماره ۱۹۶ در اداره ثبت شرکت های جاجرم به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت آلومینای ایران جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمنیدرو) می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت، شهرستان جاجرم، کیلومتر ۸ جاده سنخواست می باشد.

شرکت در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی طی مصوبه شماره ۹۸۲۳۰ مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۸ هیأت وزیران مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی قرار گرفته است. در سال ۱۳۹۱ به استناد بند ۵۹ ماده واحده بودجه سال ۱۳۹۱ و در اجرای مصوبات هیأت وزیران، این شرکت به وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی (سازمان تأمین اجتماعی) بابت رد دیون دولت واگذار گردیده لیکن متعاقباً آن هیأت، مصوبه های قبلی واگذاری را کان لم یکن تلقی و مقرر نمود شرکت به موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد واگذار گردد. واگذاری مذکور نیز بنا بر تصمیم مراجع ذیربط اجرایی نشد و در اجرای تصویب نامه ۶۳/۲/۱۹۸۸۹۸/۲۱۰۶۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۱۲/۱۳ شورای عالی اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، سازمان خصوصی سازی مقرر نمود ضمن واگذاری سهام از طریق فرابورس حداکثر ۵ درصد از سهام متعلق به دولت به صورت سهام ترجیحی به پرسنل شرکت واگذار شود و برای عرضه ۵۱ درصد سهام شرکت از طریق فرابورس در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ نیز بدلیل عدم مراجعه خریدار، موضوع واگذاری ها محقق نگردیده است. مجدداً هیأت واگذاری در جلسه مورخ ۱۳۹۵/۲/۱۱ مقرر نمود سهام مذکور از طریق فرابورس به بهای کارشناسی به بخش های غیر دولتی واگذار گردد لیکن برگزاری مزایده مذکور نیز به دلیل توقیف سهام شرکت در فرابورس (به علت بدهی مالیاتی سازمان ایمنیدرو) صورت نگرفت. متعاقباً در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ طی دو مرحله، سهام شرکت مورد ارزیابی قرار گرفته ولی با توجه به درخواست وزارت صنعت، معدن و تجارت مبنی بر لغو واگذاری شرکت، در جلسه مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۳۰ هیأت واگذاری، شرکت آلومینای ایران به عنوان ۲۰ درصد سهم دولت از فعالیت های مربوطه، از فهرست بنگاه های مشمول واگذاری خارج گردیده لیکن مجدداً به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ هیأت واگذاری، در فهرست بنگاه های مشمول واگذاری قرار گرفته است و تا تاریخ تصویب صورت های مالی در لیست واگذاری قرار دارد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

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

۱-۲-۱- شرکت به موجب پروانه بهره برداری به شماره ۳/۱۲۴۰۲ مورخ ۱۳۸۳/۳/۲۵ صادره از وزارت صنایع و معادن استان خراسان با ظرفیت اسمی ۲۵۰ هزار تن تولید اکسید آلومینیوم (پودر آلومینا) و ۳۰ هزار تن هیدروکسید آلومینیوم (هیدرات) از سال ۱۳۸۲ شروع به فعالیت تولیدی نموده است. همچنین فعالیت شرکت در سال مورد گزارش شامل تولید ۲۳۸,۷۱۸ تن پودر آلومینا (معادل ۴۰۴,۳۱۶ تن هیدرات) و خرید و فروش شمش بوده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
نفر	نفر		
۱,۴۴۰	۱,۴۷۵	۱-۳-۱	کارکنان قراردادی مدت معین
۰	۱۷۷	۱-۳-۲	کارکنان خدماتی
۱,۴۴۰	۱,۶۵۲		

۱-۳-۱ - افزایش ۳۵ نفر در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل حاصل خالص کاهش تعداد ۱۴۷ نفر از نیروهای شرکت به دلیل بازنشستگی، بازخرید و یا فوت و متقابلاً افزایش و جذب تعداد ۱۸۲ نفر نیز پرسنل جدید استخدام می باشد که پس از اخذ مجوز از مدیریت منابع انسانی و پشتیبانی سازمان ایمنیدرو و از طریق آزمون فراگیر انتخاب و مشغول به کار گردیده اند. شایان ذکر است باتوجه به سابقه ایجاد شرکت ، اولین نیروهای استخدامی در شرکت از سال قبل مشمول بازنشستگی قرار گرفته اند و طی طی سال قبل و سال جاری جمعاً ۲۰۲ نفر از پرسنل شرکت بازنشسته شده اند.

۱-۳-۲ - در اواخر سال مورد گزارش با توجه به آماده بهره برداری شدن پروژه شمش آلومینیوم و احتیاج به نیروی جدید، با جذب تعداد ۲۰۰ نفر از طریق برون سپاری (قرارداد با بخش پیمانکاری) موافقت شده و با توجه به آن تعداد ۱۷۷ نفر از ابتدای اسفند ماه تحت پوشش پیمان تامین نیرو با شرکت جهان پاک سپهر مشغول بکار گردیده اند.

۲-۴- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در خصوص دارایی های تجدید ارزیابی شده به شرح یادداشت ۲-۴-۲ از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱ - دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۲ - استهلاک دارایی های نامشهود استهلاک پذیر شامل هزینه های اکتشاف و زمین شناسی، طراحی معادن، پیشروی، آماده سازی و توسعه معادن بوکسیت و آهک، با توجه به میزان ذخایر کشف شده قابل بازیافت معدن و بر اساس روش زیر محاسبه می شود:

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

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱ - دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۴-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲ - شرکت بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن و نیز بند "ک" ماده ۷ قانون برنامه پنج ساله چهارم توسعه جمهوری اسلامی ایران، نسبت به تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین، عمران و اراضی، ساختمان، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات) توسط کارشناسان مستقل اقدام نموده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱,۹۹۹,۶۶۹ میلیون ریال پس از اظهار نظر بازرس قانونی و تصویب مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۴ به حساب سرمایه منتقل گردیده و در اداره ثبت شرکت ها نیز به ثبت رسیده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود بر اساس جدول اصلاحی استهلاكات در خصوص دارایی های قابل استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه گردیده است.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
عمران و اراضی	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان و تأسیسات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ و ۱۰ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵، ۸، ۱۵ و ۴ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۴- 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 پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۷- مخارج تأمین مالی

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

۲-۸- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بر اساس نرخ سامانه نظارت ارزی بانک مرکزی (سنا) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز مرجع در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی 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.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانک ها	۲۳۴,۳۲۱	۶۳,۳۶۵
موجودی ارزی نزد بانک ها	۱۰۹,۸۶۲	۴۳,۰۱۴
تنخواه گردان ها	۴,۴۶۰	۱۹,۷۶۷
	۳۴۸,۶۴۳	۱۲۶,۱۴۶

۳-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبلغ ۵۹۰,۹۷۳/۴ یورو و ۱۷۳,۷۵۸/۴۷ دلار آمریکا می باشد که به نرخ سامانه نظارت ارزی بانک مرکزی (سنا) در تاریخ ترازنامه (به ترتیب هر یورو ۱۴۸,۰۰۰ ریال و هر دلار ۱۲۸,۹۰۰ ریال) تسعیر گردیده و سود حاصله به مبلغ ۷۶,۶۶۹ میلیون ریال، در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴-۱) منعکس شده است.

۳-۲- مانده تنخواه گردان ها شامل وجوه پرداختی به آقایان سید محمود زواری و مجید زنگنه کرمانشاهی به ترتیب به مبالغ ۴,۴۵۷ و ۳ میلیون ریال بابت انجام امور کارپردازی سفارشات خارجی می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶			
	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :					
استناد دریافتنی :					
۴-۱	۱۱۸,۲۹۵	.	۱۱۸,۲۹۵	.	۱۱۸,۲۹۵
شرکت آریا کابل فکد					
۴-۱	۴۴,۴۶۰	.	۴۴,۴۶۰	.	۴۴,۴۶۰
شرکت سیم راد سما					
۴-۱	۱۴,۱۷۵	.	۱۴,۱۷۵	.	۱۴,۱۷۵
شرکت صنایع کابل کاشان					
سایر مشتریان	.	.	.	.	۲۰۰,۷۵۷
	۱۷۶,۹۳۰	.	۱۷۶,۹۳۰	.	۲۴۹,۷۴۴
حساب های دریافتنی :					
۴-۲	۴۶۹,۰۶۵	.	۴۶۹,۰۶۵	(۱۰۲,۱۲۶)	۶۸۴,۹۷۵
شرکت آلومینیوم ایران					
۴-۳	۲۳۸,۲۷۸	.	۲۳۸,۲۷۸	.	۵۹۵,۸۸۳
شرکت آلومینیوم المهدی					
۴-۴	۶۹,۳۷۷	.	۶۹,۳۷۷	.	۶۹,۳۷۷
شرکت NFC					
۴-۵	۳۰,۷۴۳	.	۳۰,۷۴۳	(۱۴,۸۰۱)	۴۰,۶۱۱
شرکت مجتمع آلومینیوم هرمزگان					
۴-۶	.	۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱	.	۳۳,۱۹۱
شرکت آل ترک					
۴-۷	۴۹,۷۳۳	.	۴۹,۷۳۳	(۳۷,۵۳۴)	۱۲,۱۹۹
شرکت سیمین کابل تک کاشان					
۴-۷	۱۴,۳۶۵	.	۱۴,۳۶۵	(۸,۶۱۸)	۵,۷۴۷
شرکت جهان نیروی تک					
۴-۸	۲۷,۸۱۹	.	۲۷,۸۱۹	.	۲۷,۸۱۹
شرکت صبا ظرف آسیا					
۴-۸	۱۳,۶۵۱	.	۱۳,۶۵۱	.	۱۳,۶۵۱
شرکت ریخته گری فن آور ذوب گلیپایگان					
۴-۹	۴۰۱	.	۴۰۱	.	۴۰۱
آقای محسن لک شنکائی					
سایر مشتریان	۹۵۷	.	۹۵۷	.	۲۸,۷۹۱
	۹۱۴,۳۸۹	۳۳,۱۹۱	۹۴۷,۵۸۰	(۱۶۳,۰۷۹)	۱,۴۷۱,۱۷۵
	۱,۰۹۱,۳۱۹	۳۳,۱۹۱	۱,۱۲۴,۵۱۰	(۱۶۳,۰۷۹)	۱,۷۲۰,۹۱۹
غیر تجاری :					
۴-۱۰	۱۳۳,۰۰۰	.	۱۳۳,۰۰۰	.	۱۳۳,۰۰۰
موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد					
۴-۱۱	.	۲۵۷,۶۳۴	۲۵۷,۶۳۴	.	۸۴,۶۹۲
بانک تجارت - اداره ضمانتنامه های خارجی					
۴-۱۲	۱۲,۰۴۶	.	۱۲,۰۴۶	.	۱۲,۰۴۶
بنگاه سعیدی					
۴-۱۳	۵,۳۷۱	.	۵,۳۷۱	.	۵,۳۷۱
کارکنان سابق					
۴-۱۴	۲,۹۲۱	.	۲,۹۲۱	.	۲,۹۲۱
آقای یعقوب آق					
سایر	۳۱,۱۶۱	.	۳۱,۱۶۱	(۶,۱۵۴)	۲۷,۴۹۵
	۱۸۴,۴۹۹	۲۵۷,۶۳۴	۴۴۲,۱۳۳	(۶,۱۵۴)	۲۷۵,۵۲۵
	۱,۲۷۵,۸۱۸	۲۹۰,۸۲۵	۱,۵۶۶,۶۴۳	(۱۶۹,۲۳۳)	۱,۹۹۶,۴۴۴

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۴-۱- مطالبات مذکور بابت فروش اعتباری شمش آلومینیوم در بورس کالای ایران با کارمزد ۱/۵٪ ماهانه می باشد که سود تضمین شده فروش اعتباری در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) شناسایی شده است. تا تاریخ تأیید صورت های مالی اسناد دریافتنی مزبور تماماً سررسید و وصول شده است.
- ۴-۲- مطالبات مذکور بابت فروش پودر آلومینا به شرکت آلومینیوم ایران می باشد که حاصل اختلاف حساب های ایجاد شده در سال های مختلف بوده و تاکنون تعیین وضعیت نشده و مبلغ ۳۳۶,۷۹۴ میلیون ریال از مانده مذکور به دلیل مغایرت حساب های فی مابین در خصوص جرایم تأخیر تسویه بهای فروش پودر آلومینا در سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ و اختلاف نرخ خرید و فروش پودر آلومینا و شمش در سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ تاکنون وصول نشده و از این بابت مبلغ ۱۰۲,۱۲۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال ۱۳۹۲ در حساب ها منظور شده است. همچنین مذاکرات با شرکت مذکور در خصوص تأخیر تسویه بهای کالای ارسالی و جرایم تأخیر سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲۸,۰۳۱ میلیون ریال در جریان است که به دلیل قطعی نشدن قابلیت وصول آن، بابت این ادعا ثبتی در دفاتر انجام نشده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه وجهی بابت تسویه مطالبات مذکور از آن شرکت دریافت شده است.
- ۴-۳- طلب مذکور بابت فروش پودر آلومینا به شرکت آلومینیوم المهدی می باشد. مبلغ ۲۶,۵۴۹ میلیون ریال از مانده مطالبات، به دلیل مغایرت حساب های فی مابین در خصوص نرخ و مقدار فروش در سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ تا تاریخ تأیید صورت های مالی وصول نشده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۱۱,۷۲۹ میلیون ریال شمش تا تاریخ تأیید صورت های مالی از آن شرکت دریافت شده است.
- ۴-۴- مانده طلب مذکور به مبلغ ۶۹,۳۳۷ میلیون ریال مربوط به فروش ۵,۴۰۰ تن پودر آلومینا در سال ۱۳۹۳ (به صورت ریالی) می باشد که علیرغم معاملات انجام شده در سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ هنوز تسویه نشده است. پیگیری جهت وصول آن در جریان است.
- ۴-۵- طلب مذکور بابت فروش پودر آلومینا در سنوات قبل می باشد که تاکنون تسویه نشده است. در سال جاری مبلغ ۲۴,۶۶۸ میلیون ریال از بدهی شرکت هرمز آل با مطالبات سازمان ایمیدرو تهاتر گردید. مضافاً مبلغ ۲۱۵,۵۸۰ میلیون ریال مطالبه این شرکت بابت تفاوت نرخ صورت حساب های فروش سال ۱۳۹۱ به دلیل عدم تأیید شرکت مذکور در دفاتر ثبت نگردیده لیکن پیگیری جهت وصول آن در جریان است.
- ۴-۶- طلب مذکور به مبلغ ۳۳,۱۹۰ میلیون ریال (معادل ۹۴۱,۶۵۱/۸۵ دلار) از شرکت آل ترک بابت فروش صادراتی پودر آلومینا در سال ۱۳۹۲ می باشد که اقدامات حقوقی در دست پیگیری می باشد.
- ۴-۷- مبالغ مذکور بابت فروش شمش در سال ۱۳۹۰ به شرکت های مزبور می باشد که به علت عدم وصول وجه چک های اخذ شده تاکنون، پیگیری حقوقی در دست اقدام می باشد.
- ۴-۸- مطالبات مذکور بابت فروش شمش آلومینیوم به شرکت های صبا ظرف آسیا و ریخته گری فن آور ذوب گلیپایگان از طریق گشایش اعتبار اسنادی داخلی بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی وصول شده است.
- ۴-۹- مبلغ مذکور مربوط به باقیمانده طلب ناشی از فروش شمش به آقای محسن لک شنکائی در سال ۱۳۹۰ می باشد. اقدامات حقوقی جهت وصول مانده بدهی و جرائم تأخیر تأدیه و هزینه های دادرسی در دست اقدام می باشد.
- ۴-۱۰- مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۲ با توجه به مصوبه هیأت وزیران به شماره ۱۳۱۰۷۳/ت ۴۹۵۸۸ هـ مبنی بر واگذاری سهام شرکت به موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد و بنا به درخواست موسسه مذکور مبنی بر پرداخت سود سهام و با تصویب هیأت مدیره طی مصوبات شماره ۹۲/۲۸۵ و ۹۲/۲۹۱ پرداخت گردیده و با توجه به لغو مصوبه هیأت وزیران (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱) تاکنون تسویه نشده است. در این خصوص موسسه مزبور نسبت به معرفی املاک جهت تسویه بدهی خود اقدام نموده که فرآیند ارزیابی املاک توسط کارشناسان رسمی دادگستری در حال انجام می باشد.
- ۴-۱۱- مبلغ مذکور، معادل ریالی ۴ فقره ضمانت نامه ضبط شده شرکت تکنو اکسپورت نزد اداره ضمانت نامه های خارجی بانک تجارت (جمعاً به مبلغ ۵۸۳,۵۱۲ یورو، ۱,۲۷۶,۵۹۲/۸۶ دلار و ۱۸۵,۱۹۲/۰۳ درهم امارات) می باشد که طبق مکاتبه مورخ ۱۳۹۵/۸/۱۶ آن اداره، وجه مربوط از طریق گشایش اعتبار اسنادی نزد یکی از واحدهای ارزی بانک تجارت یا هم ارز ریالی آن قابل وصول است. مبالغ مذکور در پایان سال به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است. همچنین مبلغ ۷۳۷,۳۴۰ یورو بابت سود تأخیر در واریز مبالغ ضبط شده به دلیل وجود تحریم توسط بانک خارجی محاسبه و به حساب آن اداره واریز شده است. ثبت مذکور مطابق با اعلام آن اداره که با نرخ هم ارز ریالی ۶۸,۴ ریال (معادل نرخ ارز در زمان گشایش اعتبار اسنادی اولیه با تکنو اکسپورت) قابل پرداخت و یا از طریق گشایش اعتبار اسنادی قابل مصرف می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- ۴- طلب مذکور مربوط به کسری مقدار ۴۵۶ تن شمش آلومینیوم (به ارزش ۲۷,۵۷۳ میلیون ریال) نزد بنگاه سعیدی در سال ۱۳۹۳ می باشد که در نتیجه اقدامات حقوقی به عمل آمده، مبلغ ۱۵,۵۲۷ میلیون ریال از آن در سال ۱۳۹۴ به حساب شرکت واریز گردیده و پیگیری قضایی جهت وصول مابقی طلب در دست اقدام می باشد .

۱۳- ۴- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مطالبات از آقایان حمیدرضا علی محمدی ، محسن قاسمی ، مجید قاسمی فیض آبادی و محمدرضا بوعلی زاده به ترتیب به مبالغ ۲,۲۱۲ و ۱,۰۹۸ و ۴۹۱ و ۴۱۷ میلیون ریال بابت هزینه کرد های فاقد مستندات در زمان مدیریت قبلی می باشد که پرونده آنها در مراجع قضایی در حال رسیدگی می باشد.

۱۴- ۴- طلب مذکور بابت وجوه پرداختی در سنوات قبل به شرکت چاپار سبز جاده (پیمانکار حمل سود) بموجب حکم دادگاه مبنی بر عدم پرداخت هزینه حمل می باشد که پس از پیگیری بعمل آمده مشخص شد آقای یعقوب آق (تنخواه دار سابق شرکت) مبالغ تنخواه دریافتی جهت تسویه حساب به آن شرکت را، پرداخت ننموده است که اقدامات حقوقی علیه ایشان جهت وصول در حال پیگیری می باشد.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷,۶۴۳	۲۲۲,۴۵۲	۵-۲ کالای ساخته شده
۱۵۷,۲۳۹	۲,۳۸۳,۹۰۵	۵-۳ کالای خریداری شده برای فروش
۴۵,۰۹۴	۵۵,۵۸۴	۵-۴ کالای در جریان ساخت
۷۷۲,۸۲۱	۱,۰۹۸,۱۹۲	۵-۵ مواد اولیه، کمکی و سوختی
۴۴۲,۲۵۹	۱,۲۴۳,۵۲۱	۵-۶ قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۸۵,۰۵۶	۵,۰۰۳,۶۵۴	
۳۷,۱۱۹	۵۳,۲۸۶	۵-۷ کالای در راه
۱,۶۲۲,۱۷۵	۵,۰۵۶,۹۴۰	

۱- ۵- موجودی قطعات، لوازم یدکی و آهن آلات و موجودی مواد اولیه و کمکی، سوختی و محصول همراه با ساختمان و تأسیسات مربوطه (به شرح یادداشت ۸-۱) تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. سایر موجودی ها شامل کالای خریداری شده برای فروش، کالای در جریان ساخت و مواد اولیه (موجودی های سنگ بوکسیت و سنگ آهک خردایش شده و خردایش نشده) که آسیب پذیر نیستند فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- کالای ساخته شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	پودر آلومینا
۱۳۷,۳۹۸	۱۰,۳۲۹	۱۰۹,۸۶۸	۶,۲۷۵	هیدرات
۱۸,۵۰۱	۲,۵۱۴	۹۱,۷۳۳	۹,۴۴۰	آهک پخته
۱۱,۷۴۴	۷,۹۱۷	۲۰,۸۵۱	۱۱,۵۰۰	
۱۶۷,۶۴۳		۲۲۲,۴۵۲		

۳-۵- کالای خریداری شده برای فروش شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	شمش آلومینیوم
۱۸۴,۲۲۳	۲,۰۹۶	۲,۳۸۳,۹۰۵	۱۱,۴۸۳	بیلت آلومینیوم
۱۱۴,۵۰۰	۱,۱۵۶	.	.	
۲۹۸,۷۲۳		۲,۳۸۳,۹۰۵		
(۱۴۱,۴۸۴)	(۱,۷۳۷)	.		کالای امانی دیگران نزد شرکت (شمش آلومینیوم و بیلت)
۱۵۷,۲۳۹		۲,۳۸۳,۹۰۵		

۱-۳-۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مقدار ۲,۶۷۶ تن از موجودی شمش آلومینیوم با متوسط نرخ ۲۳۹,۷۳۰ ریال فروخته شده است.

۴-۵- کالای در جریان ساخت به مبلغ ۵۵,۶۶۷ میلیون ریال (سال قبل ۴۵,۰۹۴ میلیون ریال) مربوط به مقدار ۱۲,۸۵۵ تن هیدرات می باشد که همه ساله به عنوان موجودی در جریان ساخت داخل فرآیند تولید بوده و دوره زمانی آن معادل ۱۲ روز کاری است . بهای تمام شده کالای در جریان ساخت بر مبنای اینکه از لحاظ مواد ۱۰۰٪ و از لحاظ هزینه های تبدیل (دستمزد و سربار) ۲۵٪ تکمیل است قیمت گذاری می شود. افزایش حدود ۲۳ درصدی بهای آن نسبت به سال قبل به دلیل نوسانات قیمت کالاهای و خدمات می باشد.

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

۱۳۹۶			۱۳۹۷			
مبلغ	مبلغ	مقدار	مبلغ	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
	۳۸۷,۳۲۲	۶۳۱,۳۳۲	۶۹۹,۶۶۷	۷۵۰,۳۵۷		مواد اولیه:
	۲۶۹,۸۸۵	۳۹۴,۲۸۶	۲۴۸,۲۴۹	۲۵۸,۸۷۱		سنگ بوکسیت خردایش نشده
۶۵۷,۲۰۷			۹۴۷,۹۱۶			سنگ بوکسیت خردایش شده
	.	.	۳,۷۹۰	۳۷,۴۸۹		سنگ آهک خردایش نشده
	۳۷,۳۲۴	۱۶۶,۰۰۴	۴۷,۵۱۳	۲۱۵,۵۰۰		سنگ آهک خردایش شده
۳۷,۳۲۴			۵۱,۳۰۳			
۶۹۴,۵۳۱			۹۹۹,۲۱۹			جمع مواد اولیه
	۴۴,۲۶۰	۳,۶۱۴	۷۱,۳۲۳	۵۰۰۰۷		مواد کمکی و سوختی:
	۳۴,۰۳۰	۱۱,۵۲۰	۲۷,۶۵۰	۹,۳۶۰		سود سوزاور
۷۸,۲۹۰			۹۸,۹۷۳			مازوت
۷۷۲,۸۲۱			۱,۰۹۸,۱۹۲			جمع مواد کمکی و سوختی

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۵-۵- سنگ بوکسیت خردایش نشده شامل مقدار ۱۲۴,۳۹۲ تن بوکسیت کم عیار مربوط به رمپ یک، مقدار ۳۷۶,۲۸۲ تن بوکسیت پرعیار و مقدار ۲۴۹,۶۸۳ تن بوکسیت حمل نشده سایر معادن می باشد. سنگ بوکسیت خردایش شده شامل مقادیر ۴۹,۰۳۷ تن بوکسیت محوطه خردایش، مقادیر ۲,۴۸۰ تن بوکسیت پرعیار و ۱۹۸,۷۲۶ تن بوکسیت درشته سرنندی می باشد. با توجه به نتیجه مطالعات انجام شده توسط کارشناسان شرکت و عملیاتی شدن نتایج آنها، مقادیر بوکسیت های کم عیار و خاکه با ارزش بوده و تماماً قابلیت مصرف در تولید را طی سال های آتی دارد.

۶-۵- موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
انبار قطعات مکانیکی	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۶۸,۳۳۴	۲۳۹,۹۷۰
انبار لوله و اتصالات	۱۰۵,۰۷۷	۶۵,۰۶۰
انبار برق و ابزار دقیق	۸۴,۴۲۱	۷۳,۳۱۸
انبار پروژه شمش	۷۲۴,۴۲۹	۰
انبار معدن	۷۵,۲۸۵	۳۲,۷۳۵
انبار ملزومات عمومی	۷۱,۳۷۷	۲۲,۰۹۳
انبار مواد ناریه	۱۰,۷۹۲	۵,۲۰۲
سایر (مواد آزمایشگاهی، مواد شیمیایی، کیسه و انبار راکد)	۳,۸۳۶	۳,۹۱۱
	۱,۲۴۳,۵۵۱	۴۴۲,۲۸۹
ذخیره کاهش ارزش موجودی های ناباب	(۳۰)	(۳۰)
	۱,۲۴۳,۵۲۱	۴۴۲,۲۵۹

۱-۶-۵- موجودی مواد و کالای انبار پروژه شمش بابت مواد و قطعات و ابزار خریداری شده از شرکت NFC (عمدتاً از قبیل کروبولیت و آند) جهت مصرف در پروژه شمش می باشد که پس از راه اندازی پروژه به مرور به مصرف خواهد رسید.

۲-۶-۵- موجودی های مواد و کالا در تاریخ ترازنامه شامل تعداد ۲,۵۷۸,۴۶۳ واحد (واحد سنجش بر حسب عدد، متر و ...) اقلام یک ریالی بوده که عمدتاً مربوط به قطعات یدکی خریداری شده از شرکت تکنو اکسپورت در سنوات قبل می باشد.

۷-۵- کالای در راه مربوط به مقدار ۴,۲۹۳ تن سود سوزآور می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی به انبارهای شرکت تحویل شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۶۵۱	۸۷,۵۸۱	۶-۱	پیش پرداخت های خارجی
۲۶۰,۳۹۳	۲۴۳,۷۷۲	۶-۲	پیش پرداخت های داخلی
۳۱۴,۰۴۴	۳۳۱,۳۵۳		

۶-۱- پیش پرداخت های خارجی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	کشور فروشنده	یادداشت	نوع جنس	شماره سفارش
میلیون ریال	میلیون ریال				
.	۶۱,۴۹۱	هلند	۶-۱-۱	قطعات پمپ گپو	f۹۷/۱۸۵۹
۱۱,۷۹۵	۱۱,۷۹۵	مجارستان	۶-۱-۲	گیربکس فلندر	f۹۳/۱۷۵۹
.	۵۰,۰۱۴	آلمان	۶-۱-۱	لوازم PTM	f۹۷/۱۸۶۲
۹,۲۴۲	۵,۸۹۲	چین	۶-۱-۱	پمپ دیافراگمی	f۹۳/۱۷۱۰
۲,۶۴۹	۲,۶۴۹	آلمان	۶-۱-۱	قطعات رسوبزدایی	f۹۴/۱۷۶۶
۲۹,۹۶۵	۷۴۰				سایر
۵۳,۶۵۱	۸۷,۵۸۱				
۷,۸۹۹	۷,۸۹۹	جمهوری چک	۶-۱-۳	ماشین آلات	۱۱۶/۹۵۰۳
(۷,۸۹۹)	(۷,۸۹۹)		۶-۱-۴	ذخیره بهای تمام شده سفارش انتقالی به دارایی	
۵۳,۶۵۱	۸۷,۵۸۱				

۶-۱-۱- سفارشات مزبور در سنوات گذشته و سال مورد گزارش ایجاد شده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی کالاهای خریداری شده به انبار شرکت یا گمرک تحویل شده است.

۶-۱-۲- سفارش مزبور در سال ۱۳۹۳ بابت واریز ۲۷۷,۶۵۰ یورو از طریق صرافی سامان به حساب فروشنده ایجاد شده و تا تاریخ تأیید صورت های مالی اجناس آن واصل نگردیده است. دلیل عدم دریافت اجناس مربوطه عدم انتقال تمام وجه به حساب فروشنده می باشد که در این خصوص پرونده حقوقی علیه آقای ایرج بدری سرچشمه به عنوان واسط خرید و آقایان حمید رضا مکی و محسن منافی انصاری (کارپردازان شرکت) در شعبه ۱۰ بازپرسی دادسرای عمومی تهران در دست رسیدگی می باشد.

۶-۱-۳- اعتبار اسنادی مذکور بابت خرید ماشین آلات از شرکت تکنواکسپورت بوده که علیرغم تحویل آنها به شرکت، به دلیل عدم ایفای تعهدات شرکت مذکور جهت اتمام مراحل نصب و راه اندازی، این اعتبار تاکنون باز بوده و به دلیل استفاده از ماشین آلات مذکور و جهت محاسبه استهلاک، در سنوات قبل ذخیره کامل از این بابت در حساب ها منظور گردیده است.

۶-۲- پیش پرداخت های داخلی به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲,۵۷۷	۴۱,۸۶۸		پیمانکاران استخراج و اکتشاف
۱۳۷,۸۰۶	۱۵۱,۸۸۰	۶-۲-۱	خرید کالای داخلی
۲۳,۰۱۶۳	۹,۸۸۸		خرید خدمات
۳۸,۵۸۶	.		پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
۱۰,۶۹۰	۱,۸۸۲	۶-۲-۲	شهرداری جاجریم
۷,۵۷۱	۳۸,۲۵۴		پیمانکاران خدماتی
۲۶۰,۳۹۳	۲۴۳,۷۷۲		

۶-۲-۱- پیش پرداخت خرید کالای داخلی شامل مبلغ ۹۸,۹۴۱ میلیون ریال به شرکت پتروشیمی اروند بابت خرید سود سوز آور، مبلغ ۵,۱۰۱ میلیون ریال به شرکت صنایع متالوژی مصمم بابت خرید گلوله آسیاب، مبلغ ۳,۲۲۶ میلیون ریال به شرکت معدن نگار نوین جهت خرید مواد ناریه، مبلغ ۲,۰۲۸ میلیون ریال به شرکت کمال سپاهان (مانده سنواتی) و مبلغ ۴۲,۵۸۴ میلیون ریال بابت خرید قطعات به سایر تأمین کنندگان داخلی می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۳۰,۶۶۳ میلیون ریال از پیش پرداخت های داخلی تسویه شده است.

۶-۲-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پرداخت های انجام شده به شهرداری جاجریم بابت بخشی از عوارض شهرداری و هزینه های صدور پروانه و ساختمان پروژه شمش آلومینیوم می باشد که به دلیل اختلافات فی ما بین در خصوص نحوه تعیین نرخ عوارض و پروانه های مذکور، مذاکرات جهت اصلاح نرخ و سپس دریافت صورتحساب قطعی در جریان است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- دارایی های نامشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده					یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	اضافات طی سال	مانده در ابتدای سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۷۰۷	۱۱۱,۶۰۹	۱۱۴,۵۷۴	۲۲,۱۵۹	۹۲,۴۱۵	۲۲۶,۱۸۳	۷۷,۰۶۱	۰	۱۴۹,۱۲۲	۷-۱	اکتشاف و توسعه معادن
۲۵,۹۳۶	۲۷,۵۴۳	۲,۷۹۵	۰	۲,۷۹۵	۳۰,۳۳۸	۰	۱,۶۰۷	۲۸,۷۳۱	۷-۲	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۶۰	۳۲۵	۱,۰۸۷	۰	۱,۰۸۷	۱,۴۱۲	۰	۱۶۵	۱,۲۴۷	۷-۳	نرم افزارهای کامپیوتری
۸۲,۸۰۳	۱۳۹,۴۷۷	۱۱۸,۴۵۶	۲۲,۱۵۹	۹۶,۲۹۷	۲۵۷,۹۳۳	۷۷,۰۶۱	۱,۷۷۲	۱۷۹,۱۰۰		
۹۴,۰۲۹	۱۷,۹۸۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۸۰	(۷۷,۰۶۱)	۱,۰۱۲	۹۴,۰۲۹	۷-۴	دارایی های نامشهود در جریان تکمیل
۱۲۹,۸۲۵	۱۲۹,۸۲۵	۰	۰	۰	۱۲۹,۸۲۵	۰	۰	۱۲۹,۸۲۵	۷-۵	پیش پرداخت های دارایی نامشهود
۳۰۶,۶۵۷	۲۸۷,۲۸۲	۱۱۸,۴۵۶	۲۲,۱۵۹	۹۶,۲۹۷	۴۰۵,۷۳۸	۰	۲,۷۸۴	۴۰۲,۹۵۴		

۷-۱- سرفصل فوق شامل هزینه های اکتشاف، زمین شناسی و هزینه های طراحی معادن بوکسیت جاجرم، یزد، تاش، گانو، مندون و کوه بابا به مبلغ ۲۲۳,۶۴۶ میلیون ریال و معدن آهک جاجرم به مبلغ ۲,۵۳۷ میلیون ریال می باشد که با توجه به میزان ذخایر کشف شده قابل بازیافت بوده و هرساله بخشی از آن بر اساس میزان استخراج (به شرح یادداشت ۲-۳-۲) مستهلک می گردد.

۷-۲- افزایش حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید امتیاز پروانه مرتع داری و انتقال مالکیت در محدوده معدن بوکسیت تاگویی و خرید امتیاز برق انبارک مواد ناریه معدن یزد و دو خط تلفن می باشد.

۷-۳- افزایش نرم افزارهای کامپیوتری مربوط به خرید نرم افزارهای مدیریت اطلاعات آزمایشگاهی از شرکت مدیریت دنا نفیس می باشد.

۷-۴- مانده دارایی های نامشهود در جریان تکمیل در پایان سال مربوط به هزینه های حفر گمانه های اکتشافی معادن کرمان می باشد.

۷-۵- افزایش پیش پرداخت های دارایی های نامشهود بابت وجوه پرداختی به شرکت برق منطقه ای خراسان جهت امتیاز برق کارخانه شمش آلومینیوم می باشد.

۷-۶- نقل و انتقالات مربوط به بهای تمام شده بوکسیت استخراجی (خردایش شده) سنوات قبل به سرفصل اکتشاف و توسعه معادن می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی				یادداشت مانده در ابتدای سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	تعدیلات استهلاک	استهلاک سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	افزایش طی سال	مانده در ابتدای سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱.۹۹۸	۲۱.۹۹۸	.	.	.	.	۲۱.۹۹۸	.	.	۲۱.۹۹۸		زمین
۱۵۸.۸۴۶	۱۵۱.۶۸۵	۱۱۱.۳۰۵	۲۷۱	۱۰.۵۴۹	۱۰۰.۴۸۵	۲۶۲.۹۹۰	۳.۶۵۹	.	۲۵۹.۳۳۱	۸-۳	عمران و اراضی
۴۸۹.۰۷۷	۴۹۴.۵۶۰	۴۵۱.۶۶۱	.	۲۵.۰۷۰	۴۲۶.۵۹۱	۹۴۶.۲۲۱	۱۴.۴۵۵	۱۶.۰۹۹	۹۱۵.۶۶۷		ساختمان و تأسیسات
۹۶۴.۶۴۲	۹۷۷.۰۳۲	۹۸۴.۷۴۴	۱.۱۰۰	۸۸.۹۷۸	۸۹۴.۶۶۶	۱.۹۶۱.۷۷۶	۶.۴۶۲	۹۶.۰۰۶	۱.۸۵۹.۳۰۸		ماشین آلات و تجهیزات
۵.۸۰۱	۶.۵۰۸	۱۴.۹۵۱	.	۱.۶۰۴	۱۳.۳۴۷	۲۱.۴۵۹	۲.۲۰۰	۱۱۱	۱۹.۱۴۸		وسایل نقلیه
۵۹.۹۴۱	۵۱.۶۷۴	۴۷.۱۴۶	۴.۷۷۳	۱۹.۹۵۷	۲۲.۴۱۶	۹۸.۸۲۰	۱.۷۹۱	۱۴.۶۷۲	۸۲.۳۵۷		اثاث و منصوبات
۱۶.۸۲۳	۳۴.۴۹۵	۲۷.۶۹۸	۱.۸۷۱	۵.۹۷۰	۱۹.۸۵۷	۶۲.۱۹۳	.	۲۵.۵۱۲	۳۶.۶۸۱		ابزارآلات
۱.۷۱۷.۱۲۸	۱.۷۳۷.۹۵۲	۱.۶۳۷.۵۰۵	۸۰۰۱۵	۱۵۲.۱۲۸	۱.۴۷۷.۳۶۲	۳.۳۷۵.۴۵۷	۲۸.۵۶۷	۱۵۲.۴۰۰	۳.۱۹۴.۴۹۰		
۲۵.۸۷۵	۱۳۸.۰۶۸					۱۳۸.۰۶۸	(۱۹.۵۶۵)	۱۳۱.۷۵۸	۲۵.۸۷۵	۸-۱۰	دارایی های در جریان تکمیل
۵.۱۹۲	۵.۱۹۲					۵.۱۹۲	.	.	۵.۱۹۲	۸-۹	اقلام سرمایه ای در انبار
۸.۲۸۵	۲۱.۵۶۸					۲۱.۵۶۸	(۹.۰۰۲)	۲۲.۲۸۵	۸.۲۸۵	۸-۱۱	پیش پرداخت سرمایه ای
۳.۵۹۱.۵۳۶	۵.۸۳۵.۴۸۴					۵.۸۳۵.۴۸۴	.	۲.۲۴۳.۹۴۸	۳.۵۹۱.۵۳۶	۸-۱۲	کارخانه در جریان ساخت شمش آلومینیوم
۵.۳۴۸.۰۱۶	۷.۷۳۸.۲۶۴	۱.۶۳۷.۵۰۵	۸۰۰۱۵	۱۵۲.۱۲۸	۱.۴۷۷.۳۶۲	۹.۳۷۵.۷۶۹	.	۲.۵۵۰.۳۹۱	۶.۸۲۵.۳۷۸		جمع

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات، ابزار آلات و موجودی مواد و کالا (جاری و سرمایه ای نزد انبار) تا ارزش ۱۵۶۷۹،۵۶۰ میلیون ریال و کارخانه در جریان ساخت شمش آلومینیوم تا ارزش ۱۷،۰۷۵،۸۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- مبلغ ۱۶،۵۰۰ میلیون ریال از بهای تمام شده زمین مربوط به ساختمان های سمیه و یوسف آباد تهران و ضلع شرقی کارخانه (دارای سند مالکیت) می باشد و مبلغ ۵،۴۹۸ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده زمین های غرب کارخانه، سد باطله، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک جمعاً به متراژ ۲۷،۰۸۴،۹۰۴ متر مربع می باشد که اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت آنها در دست پیگیری است. بهای تمام شده ساختمان عمدتاً مربوط به ساختمان های سمیه و یوسف آباد تهران، مهمانسرا و شهرک مسکونی است.

۸-۳- عمران و اراضی عمدتاً شامل جاده های دسترسی معادن، خطوط راه آهن، محوطه سازی و دیوار کشی اراضی کارخانه می باشد.

۸-۴- طبق مصوبه هیأت وزیران در جلسه مورخ ۱۳۹۲/۲/۲ به استناد تبصره ۵ ماده ۶۹ تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (مصوب ۱۳۸۰) حق استفاده از ساختمان یوسف آباد به مساحت عرصه و اعیان ۳۱۲ و ۸۸۴ متر مربع و بهای تمام شده ۱۰،۴۲۶ میلیون ریال، با حفظ مالکیت دولت جمهوری اسلامی ایران به نمایندگی وزارت صنعت، معدن و تجارت (شرکت آلومینای ایران) به مدت ده سال به سازمان نظام روان شناسی و مشاوره جمهوری اسلامی ایران واگذار گردیده ولی با توجه به وجود مغایرت در متن سند پلاک مزبور طبق نظر دادرسی دیوان محاسبات به موجب نامه شماره ۵۲۸۴/۲۳ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۹ تا رفع ابهامات مذکور تحویل ساختمان متوقف شده است. از طرفی سازمان نظام روانشناسی و مشاوره دادخواستی علیه شرکت مبنی بر پرداخت اجاره بهاء از تاریخ ابلاغ مصوبه تاکنون و همچنین تحویل ساختمان مطرح نموده که پرونده مربوطه در شعبه ۴ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در حال رسیدگی است.

۸-۵- افزایش ساختمان و تأسیسات عمدتاً بابت مخارج احداث ساختمان اتانک گاز، کانتینر های غذاخوری، اداری و آزمایشگاهی و ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت تعمیر و تجهیز کوره واحد آهک و خرید ژنراتور سه فاز جهت واحد آتش نشانی و اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید سیستم کامل تلفن سیار و دستگاه کپی، میز، صندلی، کولر، کامپیوتر سرور و متعلقات آن و ابزار آلات عمدتاً بابت خرید دستگاه گواتومتر، جک های هیدرولیکی، دوربین نقشه برداری و دستگاه ترمومتر و وسایل نقلیه بابت خرید سه دستگاه موتور سیکلت می باشد.

۸-۶- نقل و انتقال ساختمان و تأسیسات بابت احداث ساختمان انبارک مواد ناریه معدن یزد، کانکس های شهرک، توسعه ساختمان مدیریت معدن بوکسیت و افزایش بنای ساختمان اداری، پشتیبانی و ساختمان مرکز کنترل تولید عملیات و ماشین آلات و تجهیزات بابت خرید و نصب آسانسور واحد ۱۴، افزایش راندمان آسیاب های واحد ۰۸ و اثاثه و منصوبات بابت انتقال قفسه های ریلی مرکز اسناد و اجرای سیستم اطفاء حریق واحد آتش نشانی و عمران و اراضی بابت آسفالت محوطه پارکینگ ورودی کارخانه می باشد.

۸-۷- تعداد ۴،۸۵۴ قلم از دارایی های انتقال یافته از طرح در سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ به بهای تمام شده یک ریال در حساب های شرکت منعکس شده است.

۸-۸- تعداد ۱۴،۲۶۲ قلم از دارایی های ثابت به بهای تمام شده ۱۸،۲۷۶ میلیون ریال در سرفصل های وسایل نقلیه، ماشین آلات و تجهیزات، اثاثه و منصوبات و ابزار آلات تا تاریخ ترازنامه صد در صد مستهلک شده می باشند.

۸-۹- اقلام سرمایه ای در انبار شامل دو دستگاه بالابر معدنی به مبلغ ۵،۱۹۳ میلیون ریال می باشد. به دلیل کاربرد نداشتن بالابرهای معدنی در عملیات معدن کارخانه، تاکنون از آنها استفاده نشده است.

۸-۱۰- گردش سر فصل دارایی های در جریان تکمیل در سال مورد گزارش به شرح زیر است:

درصد تکمیل	برآورد اولیه	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال
۱۳۹۷	۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹	۲	۲۱۰،۲۵	۴۹۷	۸،۹۱۱	۹،۴۰۸
۰	۰	۴۵۶،۶۷۱	۱،۴۰۶	۲۹۴	۱،۷۰۰
۵۴	۰	۲۲،۸۰۴	۰	۱۲،۲۷۲	۱۲،۲۷۲
۵۱	۰	۵،۲۹۹	۰	۲،۳۸۷	۲،۳۸۷
۵۸	۰	۲۰،۲۹۸	۰	۶،۹۹۷	۶،۹۹۷
۹۴	۰	۵۷،۷۴۹	۰	۴۷،۵۰۲	۴۷،۵۰۲
۳۰	۴	۱۰۰،۳۷۳	۵،۷۹۹	۱۷،۴۷۰	۲۳،۲۶۹
۵۰	۲۰	۸۶،۸۸۹	۱۸،۱۷۳	۳۵،۹۲۵	۳۴،۵۳۳
		۷۷۱،۱۰۸	۲۵،۸۷۵	۱۳۱،۷۵۸	۱۳۸،۰۶۸
				(۱۹،۵۶۵)	(۱۹،۵۶۵)

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷۷۱,۱۰۸ ۱۳۸,۰۶۸

۸-۱۱- پیش پرداخت سرمایه ای شامل مبالغ ۹,۰۵۷ میلیون ریال به شرکت کاهنربا و ۴,۸۰۰ میلیون ریال به شرکت پایدار سازان بجنورد بابت پروژه مقاوم سازی واحد ۱۸ و مبلغ ۳,۲۳۳ میلیون ریال به شرکت صنایع آذر آب بابت پروژه تعمیر اساسی بویلر می باشد.

۸-۱۲- بهای تمام شده کارخانه در جریان ساخت شمش آلومینیوم به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین آلات و تجهیزات- خرید ۴ ست ترانس، رکتی فایر و روغن ترانس و خدمات مهندسی قرارداد پست برق	۸-۱۲-۲ ۱,۵۸۱,۴۴۳	۱,۵۳۰,۳۰۲
ماشین آلات و تجهیزات کارگاه احیاء و خدمات فنی و مهندسی موضوع قرارداد ۳۳ میلیون یورو	۸-۱۲-۲ ۱,۷۲۵,۲۱۶	۶۱۰,۳۴۶
ماشین آلات و تجهیزات - تصفیه آلاینده ها و جرثقیل های سقفی	۸-۱۲-۲ ۱۶۴,۸۷۹	۱۶۴,۸۷۹
ماشین آلات و تجهیزات - تجهیزات FTP , HDP پروژه شمش آلومینیوم	۸-۱۲-۲ ۶۶,۹۷۸	۵۱,۶۱۸
اعتبارات اسنادی- شرکت NFC چین	۸-۱۲-۲ ۴۱,۷۷۳	۴۷,۵۸۳
صورت وضعیت های تأیید شده پیمانکاران	۸-۱۲-۳ ۱,۲۳۰,۹۴۶	۸۷۱,۷۳۸
سایر مخارج (هزینه های مطالعات مقدماتی و طرح توجیهی، حقوق و دستمزد پرسنل و سایر مخارج پروژه)	۱,۰۲۴,۲۴۹	۳۱۵,۰۷۰
	۵,۸۳۵,۴۸۴	۳,۵۹۱,۵۳۶

۸-۱۲-۱- طرح احداث واحد تولید شمش آلومینیوم جاجرم طی جلسه مورخ ۱۳۸۶/۲/۵ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با برآورد ۹۰۰ میلیارد ریال از طریق تأمین مالی از محل منابع داخلی شرکت آلومینای ایران و مساعدت سازمان مذکور مورد تأیید قرار گرفت. پس از تأیید مشاور مبنی بر توجیه پذیری فنی و مالی اجرای طرح شرکت مشاور ناموران جهت طراحی و ارائه خدمات مهندسی انتخاب و در سال ۱۳۸۶ مجوزهای لازم از سازمان محیط زیست و اداره صنایع استان اخذ گردید. سپس مکان یابی مناسب محل احداث لوپ اول طرح با ظرفیت تقریبی ۳۶ هزار تن در سال به مساحت ۱۱ هکتار در جنوب شرقی کارخانه آلومینا انجام و شرکت سایول بعنوان پیمانکار ساختمان واحد احیاء و انبار جامع از طریق برگزاری مناقصه انتخاب و در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۵ قرارداد مربوطه ابلاغ گردید و عملیات ساختمانی سالن احیاء در سال ۱۳۹۵ تکمیل شد. متعاقباً چهار فقره قرارداد مجموعاً به مبلغ ۹۳/۸ میلیون یورو با شرکت NFC چین بعنوان پیمانکار اصلی اجرای پروژه مزبور بابت خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز و نصب و راه اندازی آنها منعقد گردید. طبق برنامه زمانبندی اولیه، مدت اجرای پروژه ۲/۵ سال از آغاز فعالیت های رسمی و افتتاح طرح در تاریخ ۱۳۸۶/۶/۱۴ پیش بینی گردیده بود لیکن کمبود نقدینگی موجب تأخیر در اجرای پروژه ها گردید. در پایان سال مورد گزارش تولید آزمایشی پروژه با راه اندازی ۲ عدد دیگ شروع و تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۱۴ دیگ از ۷۰ دیگ پروژه راه اندازی شده است.

۸-۱۲-۲- جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات مورد نیاز پروژه شمش آلومینیوم چهار فقره قرارداد جمعاً به مبلغ ۹۳/۸ میلیون یورو با شرکت NFC چین منعقد گردیده است که دو مورد از آنها به روش گشایش اعتبار اسنادی و دو مورد دیگر به روش حواله نقدی در حال اجرا می باشد. بهای کالا و خدمات دریافتی از محل قرارداد های فوق پایان سال جاری ۸۶/۹ میلیون یورو بوده که مبلغ ۷۳/۳ میلیون یورو به صورت نقد و تحویل کالا (پودر آلومینا و شمش آلومینیوم) تسویه شده است.

۸-۱۲-۳- صورت وضعیت های تأیید شده پیمانکاران عمدتاً مربوط به شرکت سایول (پیمانکار تهیه مواد و ساخت دیگ های سالن احیاء)، شرکت سوله طبرستان (پیمانکار ساخت اسکلت فلزی و پوشش انبار جامعه شمش)، شرکت ناموران (پیمانکار خدمات فنی و مهندسی احداث کارخانه شمش)، شرکت سابیر آب ایرانیان (پیمانکار سیویل و محوطه سازی)، شرکت موج سازند پارس (پیمانکار تأسیسات برقی و مکانیکی انبار جامع)، شرکت فراپترو سازان انرژی (پیمانکار نصب دودکش فلزی و تصفیه آلاینده ها) و شرکت نصیر عمران آریا (پیمانکار احداث سالن احیاء) و شرکت کلون (پیمانکار باقیمانده احداث سالن احیاء) می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
وجوه ضبط شده بابت سفارش پارت اول پست برق پروژه شمش	۶۷,۴۳۶	۶۷,۴۳۶
وجوه ضبط شده بابت سفارش پارت دوم پست برق پروژه شمش	۲۴,۴۶۴	۲۴,۴۶۴
وجوه ضبط شده بابت سفارش پمپ هملمن	۵,۷۰۰	۵,۷۰۰
وجوه مسدودی بابت سفارش پمپ دیفراگمی	۳۳,۲۲۲	۳۳,۲۲۲
وجوه مسدودی بابت بدهی تسهیلات دریافتی	۱۲,۸۸۹	۱۲,۸۸۹
وجوه مسدودی توسط بانک مرکزی	۱۸,۰۶۳	.
سپرده نقدی ضمانت های نامه صادره به نفع سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان	۴,۰۶۰	۵۰۰
وجوه مسدودی بابت سفارش پارچه فیلتر	.	۱,۷۵۰
	۱۶۵,۸۳۴	۱۴۵,۹۶۱

۹-۱- ضبط و مسدود نمودن وجوه توسط بانک ها، بر اساس بخشنامه بانک مرکزی به شماره ۶۰/۱۰۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷ انجام شده است. طبق بخشنامه مذکور نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا، مهلت ارائه پروانه سبز گمرکی و ورود کالا از تاریخ واریز / ظهرنویسی اسناد گشایش اعتبار اسنادی، حداکثر به مدت ۳ ماه (قابل تمدید تا ۶ ماه بنا به درخواست وارد کننده) می باشد که در صورت عدم ارائه مدارک در مهلت مزبور، بانک عامل موظف به ضبط وثیقه و پیگیری موضوع از طریق سازمان تعزیرات حکومتی می باشد.

۹-۲- مبلغ ۶۷,۴۳۶ میلیون ریال مربوط به پارت اول خرید تجهیزات پست برق پروژه شمش آلومینیوم از شرکت NFC چین می باشد که در سال ۱۳۹۲ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک تجارت شعبه چهار راه پارک تهران مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۷ ضبط گردیده است. همچنین بابت دریافت پارت دوم خرید تجهیزات از آن شرکت نیز در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی، توسط بانک ملت شعبه دو راهی یوسف آباد تهران مبلغ ۲۴,۴۶۴ میلیون ریال ضبط گردیده است. بر این اساس پرونده حقوقی از این بابت با شکایت بانک های تجارت و ملت نزد سازمان تعزیرات حکومتی مفتوح گردیده که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ اداره کل تعزیرات حکومتی استان تهران با استناد به نامه شماره ۱۶/۶۱۸۰۵۰ مورخه ۱۳۹۶/۰۶/۲۳ مدیر کل گمرک خراسان شمالی مبنی بر ورود کالاهای مورد نظر به کشور، به اتهام اکتسابی بانک های شاکی را محرز ندانسته و حکم برائت این شرکت را صادر نموده است. علی ایحال استرداد وجوه ضبط شده شرکت توسط بانک های عامل، منوط به انجام تشریفات اداری مربوطه می باشد تاکنون صورت نگرفته است.

۹-۳- مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F۹۳/۱۶۹۶ موضوع خرید پمپ رسوب زدایی از شرکت هملمن آلمان می باشد که در سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت شعبه سه راه طالقانی مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۳۰ ضبط گردیده است. پس از تعیین وضعیت سفارش، استرداد وجوه ضبط شده شرکت توسط بانک عامل، از طریق سازمان تعزیرات حکومتی قابل پیگیری می باشد.

۹-۴- مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F۹۳/۱۷۱۰ موضوع خرید پمپ دیفراگمی از شرکت NFC چین می باشد که از سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت شعبه سه راهی طالقانی تهران مسدود گردیده است.

۹-۵- مبلغ مذکور بابت بدهی معوق تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه چهار راه پارک تهران (به شرح یادداشت ۱۴-۲) مسدود شده و تاکنون بدون تغییر می باشد.

۹-۶- مبلغ فوق بابت عدم انتصاب ذیحساب، توسط خزانه از محل حساب بانکی شرکت نزد بانک مرکزی مسدود شده است. باتوجه به اینکه تمامی پرسنل شرکت قراردادی کار معین می باشد مشکل مذکور مرتفع نشده است.

۹-۷- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک تجارت جهت صدور ضمانت نامه های ارائه شده به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان های خراسان شمالی و سمنان جهت بهره برداری از معادن می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(تجدید آرایه شده)

یادداشت	۱۳۹۷			۱۳۹۶
	ریالی	ارزی (یورو)	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
شرکت چشمه ساران تاش- حمل بوکسیت	۴,۶۲۹	.	۴,۶۲۹	۲۹,۷۶۷
شرکت مهندسی کاج مهیا- استخراج معادن	۸,۴۴۴	.	۸,۴۴۴	۱۶,۷۹۱
شرکت جاجرم سکنی- استخراج معادن	۶,۳۱۰	.	۶,۳۱۰	۱۰,۸۰۴
شرکت کاوش پژوه یزد - استخراج معادن	۲۶,۷۴۷	.	۲۶,۷۴۷	۹,۷۸۵
شرکت افق نیشابور- استخراج معادن	۵,۲۷۸	.	۵,۲۷۸	۵,۰۶۳
شرکت ایران ذوب- خرید گلوله آسیاب	۲۵,۷۹۴	.	۲۵,۷۹۴	۳,۹۵۳
شرکت سامان آسفالت- استخراج معادن	۱۴,۸۳۹	.	۱۴,۸۳۹	.
فولاد روانشیر - خرید لاینر	۳,۵۸۹	.	۳,۵۸۹	۳,۱۹۵
شرکت دز پارت بتن- استخراج معادن	۱,۶۰۵	.	۱,۶۰۵	.
سایر (شامل ۱۲۲ مورد)	۱۰,۳۰۲۳	.	۱۰,۳۰۲۳	۴۷,۸۵۶
	۲۰۰,۲۵۸	.	۲۰۰,۲۵۸	۱۲۷,۲۱۴
غیر تجاری:				
بستکاران متفرقه	۵۳۶,۸۹۸	.	۵۳۶,۸۹۸	۳۷۹,۱۸۴
سپرده حسن انجام کار	۱۸۲,۳۸۱	.	۱۸۲,۳۸۱	۱۵۱,۸۰۲
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۱۰۳,۱۹۴	.	۱۰۳,۱۹۴	۶۰,۰۱۷
ذخیره ضبط ضمانتنامه	.	۳,۴۹۲,۵۸۹	۳,۴۹۲,۵۸۹	۱,۱۴۱,۷۴۹
شرکت NFC چین	.	۲۰,۲۴,۲۵۴	۲۰,۲۴,۲۵۴	۳۳۵,۶۵۳
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۲۷,۹۰۲	.	۲۷,۹۰۲	۷۲,۰۴۹
مالیات و حق بیمه پرداختنی (حقوق و دستمزد و پیمانکاران)	۹۷,۴۹۷	.	۹۷,۴۹۷	۴۹,۲۹۸
سازمان ایمیدرو (سهامدار و عضو هیات مدیره)	۳,۶۳۱	.	۳,۶۳۱	۳۱,۰۶۴
ذخیره مرخصی های استفاده نشده کارکنان	۴۳,۵۴۱	.	۴۳,۵۴۱	۳۸,۳۰۶
سایر سپرده ها	۲۹۵	.	۲۹۵	۳۴۹
	۹۹۵,۳۳۹	۵,۵۱۶,۸۴۳	۶,۵۱۲,۱۸۲	۲,۲۵۹,۴۷۱
	۱,۱۹۵,۵۹۷	۵,۵۱۶,۸۴۳	۶,۷۱۲,۴۴۰	۲,۳۸۶,۶۸۵

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱۰- صورت تفکیکی بستانکاران و سپرده ها به شرح زیر است:

۱۳۹۶			۱۳۹۷			یادداشت
سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	بستانکاران متفرقه	سپرده بیمه	سپرده حسن انجام کار	بستانکاران متفرقه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۷۴,۲۴۹	.	.	۴۵,۸۸۹	۱۰-۱-۱-۱
.	.	۲۲,۲۵۲	.	.	۲۲,۲۵۲	
.	.	۲۷,۱۰۸	.	.	۱۱۳,۲۵۷	
۴,۱۹۳	۱۱,۰۱۳	۹,۱۲۱	۵,۵۶۴	۱۱,۱۲۸	۹,۸۶۵	
.	.	۵,۷۶۱	.	.	۱۹,۸۱۳	شرکت سینا ریل پارس - حمل سود سوزآور
.	.	۲۹,۶۵۳	.	.	۱۵,۲۰۶	
.	.	۱۹,۰۴۶	.	.	۱۸,۶۶۳	
.	.	۳۱,۵۹۰	.	.	۲۱,۵۶۷	
.	.	۱۰,۸۴۲	.	.	۱۰,۶۷۳	۱۰-۱-۱-۲
۲,۱۹۷	۹,۸۰۴	۱۴,۲۷۱	۳,۷۳۰	۷,۲۷۱	۸,۲۸۷	بستانکاران انتقالی از طرح تولید آلومینا
۷۴۲	۱,۸۰۸	۴,۸۴۸	۱,۷۱۶	۳,۴۳۲	۹,۸۳۸	شرکت ناموران - مشاور طرح شمش آلومینیوم
۹۰۷	۱,۸۱۵	۷,۵۶۸	۱,۰۷۳	۲۸۷	۲,۱۷۸	شرکت تأمین سبز بجنورد - طبخ غذا
۶۱۸	۶,۵۱۰	۱۱,۰۲۳	۲,۳۷۵	۴,۷۵۰	۴۱,۷۶۴	شرکت تابش تابلو - تهیه و نصب تابلوهای برق پروژه شمش
۴,۱۷۶	۳,۷۰۴	۱۷,۵۷۳	۱۰,۰۲۷	۱۱,۵۹۹	۳۳,۸۹۸	شرکت داده پردازی نیک آفرین امروز پارسیان
.	.	.	۳,۷۰۷	۲,۲۲۵	۱۲,۴۲۷	شرکت کلون - احداث تأسیسات ساختمان پروژه شمش
.	.	.	۳۴۱	۶۸۱	۵,۳۹۶	شرکت فولاد طبرستان
۴۷,۱۸۴	۱۱۷,۱۴۸	۹۴,۲۷۹	۷۴,۶۶۱	۱۴۱,۰۰۸	۱۴۵,۹۲۵	شرکت گیتی گستر لرستان - تأمین غذا
۶۰,۰۱۷	۱۵۱,۸۰۲	۳۷۹,۱۸۴	۱۰۳,۱۹۴	۱۸۲,۳۸۱	۵۳۶,۸۹۸	سایر

۱-۱-۱۰-۱- مبلغ مذکور مربوط به مبالغ توقیف شده از حساب های بانکی و سهام متهمین پرونده تخلف مدیر عامل سابق شرکت می باشد که به دستور مقام قضایی به حساب های شرکت در سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ واریز شده است. توضیح اینکه واریزی های مذکور مجموعاً به مبلغ ۲۵۳,۷۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۷,۴۸۵ میلیون ریال بابت شرکت اعتماد سازه آزاد ، مبلغ ۱۸,۰۹۷ میلیون ریال بابت شرکت تالکو تاجیکستان و مبلغ ۱۵,۸۴۳ میلیون ریال بابت بنگاه سعیدی که به سرفصل های مربوط به خود منظور شده و مبلغ ۲۲,۲۵۲ میلیون ریال دیگر بابت وصولی های تعیین تکلیف نشده می باشد که پس از تعیین موضوعیت واریز به حساب مربوطه منتقل می گردد. لازم به ذکر در سال ۱۳۹۶ بنابر دستور مقام قضایی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه ضمانتنامه ضبط شده شرکت اعتماد سازه آزاد به شرکت مزبور مسترد گردید.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱-۲- بستانکاران انتقالی از طرح عمدتاً شامل مبالغ ۹,۳۹۳, ۷۷۷ و ۳۷۶ میلیون ریال به ترتیب شامل وجوه دریافتی از سایر منابع طرح، شرکت وامیتوک قشم (پیمانکار ترخیص) و شرکت حران راه (پیمانکار ساخت سد باطله) در سال های اجرای طرح می باشد که بدلیل عدم پیگیری تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۱-۱-۱-۲- مبلغ فوق مربوط به ضمانتنامه های ضبط شده شرکت تکنو اکسپورت (پیمانکار اولیه جهت ساخت کارخانه آلومینا) به مبلغ ۲۶/۴ میلیون دلار و ۵۸۴ هزار یورو در سال ۱۳۸۰ می باشد که به علت عدم موفقیت آن شرکت در راه اندازی کارخانه، بدلیل نواقص موجود در واحد انحلال و سایر واحدهای فرآیندی و در نتیجه تأخیر در راه اندازی کارخانه، ضمانتنامه های حسن انجام کار و پیش پرداخت آن شرکت توسط بانک تجارت به نفع شرکت آلومینا ضبط گردیده است. بنا به درخواست شرکت آلومینا در سال های ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ در قالب ۱۰ فقره اعتبار اسنادی گشایش شده نزد آن بانک مبلغ ۲۵/۰۷ میلیون دلار از آن استفاده گردیده و قرار است الباقی به مبلغ ۱/۳۳ میلیون دلار و ۵۸۴ هزار یورو نیز مورد استفاده قرار گیرد. تسعیر مبالغ ارزی فوق در پایان سال به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه به ازاء هر دلار ۱۲۸,۹۰۰ ریال و هر یورو ۱۴۸,۰۰۰ ریال انجام گرفته است. لازم به ذکر است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی، نتایج دعوای حقوقی شرکت مذکور در دادگاه بین المللی لاهه ناشی از ضبط ضمانت نامه های آن شرکت، مشخص نشده است.

۱-۱-۱-۳- گردش حساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	
مانده ابتدای سال	۷۲,۰۵۰
عوارض و مالیات پرداختنی فروش	۹۵۹,۸۲۸
عوارض و مالیات دریافتنی خرید	(۷۸۱,۰۷۶)
عوارض و مالیات پرداخت شده	(۲۲۸,۰۷۹)
احتساب ذخیره بابت عوارض و مالیات سال ۱۳۹۶ طبق برگ مطالبه صادره	۵,۱۷۹
	۲۷,۹۰۲

۱-۱-۱-۲- افزایش مانده فوق عمدتاً بابت احتساب ذخیره طبق برگ قطعی صادره توسط سازمان تامین اجتماعی بابت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و همچنین ۳۰ درصد حق بیمه پاداش افزایش تولید سال ۱۳۹۶ و حق بیمه حقوق کارکنان در اسفند ماه می باشد.

۱-۱-۱-۵- مبلغ مزبور مربوط به باقیمانده مطالبات سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران می باشد. لازم به ذکر است طی سال جاری مبلغ ۲/۷۶۵ میلیون ریال از مطالبات سازمان ایمیدرو پرداخت و مبلغ ۲۴/۶۶۸ میلیون ریال با مطالبات شرکت از مجتمع آلومینیوم هرمز آل تهاتر گردیده است.

۱-۱-۱-۶- تا تاریخ تأیید صورت های مالی به ترتیب مبالغ ۲۵۸/۲۰ و ۳۶۵/۲۰۰ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختنی های تجاری و غیر تجاری تسویه شده است.

۱-۱-۲- پرداختنی های بلند مدت

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷

بدهی به دولت

در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۰۷/۱۲۷ میلیون ریال توسط دولت بر اساس مصوبه هیأت وزیران به شماره ۲۵۸۱۳/ت ۴۷۸۶۴ مورخه ۱۳۹۰/۱۲/۲۵، با موضوع تهاتر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها ابلاغ و با توجه به آن بابت بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانک تجارت چهار راه پارک تهران (به شرح یادداشت ۱۴-۲) معادل مبلغ مذکور تخصیص و در حسابها منظور گردیده است.

۱۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۰۶	۱۳,۴۷۴
۳,۸۰۴	۱۳,۴۷۴
۹,۰۱۰	

شرکت فولاد مبارکه اصفهان
سایر

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶- میلیون ریال		۱۳۹۷- میلیون ریال								
		مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جرایم	قطعی / برگ اجرایی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۳۳,۸۰۶	۳۸,۵۵۸	۲۳۳,۸۰۶	۲۳۸,۴۷۵	۹۸,۱۲۲	۳۹۲,۵۵۵	۵۱۳,۰۱۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۱۳۳,۱۵۷	۰	۱۳۲,۸۶۶	۱۲,۳۹۴	۱۳۲,۸۶۶	۱۶۱,۲۸۸	۹۷,۱۵۰	۳۸۸,۶۰۲	۳۸۸,۶۰۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۲۷,۱۰۰	۰	۱۱۶,۵۳۵	۶,۲۴۶	۱۱۶,۵۳۵	۱۳۵,۲۰۰	۶۳۹	۲,۵۵۶	۲,۵۵۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲۱,۶۴۷	۳۲,۱۴۳	۶۲,۴۴۶	۰	۰	۱۵۳,۴۱۷	۲۱,۶۴۷	۱۰۸,۲۳۴	۱۰۸,۲۳۴	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۱۷۵,۷۹۷	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۷۹۷	۸۷۸,۹۸۷	۸۷۸,۹۸۷	۱۳۹۷
	۲۸۱,۹۰۴	۲۰۷,۹۴۰								
	(۲۳۷,۲۵۴)	(۱۲۲,۴۴۶)	پیش پرداخت های مالیاتی (شامل علی الحساب یک دوازدهم مالیات پرداختی طبق بودجه مصوب شرکت بابت سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷)							
	۴۴,۶۵۰	۸۵,۴۹۴								

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- اصل مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ بر مبنای برگ های قطعی صادره، پرداخت شده و بخشودگی جرائم سال های مذکور که به ترتیب مبالغ ۳۸,۵۵۸ و ۱۲,۳۹۴ و ۶,۲۴۶ میلیون ریال بوده، قطعی نگردیده و در دست پیگیری می باشد. (بابت جرائم مالیاتی سال ۱۳۹۳ دو فقره چک به مبلغ ۳۸,۵۵۸ میلیون ریال به عنوان تضمین نزد سازمان امور مالیاتی تودیع شده و پیگیری جهت بخشودگی جرائم در جریان می باشد).

۱۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۶ برگ تشخیص به مبلغ ۱۵۳,۴۱۷ میلیون ریال صادر و ابلاغ شده که با توجه به اعتراض شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۱۲-۴- طی سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۹۶,۳۶۷ میلیون ریال بابت مالیات سالجاری و سنوات قبل پرداخت شده است .

۱۲-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم ذخیره به مبلغ ۱۷۵,۷۹۷ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۷,۵۲۶	۱,۳۴۶,۶۴۳
۵۴,۱۱۷	۴۳۹,۴۹۳
-۲۵,۰۰۰	(۲۰۱,۹۸۶)
۱,۳۴۶,۶۴۳	۱,۵۸۴,۱۵۰

مانده سود سهام در ابتدای سال

سود سهام دولت طبق ماده ۲۸ قانون تنظیم مقررات مالی دولت (الحاق ۲)
پرداخت سود سهام

۱-۱۳- از مبلغ ۲۰۱,۹۸۶ میلیون ریال سود پرداختی ، مبلغ ۱۴۶,۵۹۱ میلیون ریال بابت علی الحساب سود سال جاری و مابقی بابت تسویه سود سهام سنوات قبل می باشد. در ضمن تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی سنوات قبل تسویه شده است.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۳,۰۳۱	۲,۰۹۵,۶۲۰	۱۴-۲
۸۳۱,۱۹۷	۱,۱۷۹,۹۹۷	۱۴-۳
۶۶۵,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۱۴-۴
۳,۳۸۹,۳۲۸	۳,۹۴۰,۶۱۷	
(۷۲,۳۹۶)	(۳۶,۱۷۸)	
۳,۳۱۶,۸۳۲	۳,۹۰۴,۴۳۹	
(۶۵۲,۴۴۴)	(۴۶۵,۵۰۰)	
۲,۶۶۴,۳۸۸	۳,۴۳۸,۹۳۹	

* تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

تسهیلات دریافتی از خزانه

تسهیلات دریافتی از سازمان ایمنیدرو

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

۱-۱۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :
۱-۱-۱۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲,۰۹۵,۶۲۰	۱۸ درصد
۱,۱۷۹,۹۹۷	۱۱ درصد
۶۶۵,۰۰۰	بدون کارمزد
۳,۹۴۰,۶۱۷	

۲-۱-۱۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۳,۳۵۱,۹۹۵	سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۷
۲۲۳,۱۲۲	سال ۱۳۹۸
۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
۱۳۳,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
۶۶,۵۰۰	سال ۱۴۰۲
۳,۹۴۰,۶۱۷	

۳-۱-۱۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲,۹۴۹,۳۰۵	چک و سفته
۶۷۱,۰۰۰	قرارداد مشارکت محضری
۳,۶۲۰,۳۰۵	

در مورد وثیقه وجوه دریافتی از خزانه طبق ماده ۷ قرارداد منعقد " تا تسویه کامل مطالبات دولت، کلیه اموال و دارایی های طرح تولید آلومینا (به شرح یادداشت ۶-۱۲-۸) مذکور در وثیقه وزارت امور اقتصادی و دارائی خواهد بود ". همچنین بازپرداخت وام بانک تجارت توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران تضمین گردیده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۲- تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی در سنوات قبل از بانک تجارت شعبه چهار راه پارک تهران جهت اجرای طرح تولید آلومینا پس از دو مرحله استمهال در سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۸۸ نهایتاً در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۲۳ تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی به مبلغ ۱,۲۰۳,۳۴۶ میلیون ریال (۸۰۴,۹۸۵ میلیون ریال اصل و ۳۹۸,۳۶۱ میلیون ریال سود) با نرخ سود ۱۸ درصد و اقساط ۵۵ ماهه (۱۳۸۹/۳/۲۳ الی ۱۳۹۳/۹/۲۳) گردیده است . در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۰۷,۱۲۷ میلیون ریال از تسهیلات مذکور توسط دولت از محل مصوبه شماره ۲۵۸۹۳۴/ت/۴۷۸۶۴ مورخه ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ هیأت وزیران موضوع تهاثر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها (به شرح یادداشت ۱-۲-۱۰) و مبلغ ۵۲,۱۰۱ میلیون ریال نیز از محل منابع داخلی تسویه و پرداخت گردیده است. وام مذکور که تماماً سر رسید گذشته می باشد (سر رسید آخرین قسط ۱۳۹۳/۰۹/۲۳) ولی تسویه نگردیده است. مانده تسهیلات بانک مذکور شامل اصل و بهره اقساط سررسید شده و ذخیره سود و جرایم تأخیر تا تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۶۲۹,۳۵۲ و ۲۱۴,۷۶۶ و ۱,۲۵۱,۵۰۲ (جمعاً ۲,۰۹۵,۶۲۰) میلیون ریال می باشد که مبلغ ۲۰۲,۵۸۸ میلیون ریال از ذخیره مزبور در سال جاری ایجاد و در حسابها منظور شده است.

۱۴-۳- مبلغ ۱,۱۷۹,۹۹۸ میلیون ریال (شامل اصل و سود و جرائم تأخیر به ترتیب به مبلغ ۴۰۴,۷۶۶ میلیون ریال و ۲۹۶,۲۶۹ میلیون ریال و ۴۷۸,۹۶۳ میلیون ریال) مربوط به مابقی اعتبارات عمرانی دریافت شده جهت اجرای طرح تولید آلومینا از خزانه طی سال های ۱۳۶۹ لغایت پایان سال ۱۳۸۳ می باشد که طبق ماده ۳۲ قانون برنامه و بودجه، وجوه فوق به صورت وام بوده و در سال ۱۳۸۶ با توجه به انعقاد قرارداد با وزارت امور اقتصادی و دارایی به شماره ۳۶۷۴۳/۵۵/ط مورخه ۱۳۸۶/۱۲/۴ وجوه دریافتی از خزانه به اضافه بهره محاسبه شده به عنوان وام به مدت ۱۰ سال و طی ۲۰ قسط از اردیبهشت سال ۱۳۸۷ تقسیط شده است که اقساط مربوط به سال های ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به علت کمبود نقدینگی پرداخت نگردیده و منجر به استمهال وام مزبور در سال ۱۳۸۸ و شروع اقساط از سال ۱۳۸۹ به مدت ۱۰ سال (۲۰ قسط ۶ ماهه به مبلغ هر قسط ۴۵,۰۸۱ میلیون ریال) گردیده است. شایان ذکر است که تاکنون جمعاً مبلغ ۲۰۰,۵۸۳ میلیون ریال از اقساط وام مزبور پرداخت شده است. که مبلغ ۴۷۸,۹۶۳ میلیون ریال از ذخیره مزبور با توجه به تاییدیه دریافتی از خزانه بابت جریمه تاخیر در سال جاری ایجاد و در حسابها منظور شده است.

۱۴-۴- پیرو انعقاد قرارداد تسهیلات اعتباری به شماره ۳۴۸۴۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سهام پرداختنی و مبلغ ۴۳۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سایر حساب های پرداختنی (شامل ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختنی طی سال ۱۳۹۶) توسط سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران با بازپرداخت ۵ سال (۱۰ قسط ۶۶,۵۰۰ میلیون ریالی شش ماهه) به سرفصل تسهیلات منظور گردیده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۲۷,۱۸۴	۳۹۳,۲۱۶	پرداخت شده طی سال
(۲۴,۰۲۳)	(۸۷,۱۶۲)	ذخیره تأمین شده
۹۰,۰۵۵	۱۰۲,۵۰۰	مانده در پایان سال
<u>۳۹۳,۲۱۶</u>	<u>۴۰۸,۵۵۴</u>	

۱۵-۱- طبق صورت جلسه هیأت مدیره به شماره ۹۵/۳۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۶/۱۷، مزایای پایان خدمت ۱۴۶ نفر کارکنان بازنشسته سال جاری بر اساس دو ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت گردیده است.

۱۵-۲- افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال قبل به دلیل افزایش میزان حقوق و مزایای پرسنل و نیز افزایش تعداد کارکنان در سال جاری بوده است.

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۹۹۹,۷۶۹ میلیون ریال، شامل تعداد ۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳ سهم ده هزار ریالی و یک پاره سهم ۵,۹۱۹ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۹۹,۹۷۶,۸۹۹	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
.	۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
.	۱	شرکت ملی فولاد ایران
.	۱	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی خلیج فارس
.	۱	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معدنی
<u>۱۰۰</u>	<u>۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳</u>	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، در سال جاری مبلغ ۲۳,۵۲۲ میلیون ریال و در سنوات قبل مبلغ ۱۳۶,۰۶۴ میلیون ریال (جمعاً ۱۵۹,۵۸۶ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- اندوخته طرح توسعه

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

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳,۲۰۲,۳۶۸	۲۰۷,۷۰۰	۷,۴۹۰,۱۹۲	۲۲۶,۷۰۴	فروش داخلی:
۱۷۷,۹۴۲	۱۳,۸۱۷	۴۷۴,۹۵۶	۱۸,۸۱۱	پودر آلومینا
۳,۳۸۰,۳۱۰		۷,۹۶۵,۱۴۸		هیدرات
۱,۵۵۹,۴۴۱	۱۷,۶۳۶	۲,۵۹۲,۹۸۴	۱۵۴۱۳	جمع فروش محصولات تولیدی
۱۷۷,۳۳۲	۱,۵۸۳	۵۴,۸۲۱	۴۹۱	شمش آلومینیوم
۱,۷۳۶,۷۷۳		۲,۶۴۷,۸۰۵		بیلت
۵,۱۱۷,۰۸۳		۱۰,۶۱۲,۹۵۳		جمع فروش محصولات بازرگانی
				جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
		۳۷۷,۴۰۹	۲,۵۰۰	شمش آلومینیوم
۳۵۸,۶۵۸	۲۵,۱۶۹			پودر آلومینا
۳۵۸,۶۵۸		۳۷۷,۴۰۹		جمع فروش صادراتی
۵,۴۷۵,۷۴۱		۱۰,۹۹۰,۳۶۲		فروش خالص

۱۹-۱- قیمت های فروش پودر آلومینا و هیدرات تابع ضوابط قیمت گذاری نهاد خاصی نبوده و توسط هیأت مدیره، با توجه به نرخ های جهانی تعیین شده است. افزایش کل مبلغ فروش محصولات تولیدی شرکت نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می باشد.

۱۹-۲- فروش صادراتی شمش آلومینیوم به شرکت NFC چین به مبلغ ۴,۶۷۹,۴۳۸ دلار می باشد.

۱۹-۳- قیمت های فروش داخلی شمش آلومینیوم بر اساس نرخ های اعلامی توسط کارگزار در بورس کالای ایران می باشد. افزایش مبلغ فروش شمش آلومینیوم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ می باشد.

۱۹-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات تولیدی شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		
نسبت به کل	مبلغ	نسبت به کل	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۶۹/۴	۲,۳۴۵,۵۲۲	۵۸/۶	۴,۶۶۹,۶۲۰	شرکت آلومینیوم ایران
۲۰/۶	۶۹۷,۰۲۶	۲۶/۹	۲,۱۴۲,۳۱۳	شرکت آلومینیوم المهدی
۰/۰	.	۱/۹	۱۵۱,۸۲۴	شرکت سرمایه های صنعتی اردکان
۱/۹	۶۵,۲۰۳	۲/۲	۱۷۳,۰۴۱	شرکت مهندسی و تولیدی نوکان فرآیند
۱/۰	۳۴,۰۸۵	۱/۰	۸۰,۰۷۹	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۰/۸	۲۵,۵۰۰	۰/۷	۵۵,۴۹۹	شرکت شیمیایی بهداشت
۰/۰	.	۰/۶	۴۴,۳۳۱	شرکت یافته های سرمایه کی پیشرفته
۰/۴	۱۴,۶۶۰	۰/۴	۳۳,۵۰۴	شرکت مهفام جام
۰/۴	۱۲,۳۱۷	۰/۴	۳۳,۳۱۴	شرکت اسید میهن فراهان
۰/۰	.	۰/۵	۴۱,۲۸۴	شرکت دیر گذاز امل
۵/۵	۱۸۵,۹۹۷	۶/۸	۵۴۰,۳۳۹	سایر
۱۰۰	۳,۳۸۰,۳۱۰	۱۰۰	۷,۹۶۵,۱۴۸	

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱۹- درآمد عملیاتی حاصل از فروش شمش آلومینیوم و بیلت به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	فروش داخلی:
۰	۰	۰/۲	۴,۸۶۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان (عضو مشترک هیات مدیره)
۹/۹	۱۷۲,۱۸۴	۷/۳	۱۹۴,۵۸۸	شرکت آریا کابل فدک
۱۵/۶	۲۷۰,۳۲۰	۷/۲	۱۹۱,۷۱۹	شرکت صنایع آلومینیوم خاتم اراک
۰/۰	۰	۵/۳	۱۳۹,۶۴۶	شرکت برق منطقه ای یزد
۹/۹	۱۷۲,۴۸۲	۱۲/۰	۳۱۸,۰۲۵	شرکت سیم راد سما
۱۹/۳	۳۳۵,۳۶۷	۸/۶	۲۲۸,۹۷۶	شرکت صنایع آلوم رول نوین
۱۲/۳	۲۱۳,۷۳۹	۱۲/۵	۳۳۱,۷۶۲	شرکت روان گداز پردیس
۳۳/۰	۵۷۲,۶۸۱	۴۶/۸	۱,۲۳۸,۲۲۵	سایر
۱۰۰	۱,۷۳۶,۷۷۳	۹۹/۸	۲,۶۴۲,۹۴۱	جمع فروش داخلی
۰/۰	۰	۱۰۰/۰	۳۷۷,۴۰۹	فروش صادراتی - شرکت NFC
۱۰۰	۱,۷۳۶,۷۷۳	۱۰۰	۲,۶۴۷,۸۰۵	

۶-۱۹- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
به درآمد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳/۷	۴۷/۰	۳,۵۲۰,۸۶۳	۳,۹۶۹,۳۲۹	۷,۴۹۰,۱۹۲	آلومینا
۴۱/۰	۶۲	۲۹۲,۱۶۰	۱۸۲,۷۹۶	۴۷۴,۹۵۶	هیدرات
۰/۶	۳/۷	۱۰۹,۹۹۶	۲,۸۶۰,۳۹۷	۲,۹۷۰,۳۹۳	شمش آلومینیوم
۱۱/۶	۱۱/۳	۶,۱۸۲	۴۸,۶۳۹	۵۴,۸۲۱	بیلت
		۳,۹۲۹,۲۰۱	۷,۰۶۱,۱۶۱	۱۰,۹۹۰,۳۶۲	

افزایش درصد سود ناخالص به فروش نسبت به سال قبل ناشی از افزایش میانگین نرخ جهانی فروش پودر آلومینا و شمش آلومینیوم می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۴۳۶,۰۴۰	۱,۸۳۰,۷۱۱	۲۰-۱	مواد مستقیم مصرفی
	۲۸۲,۵۵۶	۳۹۸,۵۳۱	۲۰-۲	دستمزد مستقیم
	۱,۵۱۱,۹۴۵	۱,۹۸۸,۱۸۳	۲۰-۲	سر بار تولید
	۳,۲۳۰,۵۴۱	۴,۲۱۷,۴۲۵		جمع هزینه های تولید
	(۶,۲۷۳)	(۱۰,۴۹۰)		(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
	۳,۲۲۴,۲۶۸	۴,۲۰۶,۹۳۵		بهای تمام شده کالای تولید شده
	(۲۰,۹۵۷)	(۵۴,۸۰۹)		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳,۲۰۳,۳۱۱		۴,۱۵۲,۱۲۶		بهای تمام شده محصول تولیدی فروخته شده
	۱,۵۷۳,۸۴۸	۵,۱۳۵,۷۰۱	۲۰-۳	خرید شمش آلومینیوم
	۱۳۲,۵۹۶	(۲,۲۲۶,۶۶۶)		کاهش (افزایش) موجودی کالای خریداری شده
۱,۷۰۶,۴۴۴		۲,۹۰۹,۰۳۵		بهای تمام شده شمش آلومینیوم و بیلت فروخته شده
۴,۹۰۹,۷۵۵		۷,۰۶۱,۱۶۱	۲۰-۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۰-۱- مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷		
مبلغ	نرخ میانگین هر تن	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین هر تن	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	میلیون ریال	تن
۷۰۹,۳۰۴	۰/۸۸	۸۰۶,۲۲۱	۷۸۵,۷۱۱	۰/۹۷	۸۰۶,۲۵۵
۶۵,۷۲۶	۰/۲۴	۲۷۶,۱۶۶	۶۶,۸۵۵	۰/۲۴	۲۸۲,۹۹۰
۷۷۵,۰۳۰			۸۵۲,۵۶۶		
۲,۴۵۴	۱/۳۸	۱,۷۷۶	.	۰/۰۰	.
۶۵۸,۵۵۶	۹/۷۰	۶۷,۹۱۵	۹۷۸,۱۴۵	۱۲/۹۴	۷۵,۵۹۴
۱,۴۳۶,۰۴۰			۱,۸۳۰,۷۱۱		

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۲۰- افزایش مبلغ بوکسیت مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های استخراج و افزایش مقدار مصرف به دلیل افزایش مقدار تولید و مصرف بوکسیت کم عیار استخراج شده سنوات قبل و خرید بوکسیت پرعیار از بخش خصوصی جهت مخلوط نمودن آن ها با یکدیگر و تأمین عیار مناسب بوکسیت جهت تولید می باشد.

۲-۱-۲۰- افزایش مبلغ سود سوزآور مصرفی ناشی از افزایش مقدار مصرف سود سوزآور به دلیل افزایش میزان تولید و همچنین افزایش شدید نرخ خرید در سال مورد گزارش می باشد.

۲-۲۰- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۲,۶۵۷	۱۷۱,۲۴۱	۵۱,۴۲۰	۵۹,۰۰۱	۲۰-۲-۱	حقوق پایه
۱۷۳,۵۹۱	۲۰۸,۰۴۱	۶۶,۵۳۱	۷۶,۵۸۸	۲۰-۲-۱	اضافه کار
۱۸۱,۸۱۵	۲۴۱,۵۳۶	۶۶,۳۱۶	۱۱۰,۳۸۵	۲۰-۲-۲	مزایای مستمر و غیر مستمر
۱۰۹,۸۵۶	۱۲۵,۲۵۱	۴۱,۹۳۱	۴۶,۶۵۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۶,۲۲۴	۱۳۱,۷۴۸	۲۷,۸۰۸	۶۷,۱۱۷		مزایای پایان خدمت
۴۳,۶۸۵	۶۸,۵۳۸	۱۵,۶۲۶	۲۳,۸۰۹		پاداش افزایش تولید
۲۲,۸۱۴	۲۶,۸۹۶	۱۲,۹۲۴	۱۴,۹۷۶		نوبتکاری و فوق العاده شغل
۹۰,۷۸۲	۱۹۴,۰۷۸	-	-	۲۰-۲-۳	سایر مزایای مستمر - پاداش
۲۶۲,۵۹۹	۲۷۱,۷۸۸	-	-		برق و سوخت و انرژی
۱۹۳,۴۴۲	۲۹۶,۹۷۴	-	-		مصرف قطعات و لوازم یدکی
۱۱۱,۶۹۷	۱۴۳,۰۹۹	-	-		استهلاک
۱۳۷,۵۰۸	۱۵۶,۰۳۳	-	-	۲۰-۲-۴	سایر
۱,۵۴۶,۶۷۰	۲,۰۳۵,۲۲۳	۲۸۲,۵۵۶	۳۹۸,۵۳۱		جمع
(۳۴,۷۲۵)	(۴۷,۰۴۰)	۰	۰	۲۰-۲-۵	سهم عملیات اجرایی معدن
۱,۵۱۱,۹۴۵	۱,۹۸۸,۱۸۳	۲۸۲,۵۵۶	۳۹۸,۵۳۱		

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۰-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سالاته حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۲۰-۲-۲- مزایای مستمر و غیر مستمر عمدتاً شامل حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل بازنشسته ، حق محرومیت، جذب، سنوات، نوبت کاری و غیره می باشد. و افزایش آن نسبت به سال قبل بابت افزایش پرسنل مشمول بازنشستگی و افزایش حقوق و همچنین افزایش پرسنل (جذب نیروی جدید) می باشد.

۲۰-۲-۳- افزایش سایر مزایای مستمر عمدتاً شامل کمک های بلاعوض به کارکنان ، خوراک ، بهداشت و درمان ، بیمه تکمیلی سهم شرکت و همچنین افزایش پرسنل می باشد .

۲۰-۲-۴- سایر هزینه های سربرار عمدتاً شامل هزینه تعمیر و نگهداری، ایاب و ذهاب و مأموریت، اجاره ماشین آلات و وسائط نقلیه، خرید خدمات پیمانکاری، بیمه اموال و سایر هزینه ها به ترتیب به مبالغ ۵۸,۵۲۵ ، ۴۹,۳۳۰ ، ۶,۸۸۲ ، ۱۱,۰۰۸ ، ۴,۷۷۹ ، ۲۵,۴۳۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-۵- سهم عملیات اجرایی معدن از هزینه های سربرار کارخانه به مبلغ ۴۶,۹۵۶ میلیون ریال، شامل هزینه های حقوق و دستمزد واحدهای خدماتی و همچنین هزینه های سربرار غیر مستقیمی است که مربوط به ارائه خدمات به واحدهای معدن می باشد و به بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی منظور شده است .

۲۰-۳- در سال مورد گزارش به منظور تسویه بخشی از مطالبات از شرکت های آلومینیوم ایران و المهدی (ناشی از فروش پودر آلومینا) اقدام به خرید شمش آلومینیوم تولیدی این شرکتها به ترتیب به مقدار ۲۱,۹۳۴ و ۶,۴۳۶ تن و به ترتیب به ارزش ۳,۷۹۰,۷۹۷ و ۱,۳۱۹,۲۸۷ میلیون ریال و هزینه حمل جمعاً به مبلغ ۲۵,۶۱۷ میلیون ریال نموده است.

۲۰-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت بودجه شده (همگن شده) ، نتایج زیر را

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (بودجه شده)	تولید سال ۱۳۹۷	تولید سال ۱۳۹۶
محصول آلومینا	تن	۲۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۷۱۸	۲۴۰,۱۱۵

شایان ذکر است جهت تولید ۲۳۸,۷۱۸ تن پودر آلومینا (سال قبل ۲۴۰,۱۱۵ تن) مقدار ۴۰۴,۳۱۶ تن هیدرات (سال قبل ۴۰۸,۱۸۳ تن) مصرف گردیده است. در سال مورد گزارش کل تولید آلومینا به مقدار ۲۲۲,۶۵۰ تن بوده و باقیمانده هیدرات تولیدی طی سال مقدار ۲۵,۷۳۷ تن با ضریب ۱,۶۰۱۷۵۵ معادل ۱۶,۰۶۸ تن پودر آلومینا می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۶۸۳	۲۲,۶۳۵	۲۰-۲-۱	حقوق پایه
۲۵,۲۱۱	۲۸,۹۱۷	۲۰-۲-۱	اضافه کار
۲۰,۶۳۶	۳۳,۴۲۴	۲۰-۲-۲	مزایای مستمر و غیر مستمر کارکنان
۱۵,۹۱۱	۱۵,۹۸۵		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و بازنشستگی
۱۰,۸۴۶	۱۴,۶۹۴		مزایای پایان خدمت
۸,۸۶۳	۱۲,۴۶۳		پاداش افزایش تولید
۹,۱۱۹	۱۶,۳۹۰	۲۰-۲-۳	سایر مزایای مستمر - پاداش
۲۸,۵۲۳	۱۳,۹۲۳	۲۱-۱	انبارداری و توزیع و فروش
۷,۳۴۶	۲۵,۴۲۴	۲۱-۲	تعمیرات
۱,۱۰۸	۴,۹۶۶	۲۱-۲	استهلاک
۱۲,۷۶۵	۱۰,۲۶۵		ثبتي، حقوقي و مشاوره ای
۱۶,۳۰۸	۲۳,۹۱۹		سایر
۱۷۴,۳۱۹	۲۲۳,۰۰۵		

۲۱-۱- هزینه های انبارداری و توزیع و فروش عمدتاً شامل مبلغ ۴,۳۶۹ میلیون ریال هزینه کارمزد و بورس کالا، مبلغ ۴,۱۵۰ میلیون ریال هزینه انبارداری و مبلغ ۵,۱۳۴ میلیون ریال خالص سایر هزینه های فروش می باشد. کاهش هزینه های مذکور بابت عدم تقبل هزینه حمل کالای فروش رفته به شرکت آلومینیوم المهدی با توجه به قرارداد منعقد در سال جاری بوده در صورتیکه در سال قبل ۵۰ درصد هزینه حمل شرکت مورد گزارش بوده است.

۲۱-۲- افزایش هزینه تعمیرات عمدتاً بابت افزایش بهای لوازم مصرفی و خدمات مورد نیاز و افزایش هزینه استهلاک اداری و فروش ناشی از افزایش اثاثه و منصوبات اداری در سال قبل (عمدتاً بابت نصب سامانه نظارت الکترونیک قابل استهلاک طی ۳ سال) و سال جاری می باشد.

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۱۳	۳۳۲	۲۲-۱	فروش ضایعات
۳,۳۹۰	۱,۹۲۸	۲۲-۲	فروش بوکسیت شیلی
(۴۹)	۳۶۴		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۵,۸۵۴	۲,۶۲۴		

۲۲-۱- فروش ضایعات عمدتاً مربوط به فروش ۱۰,۲۵۶ تن سنگ آهک پرت به شرکت های رهگان، افلاک سازه، کرمان موکت و آرادلیان فرآور می باشد.

۲۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به فروش ۹,۴۵۲ تن بوکسیت شیلی به شرکت سیمان قائن ، طبق مصوبه هیأت مدیره می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۸۰۶	۲۰۲,۵۸۸	۱۴-۲ سود، کارمزد و جرایم تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۳۶,۱۹۸	۵۱۵,۱۸۲	۲۳-۱ سود، کارمزد تسهیلات دریافتی از خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی
۱۹۸,۰۰۴	۷۱۷,۷۷۰	

۱-۲۳- با توجه به تأییدیه دریافتی از خزانه وزارت دارایی در سال جاری، بابت اقساط سررسید گذشته اقساط تسویه شده با تاخیر تا سال ۱۳۹۱ و تسویه نشده در سررسید، کارمزد به ترتیب به نرخ های ۱۱ و ۱۶ درصد جهت محاسبه جریمه تاخیر در محاسبات منظور و مطالبه نموده است. شایان ذکر است که نرخ کارمزد طبق قرارداد منعقد ۱۱ درصد می باشد و دو قسط از اقساط وام مذکور سررسید نشده است. (شایان ذکر است طی سال مبلغ ۱۳۰,۱۶۳ میلیون ریال بابت تسهیلات مذکور به خزانه پرداخت شده است.

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۵۸۳	۳۵,۵۶۸	۴-۱ سود تضمین شده فروش اعتباری
(۱۰۱,۷۸۲)	(۲۰,۹۹۰,۷۷۳)	۲۴-۱ زیان تسعیر ارز
۱۳,۵۷۹	۳,۳۱۷	۲۴-۲ درآمد وصول حاصل از تأخیر وصول مطالبات
۰	(۳۱,۸۵۹)	یک درصد هزینه های موضوع بند "ز" تبصره ۱۶ قانون بودجه ۱۳۹۷ و بودجه مصوب ش
۰	(۸,۹۸۶)	مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۴ طبق برگ قطعی صادره
(۱۷,۶۰۰)	(۱۱,۵۰۸)	احتساب ذخیره عوارض و مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
(۱۹,۰۶۳)	۱,۱۷۷	سایر
(۹۱,۲۸۳)	(۲,۱۱۲,۰۶۴)	

۱-۲۴- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از تسعیر موجودی ارزی نزد بانک ها و مطالبات و بدهی های ارزی در پایان سال ، به ترتیب به مبلغ ۷۶,۶۶۹ میلیون ریال سود تسعیر موجودی ارزی نزد بانک ها و مبلغ ۲,۱۷۶,۴۴۲ میلیون ریال زیان تسعیر مطالبات و بدهی های ارزی می باشد.

۲-۲۴- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به جرائم تأخیر در وصول مطالبات از شرکت های سیم راد سما به مبلغ ۱,۱۶۲ میلیون ریال، شرکت آلومینیوم تابنده اراک به مبلغ ۸۰۶ میلیون ریال و شرکت روان گداز پردیس به مبلغ ۸۸۹ میلیون ریال می باشد.

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷,۵۲۱	۳,۷۰۸,۸۲۰	سود عملیاتی
۱۲۰,۲۷۰	۱۸۲,۳۰۲	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۶۶,۰۳۲	۱۵,۳۳۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶۸,۵۹۷	(۳,۴۳۴,۷۶۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۱,۷۳۰)	(۵۵,۸۹۵)	افزایش پیش پرداخت ها
۵۱۰,۲۵۱	۵۷۹,۱۶۱	کاهش دریافتنی عملیاتی
(۵۱۵,۴۲۳)	۳,۲۸۸,۴۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی عملیاتی
۱۱,۶۰۰	(۴,۴۴۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۱۰۰,۱۲۶)	(۲,۱۸۸,۷۳۳)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰۶,۹۹۲	۲,۰۹۰,۲۲۰	

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶- سود انباشته در پایان سال

مبلغ کل	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
۳,۰۹۵	پیشنهاد هیات مدیره :
۳,۰۹۵	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۲۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۲-۸، تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	تعهدات سرمایه ای ریالی:
میلیون ریال	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد با پیمانکاران داخلی بابت پروژه شمش آلومینیوم
۱۶۳,۷۸۳	باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد بابت پروژه هیدرات های ویژه
۹۳,۴۳۹	سایر تعهدات سرمایه ای
۱۳۶,۴۲۴	جمع تعهدات سرمایه ای ریالی
۳۹۳,۶۴۶	تعهدات سرمایه ای ارزی:
۱,۰۱۳,۵۴۷	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد با شرکت NFC چین بابت پروژه شمش آلومینیوم
۲,۱۹۶,۳۲۰	معادل ریالی مبلغ قرارداد منعقد با شرکت BEIJING چین بابت خرید ۲۰۰۰۰ تن آند مورد نیاز خط تولید شمش
۱۲,۵۸۰	معادل ریالی مبلغ قرارداد منعقد با شرکت NFC چین بابت مطالعات افزایش ظرفیت تولید آلومینا
۳,۶۱۶,۰۹۳	

۲۷-۲- پس از بازداشت مدیر عامل سابق (آقای مجید قاسمی فیض آبادی) و تعدادی از مدیران شرکت و سایر اشخاص و عوامل مرتبط در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۶ به اتهام "اختلاس، ارتشاء و تضییع اموال عمومی"، پرونده اتهامی در شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب و شهرستان بجنورد تشکیل که شرکت نیز طی مکاتبه ۱۳۹۴/۳/۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۳/۲۱ به دادستان دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان بجنورد درخواست رسیدگی و تعقیب کلیه متهمین پرونده را مطرح نموده است. متعاقباً شعبه بازپرسی فوق الذکر در اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ با صدور کفهر خواست، پرونده را به شعبه دوم دادگاه کیفری یک استان خراسان شمالی جهت رسیدگی ارجاع نموده و جلسات رسیدگی دادگاه از تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۹ آغاز و تا کنون در جریان است. آثار مالی مترتب بر پرونده مذکور تا صدور دادنامه و قطعیت آن غیرقابل پیش بینی است.

۲۷-۳- طرح دعوی حقوقی آقای صابر نظری علیه شرکت بابت حق الزحمه بازاریابی فروش به شرکت تالکو تاجیکستان و عدم استرداد وجوه اضافه واریزی و تأخیر تأدیه مربوطه مجموعاً به مبلغ ۷۳,۲۲۹ میلیون ریال که از طریق داوری تعیین شده است. بدلیل ادعای شرکت تالکو تاجیکستان (خریدار محصولات شرکت) در خصوص عدم دریافت وجوه اضافه واریزی به حساب آقای صابر نظری، دادخواست شرکت بخواسته ابطال رأی داور در شعبه ۹ مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در دست بررسی می باشد که آثار مالی پرونده تا زمان صدور حکم قطعی دادگاه قابل پیش بینی نخواهد بود.

۲۷-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است. قابل ذکر است خط تولید شمش آلومینیوم در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۲۳ افتتاح و بهره برداری از آن به طور رسمی آغاز شده است.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق تجارت	شرح معامله	مبلغ معامله
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو مشترک حقوقی هیأت مدیره	✓	فروش شمش آلومینوم از طریق بورس کلا	۴,۸۶۴
مرکز تحقیقات فراوری مواد معدنی ایران	عضو مشترک حقوقی هیأت مدیره	✓	خرید خدمات	۳۸۰
سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایמידرو)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	✓	تأمینیه وجوه	۲۷,۴۳۳

به انعقاد هیأت مدیره ، معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش دریافتها	تسهیلات دریافتی	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	عضو مشترک حقوقی هیأت مدیره	۵,۲۰۶	۰	۰	۵۲۰۶	۰	۰
مرکز تحقیقات فراوری مواد معدنی ایران	عضو مشترک حقوقی هیأت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واحد تجاری اصلی	سازمان ایמידرو	۳,۶۳۱	۰	۰	۶۶۸,۶۳۱	۰	۶۹۶,۰۶۴

۳۰- وضعیت ارزی

الف - دارایی ها و بدهی های پولی ارزی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم امارت	یوان چین
۳ موجودی نقد	۱۷۳,۷۵۸	۵۹۰,۹۷۳	۰	۰
۴ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری (اداره ضمانتنامه های خارجی بانک تجارت و آل ترک)	۲,۳۱۸,۲۴۴	۱,۳۳۰,۸۵۲	۱۸۵,۱۹۲	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۳۹۲,۰۰۲	۱,۹۱۱,۸۲۵	۱۸۵,۱۹۲	۰
۱۰ پرداختنی های تجاری (شرکت های تکنو اکسپورت و NFC)	(۲۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۴۴,۴۵۴)	(۱۸۵,۱۹۲)	(۱۱۸,۰۴۴)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	(۲۴,۰۰۷,۹۹۸)	(۱۲,۳۳۲,۶۲۹)	۰	(۱۱۸,۰۴۴)
۲۸ تعهدات سرمایه ای ارزی		۲۱,۸۷۳,۳۹۳		

ب: خلاصه گردش ارزی حاصل از صادرات و واردات طی سال به شرح زیر است:

شرح	دلار	یورو
مانده ابتدای سال	۱۸۳,۸۴۳	۷۸۰,۲۲۵
پرداختی بابت خرید قطعات	۰	(۱۸۹,۲۵۲)
پرداختی سایر مخارج ارزی	(۱۰,۰۸۵)	۰
مانده پایان سال	۱۷۳,۷۵۸	۵۹۰,۹۷۳

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

پیوست یک

جدول ۱- تطبیق عملکرد و بودجه (ارقام جاری) (شماره ردیف بودجه ۲۹۴۰۰۰)

بودجه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رسیده است. شرکت بودجه اصلاحی ندارد.

ارقام به میلیون ریال

شرح عملیات مطابق با سرفصل های بودجه مصوب	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مساعد (نامساعد)		دلایل انحراف
			مبلغ	درصد	
درآمدهای عملیاتی	فروش پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی	۳.۴۰۶.۵۰۰	۷.۹۶۵.۱۴۸	۴.۵۵۸.۶۴۸	۱۳۴
	فروش بیلت و شمش آلومینیوم	۰	۳۰.۲۵.۲۱۴	۳۰.۲۵.۲۱۴	۱۰۰
بهای تمام شده	تولید پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی	(۲.۸۴۰.۱۹۱)	(۴.۱۵۲.۱۲۵)	(۱.۳۱۱.۹۳۴)	(۴۶)
	خرید بیلت و شمش آلومینیوم	۰	(۲.۹۰۹.۰۳۶)	(۲.۹۰۹.۰۳۶)	(۱۰۰)
سود ناخالص					
	۵۶۶.۳۰۹	۳.۹۲۹.۲۰۱	۳.۳۶۲.۸۹۲	۵۹۴	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۵.۷۴۷)	(۲۲۳.۰۰۵)	(۱۱۷.۲۵۸)	(۱۱۱)	به شرح ۱-۳
	۰	۲.۶۲۴	۲.۶۲۴	۱۰۰	
سود عملیاتی					
	۴۶۰.۵۶۲	۳.۷۰۸.۸۲۰	۳.۲۴۸.۲۵۸	۷۰۵	
هزینه های مالی					
	(۲۰۰.۰۰۰)	(۷۱۷.۷۷۰)	(۵۱۷.۷۷۰)	(۲۵۹)	به شرح ۱-۴
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی					
	(۴۰.۰۰۰)	(۲.۱۱۲.۰۶۴)	(۲.۰۷۲.۰۶۴)	(۵.۱۸۰)	به شرح ۱-۵
سود قبل از کسر مالیات					
	۲۲۰.۵۶۲	۸۷۸.۹۸۶	۶۵۸.۴۲۴	۲۹۹	
مالیات					
	۰	(۱۷۵.۷۹۷)	(۱۷۵.۷۹۷)	(۱۰۰)	
۵۰ درصد سود سهم دولت					
	(۱۱۰.۲۸۱)	(۴۳۹.۴۹۳)	(۳۲۹.۲۱۲)	(۲۹۹)	
سود خالص					
	۱۱۰.۲۸۱	۲۶۳.۶۹۶	۱۵۳.۴۱۵	۱۳۹	

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

۱-۱- انحراف مبلغ درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی شرکت به میزان ۱۳۴ درصد به دلیل افزایش قابل ملاحظه نرخ فروش پودر آلومینا و هیدرات می باشد.

۱-۲- انحراف نامساعد بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت به میزان ۴۶ درصد به دلیل افزایش بهای خرید و هزینه حمل مواد اولیه شامل سود سوز آور و بوکسیت و افزایش هزینه های قطعات و تعمیرات و همچنین افزایش هزینه های حقوق و دستمزد سالانه و سربار تولید می باشد.

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

۱-۴- انحراف نامساعد هزینه های مالی به دلیل تأخیر در پرداخت اقساط وام های دریافتی و به تبع آن افزایش جرایم مربوطه می باشد.

۱-۵- انحراف نامساعد سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً ناشی زیان تسعیر ارز و بدهی های ارزی بدلیل افزایش شدید نرخ ارز در سال مورد گزارش می باشد.

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۷

ادامه - پیوست یک

جدول ۲- تطبیق اهداف کمی بودجه و عملکرد

مقایسه بودجه و عملکرد واقعی میزان تولید و فروش محصول				
بودجه		عملکرد		انحراف
مقدار / تن	مقدار / تن	مقداری / تن	درصدی	
۲۴۵,۰۰۰	۲۳۷,۸۱۰	(۷,۱۹۰)	(۲/۹)	فروش آلومینا
.	۱۷,۹۱۳	۱۷,۶۳۶	۱۰۰	فروش شمش آلومینیوم
۲۴۵,۰۰۰	۲۳۸,۷۱۸	۲۳۸,۷۱۸	(۲/۶)	تولید
.	۲۸,۳۷۰	۱۷,۶۳۶	۱۰۰	خرید شمش آلومینیوم

مقدار فروش / تولید آلومینا شامل مقدار همگن شده فروش / تولید پودر هیدرات آلومینا نیز می باشد.

جدول ۳- تطبیق عملکرد و بودجه (حساب های سرمایه ای)

شرح عملیات مطابق با سرفصل های بودجه مصوب	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مصوب		دلایل انحراف
			مساعد (نامساعد)	مساعد (نامساعد)	
			مبلغ	درصد	
ساختمان و تأسیسات	۵۳,۸۲۰	۱۶,۰۹۹	۳۷,۷۲۱	۷۰	به شرح ۱-۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱,۳۰۰	۹۶,۰۰۶	(۸۴,۷۰۶)	(۷۵۰)	به شرح ۲-۳
وسائط نقلیه	۴,۸۰۰	۱۱۱	۴,۶۸۹	۹۸	به شرح ۳-۳
اثاثه و لوازم اداری	۳,۰۰۰	۱۴,۶۷۲	(۱۱,۶۷۲)	(۳۸۹)	به شرح ۴-۳
لوازم و ابزار کار فنی	۵,۰۰۰	۲۵,۵۱۲	(۲۰,۵۱۲)	(۴۱۰)	به شرح ۵-۳
دارایی های در جریان تکمیل (مشهود و نامشهود)	۹۴۴,۵۵۳	۲,۳۴۸,۴۰۹	(۱,۴۰۳,۸۵۶)	(۱۴۹)	به شرح ۶-۳
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۱۴۴,۳۰۰	۱۶,۹۳۰	۱۲۷,۳۷۰	۸۸	به شرح ۷-۳
سرمایه گذاری برای محیط زیست	۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۹	۳۸,۶۲۱	۷۷	به شرح ۸-۳
سایر- شبکه کامپیوتری و پیش پرداخت سرمایه ای مشهود و نامشهود	۹,۷۵۰	۲۴,۰۵۷	(۱۴,۳۰۷)	(۱۴۷)	

۳-۱- انحراف سرمایه گذاری در ساختمان به میزان ۷۰ درصد عمدتاً ناشی از عدم اجرای دوباب کلاس آموزشی، رستوران صنعتی، پارکینگ عمومی، سوله ورزشی و نمازخانه شهرک مسکونی به مبلغ ۲۶,۷۰۰ میلیون ریال و عدم خرید چیلر به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و عدم اجرای سایر پروژه های ساختمانی مجموعاً به مبلغ ۷,۰۲۱ میلیون ریال می باشد.

۳-۲- انحراف سرمایه گذاری در ماشین آلات عمدتاً ناشی از خرید یکدستگاه پمپ هلمن به مبلغ ۹۵,۵۶۷ میلیون ریال می باشد که از محل سفارشات سنوات قبل خریداری شده و در بودجه مصوب سال مورد گزارش پیش بینی نشده است. همچنین عدم خرید سایر ماشین آلات شامل تراکتور ، بالابر ، تجهیزات سرندي ، تجهیزات آزمایشگاه و سایر تجهیزات مجموعاً به مبلغ ۱۰,۸۶۱ میلیون ریال می باشد.

۳-۳- انحراف سرمایه گذاری در وسائط نقلیه عمدتاً ناشی از عدم خرید دو دستگاه ون به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال و یکدستگاه خودروی زباله جمع کن به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال و خودروی گشت ایمنی به مبلغ ۶۸۹ میلیون ریال می باشد .

آلومینای ایران (شرکت سهامی خاص)
سایر اطلاعات مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۴- انحراف سرمایه گذاری در اثاثه و لوازم اداری عمدتاً ناشی از خرید اثاثه و لوازم اداری مرکز اسناد به مبلغ ۱۶۵۸ میلیون ریال ، خرید لوازم اداری جهت تجهیز سالن جلسات مدیریت به مبلغ ۸۸۵ میلیون ریال ، خرید تجهیزات رایانه ای (سرور و یو پی اس و رایانه) به مبلغ ۳،۴۷۸ میلیون ریال ، خرید اثاثه و لوازم اداری بابت پروژه شمش به مبلغ ۱،۷۲۶ میلیون ریال و خرید سایر لوازم مورد نیاز واحدهای مختلف شرکت به مبلغ ۳،۹۲۵ میلیون ریال می باشد.

۳-۵- انحراف سرمایه گذاری در لوازم و ابزار فنی عمدتاً ناشی از خرید تجهیزات آزمایشگاه مرکزی به مبلغ ۱۲۶۶۳ میلیون ریال ، دوربین های نقشه برداری به مبلغ ۲،۲۹۶ میلیون ریال ، دستگاه تنش زدایی به مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال و خرید سایر ابزار آلات فنی واحدهای تولیدی و تعمیراتی شرکت مجموعاً به مبلغ ۴،۹۶۳ میلیون ریال می باشد.

۳-۶- انحراف سرمایه گذاری در دارایی در جریان تکمیل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های اجرای پروژه شمش آلومینیوم ناشی از افزایش شدید نرخ ارز در سال مورد و عدم پیش بینی بودجه لازم جهت اجرای پروژه مزبور می باشد که با توجه به اینکه اجرای این پروژه از سنوات گذشته شروع شده است هزینه های مربوطه در سال مورد گزارش انجام شده است.

۳-۷- انحراف سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش عمدتاً ناشی از عدم اجرای پروژه فاز ۲ و ۳ کارخانه شمش آلومینیوم به مبلغ ۶۷،۵۰۰ میلیون ریال ، عدم اجرای طرح افزایش ظرفیت کارخانه آلومینا به مبلغ ۴۵،۰۰۰ میلیون ریال ، عدم اجرای طرح پر عیار سازی بوکسیت به مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال و عدم اجرای سایر طرح های تحقیقاتی به مبلغ ۴،۸۷۰ میلیون ریال می باشد. همچنین هزینه های انجام شده در این بخش شامل طرح افزایش راندمان آسیاب ها به مبلغ ۱،۱۸۶ میلیون ریال و طرح تولید هیدرات های ویژه به مبلغ ۱۵،۷۴۴ میلیون ریال می باشد.

۳-۸- انحراف سرمایه گذاری برای حفظ محیط زیست عمدتاً ناشی از عدم اجرای طرح های بازیافت آب از سد باطله به مبلغ ۱۵،۰۰۰ میلیون ریال ، آبیاری قطره ای فضای سبز به مبلغ ۵،۰۰۰ میلیون ریال ، اصلاحات زیست محیطی و زهکشی و انحراف آب معدن تاش به مبلغ ۳،۰۰۰ میلیون ریال و عدم اجرای سایر پروژه های زیست محیطی به مبلغ ۱۵۶۲۱ میلیون ریال می باشد. همچنین هزینه های انجام شده در این بخش شامل بهسازی سد خاکی به مبلغ ۱۰،۵۷۹ میلیون ریال و فرونشانی غبار سنگ شکن معدن بوکسیت به مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال می باشد.