

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۱۳)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۳۹ تا ۱

صورت‌های مالی

۴۰ و ۴۱

صورت تطبیق عملکرد با بودجه مصوب

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر مشروط

۱- صورت‌های مالی شرکت آلومینای ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده‌است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت آلومینای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو متعقانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها (یادداشت‌های توضیحی ۲-۱ و ۱۵-۱ و ۱۵-۳) شامل مبلغ ۱,۰۹۷ میلیارد ریال مطالبات راكد و انتقالی از سال‌های قبل عمدتاً از شرکت‌های آلومینیوم ایران، TROPIC امارات متحده عربی (معادل ۸۰,۱۷۵ یورو)، سینا ریل پارس، NFC چین (معادل ۲۰۰,۰۰۰ یورو) و نیز پیش پرداخت‌ها (یادداشت توضیحی ۱۷) به مبلغ ۴۶۱ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به خرید بلبرینگ، شرکت تأسیساتی هدیر و برخی اشخاص حقیقی (کارپردازان شرکت) می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول و یا تسویه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۲۸۷ میلیارد ریال کاهش ارزش در حساب‌ها منظور شده است. تعدیل حساب‌ها بابت موارد فوق ضروری است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات مورد نیاز، تعیین آثار آن، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۳- در خصوص تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی شرکت به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۳، ۳-۹ و ۱۱ مواردی به شرح زیر مطرح می‌باشد:

۳-۱- طبق رویه اعلامی شرکت، مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳ که نرخ قابل دسترس را نرخ بازار آزاد اعلام نموده است، لیکن طبق شواهد موجود نرخ قابل دسترس شرکت نرخ بانک مرکزی مندرج در سامانه سنا می‌باشد که در صورت اصلاح نرخ تسعیر مزبور، سرفصل‌های

پرداختنی تجاری، دریافتنی‌های تجاری و موجودی نقد به ترتیب به مبلغ ۲,۱۸۲ میلیارد ریال، ۰/۲ میلیارد ریال و ۴۱۱ میلیارد ریال کاهش و سود قبل از مالیات به مبلغ ۱,۷۷۱ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۳-۲- در سال مورد گزارش بر خلاف استانداردهای حسابداری، اقلام غیر پولی شامل پیش‌پرداخت‌ها (سفرشات خارجی) تسعیر و از این بابت مبلغ ۱,۵۲۴ میلیارد ریال به طرفیت پرداختنی‌های تجاری شناسایی شده است. در صورت اصلاح این موضوع، پیش‌پرداخت‌ها (سفرشات خارجی) و پرداختنی‌های تجاری به مبلغ ۱,۵۲۴ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۲-۲۶، سازمان امور مالیاتی بابت جرائم مالیاتی عملکرد سال‌های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲، مبلغ ۱,۳۵۹ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختنی و پرداختنی مطالبه نموده است. مضافاً با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۳، بابت جرائم مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۹۴ میلیارد ریال و اصل مالیات بر ارزش افزوده عملکرد بهار تا پاییز سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۰۸ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ منظور شده در حساب‌ها مطالبه شده است. علی‌رغم اعتراض شرکت نسبت به موارد فوق و در نظر گرفتن سوابق مالیاتی لزوم احتساب بدهی بیشتر در حساب‌ها ضروری است. در صورت اصلاح این موضوع مالیات پرداختنی و سایر پرداختنی‌ها به ترتیب به سبالغ ۱,۳۵۹ میلیارد ریال و ۴۰۸ میلیارد ریال افزایش و سود سال جاری به مبلغ ۱,۷۶۷ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۵- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت آلومینای ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی، کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۶- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در جارجوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص، علاوه بر مسائل درج شده در بندهای ۲ الی ۴ مبانی اظهارنظر مشروط، موارد مندرج در صفحه بعد عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده است:

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه

به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۸، اصلی‌ترین موجودی مواد اولیه شرکت شامل سنگ بوکسیت خردایش شده و خردایش نشده به مقدار ۳۳۷،۴۲۰ تن و ۴۸۹،۲۱۲ تن و جمعاً به مبلغ ۲۱،۶۵۱ میلیارد ریال (معادل ۴۰ درصد کل موجودی‌ها) می‌باشد.

موجودی فوق به صورت فله‌ای نگهداری می‌شود و مقادیر آنها در پایان سال مالی به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه‌برداری و توبوگرافی) اندازه‌گیری شده و هرگونه کسری و اضافات احتمالی در دفاتر شناسایی می‌شود.

تغییرات برآوردهای مختلف برای اندازه‌گیری موجودی‌ها می‌تواند به تعدیلات با اهمیت در موجودی، پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

باتوجه به تأثیر تغییر برآورد شمارش موجودی‌ها بر شمارش و اندازه‌گیری و ارزیابی مواد اولیه که به صورت فله‌ای نگهداری می‌شود، به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال مورد گزارش تعیین شده‌است.

تاکید بر مطلب خاص

۷- پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۸، موجودی مواد و کالای آسیب پذیر از جمله کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی، مواد اولیه، کمکی و سوختی به بهای تمام شده ۴۷،۴۳۶ میلیارد ریال تا مبلغ ۶،۳۵۷ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه قرار گرفته است. در این رابطه

نحوه برخورد حسابرسی

روشهای حسابرسی برای موجودی مواد اولیه شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری موجودی مواد و کالا.

طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه، ارزیابی و اثربخشی کارکرد این کنترلها آزمون شده است.

مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روشهای زیر:

- بررسی اسناد و مدارک استخراج سنگ از معدن

- حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توبوگرافی و روشهای اندازه‌گیری مناسب.

- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها.

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص مواد اولیه مطابق با استانداردهای حسابداری.

- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

ضروری است مصوبه شماره ۱۱۹۵۱۹/ت/۵۸۰۱۵ هـ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۰ هیئت محترم وزیران (آیین نامه اجرایی بند "ج" ماده ۱۳ قانون مدیریت بحران کشور مصوب مرداد ۱۳۹۸) مبنی بر الزام به پوشش بیمه دارایی ها به ارزش کارشناسی مورد توجه قرار گیرد. مفاد این بند، بر اظهارنظر این سازمان تأثیری نداشته است.

سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی با شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. با توجه به بندهای ۲ الی ۴ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط"، سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت در خصوص عدم احتساب کاهش ارزش برای سرفصل دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها، تسعیر مانده های ارزی بر حسب نرخ های خارج از دسترس و عدم احتساب بدهی مالیاتی بابت جرائم مالیاتی و مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت

وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب که طی صورت جلسه مورخ ۱۵ مهر ۱۴۰۲ به امضای تمامی اعضای هیئت مدیره رسیده است، با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای ماده ۲ قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن و ماده ۱۱ آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های دولتی به شرح مندرج در صفحات ۴۰ و ۴۱ تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به افزایش برخی هزینه‌ها نسبت به بودجه مصوب و عدم کفایت دلایل ارائه شده در توجیه علل مغایرت، 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.

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
۱۲-۱	قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت الحاق (۲): ماده ۴ و بند (ج) ماده ۲۸	عدم پرداخت سود سهم دولت بطور کامل.

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

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
	ماده ۵۶ و تبصره آن	هزینه نمودن اعتبارات پژوهشی مندرج در پیوست ۳ قانون بودجه سال ۱۴۰۳.
	ماده ۸۷	تصویب پروژه‌های سرمایه‌گذاری بیش از ۸ میلیارد ریال در شورای اقتصاد در خصوص طرح احداث نیروگاه خورشیدی به مبلغ ۵,۷۰۰,۰۰۰ دلار.
۱۲-۲	قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور:	
	بند (الف) ماده ۲۰ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن و بند (ب) تبصره ۳ قانون بودجه و جزء ۶ بند ۲۳ ضوابط اجرایی و ماده ۵۴ آیین نامه انتظام بخشی	متمرکز کردن کلیه حساب‌های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی و انسداد حساب‌های شرکت نزد سایر بانک‌ها و انجام کلیه پرداخت‌ها از طریق حساب‌های نزد بانک مرکزی و سامانه حواله الکترونیک با درج شناسه پرداخت در وجه ذینفع نهایی (علی‌رغم افتتاح حساب‌های بانکی شرکت نزد بانک مرکزی).
۱۲-۳	قانون بودجه سال ۱۴۰۳ کل کشور:	
	جزء "۲" بند "ح" تبصره ۳ و ماده ۵۳ آیین نامه انتظام بخشی	ثبت صورتجلسات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ مبنی بر انتخاب بازرس قانونی و روزنامه کنیترالانتشار و مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ مبنی بر تصویب صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲ جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها.
	بند (۲) ماده ۳ ضوابط اجرایی	به روز رسانی تمامی اطلاعات کارکنان در سامانه یکپارچه نظام اداری (سینا) و پرداخت حقوق و مزایا صرفاً براساس اطلاعات ثبت شده در سامانه سینا، صحت سنجی اطلاعات کارکنان و تأیید ارقام

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

ردیف	مفاد قانونی	عدم رعایت
		احکام توسط سازمان اداری و استخدامی کشور و دریافت شماره مستخدم / شناسه از "زیر سامانه استخدام و بکارگیری نیروی انسانی" در سامانه یکپارچه نظام اداری (سینا).
۱۲-۴	آیین نامه انتظام بخشی، شفاف سازی و ضابطه مندسازی درآمدها و هزینه های شرکت های دولتی و اصلاحی آن:	
	ماده ۹	بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده در سامانه بودجه حداکثر تا پایان مردادماه و درج گزارش عملکرد سالانه بودجه حداکثر تا پانزدهم شهریورماه در سامانه بودجه و ارسال آن به سازمان برنامه و بودجه.
	ماده ۲۷	ممنوعیت اعلام تنفس در برگزاری مجمع عمومی سالانه برای بیش از ۲ جلسه (۴ مرتبه تنفس اعلام شده).
	ماده ۳۰ و تبصره ۲ آن	ممنوعیت انتخاب فرد واحد به عنوان رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل و همچنین حداقل یک عضو هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد.
	ماده ۳۲	ارائه گزارش حسابرس داخلی در مقاطع ۳ ماهه به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره.
	ماده ۴۹	انتشار صورتجلسات مجامع عمومی در پایگاه اینترنتی شرکت.
۱۳-	قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی در خصوص مفاد جزء ۲ بند (ب) ماده ۴ ، جزء ۳ بند (ب) ماده ۴، بند (ب) ماده (۳) و (۵) و تبصره ۱ بند (ب) ماده ۵، به ترتیب مبنی بر درج فهرست کالا و خدمات خارجی مورد نیاز با اعلام مشخصات فنی و استانداردهای مربوط در سامانه متمرکز درج توانمندی های محصولات داخلی.	

اعلام استاندارد مورد نظر کالا و خدمات مورد نیاز در سامانه متمرکز درج توانمندی‌های محصولات داخلی، ممنوعیت خرید کالای خارجی که محصولات مشابه با مشخصات آنها در فهرست توانمندی‌های محصولات داخلی وجود دارد و تأمین کالای خارجی پس از اعلام مراتب به وزارت صنعت، معدن و تجارت توسط بالاترین مقام واحد مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۱۴- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال صورتجلسات مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ و مجمع عمومی عادی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها.

۱۴-۲- مفاد ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران (در خصوص سهام وثیقه بانک رفاه کارگران)

۱۴-۳- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۴۲ اساسنامه در خصوص ارسال نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت درج در روزنامه رسمی

۱۴-۴- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر پرداخت سود سهام سهامداران طرف مهلت مقرر قانونی پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۱۴-۵- ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر تعیین یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل حداکثر یک ماه پس از بلا تصدی شدن مقام مذکور. (شرکت از تاریخ ۲۶ شهریور ۱۴۰۳ تا ۳ بهمن ۱۴۰۳، توسط سرپرست اداره شده است).

۱۴-۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴ مرداد ۱۴۰۳ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۲، ۷، ۱-۱۲، ۲-۱۲، ۴-۱۲، ۱۳، ۲-۱۴، ۴-۱۴، ۱۸ و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

۱۴-۶-۱- تعیین تکلیف مبلغ ۸۵ میلیارد ریال مانده پرداختنی‌های انتقالی از سال‌های قبل عمدتاً مربوط به بسنکاران انتقالی طرح تولید آلومینا و وصولی‌های قصایی.

۱۴-۶-۲- تعیین تکلیف مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال بدهی به دولت (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲۳).

۱۴-۶-۳- اخذ اسناد مالکیت رسمی زمین‌های غرب کارخانه، سد باطله، سد باطله تا کارخانه، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه و معدن آهک (یادداشت توضیحی ۲-۱۳) و نیز اسناد مالکیت ۳۶ دستگاه وسایل نقلیه و ماشین‌آلات.

۱۴-۶-۴- تعیین تکلیف مبلغ ۶۳ میلیارد ریال از وجوه ضبط یا مسدود شده شرکت از سوی

بانک‌های گشاینده اعتبارات اسنادی و پرونده حقوقی شکایت بانک ذینفع (ملت) نزد سازمان تعزیرات حکومتی. (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۶ الی ۳-۱۶).

۵-۱۴-۶- تعیین تکلیف پرونده حقوقی صابر نظری منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۴-۳۴.

۶-۱۴-۶- پیگیری از سازمان خصوصی سازی در خصوص مجوز سهام انتقال یافته به بانک رفاه.

۱۵- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ این گزارش در هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود جلب می‌نماید.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. به اضافه نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۷- گزارش هیئت مدیره، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴ مبانی اظهار نظر مشروط، 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خارج چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	نام دستورالعمل و شماره ماده	موارد عدم رعایت
۱۸-۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد آن سازمان:	
	ماده ۹ و تبصره آن	افشای فوری تصمیمات و متن صورتجلسه مورد تأیید هیئت رئیسه مجمع عمومی حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی (جلسه ۳۱ تیر ۱۴۰۳) و افشای تغییر مدیرعامل با توجه به انتصاب ایشان در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

ردیف	نام دستورالعمل و شماره ماده	موارد عدم رعایت
	ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات بااهمیت گروه (ب) در خصوص قراردادهای و دعاوی مهم مطروحه (یادداشت ۱-۱۱) و گروه (الف) در خصوص بهره‌برداری از پروژه هیدرات ویریه و گل قرمز (یادداشت ۲-۶-۱۳).
۱۸-۲	دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران: ماده ۵ و تبصره ۲ آن	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده
	ماده ۱۹	پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت با تصویب مجمع عمومی عادی با توجه به انجام مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال هزینه در قالب مسئولیت اجتماعی.
۱۸-۳	الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران:	
	ماده ۸	تصویب معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در هیئت مدیره.
	ماده ۱۰	ارائه گزارش روشنی از معاملات اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت حاوی کلیه شرایط معامله به اولین مجمع عمومی صاحبان سهام.
	ماده ۱۱	افشای اطلاعات (ظرف ۴۸ ساعت) در مورد موضوع، مبلغ و قیمت منصفانه معامله،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت آلمینای ایران (سهامی عام)

ردیف	نام دستورالعمل و شماره ماده	موارد عدم رعایت
۱۸-۴	دستورالعمل حاکمیت شرکتی: تبصره‌های ۲ و ۴ ماده ۴ تبصره‌های ۳ و ۵ ماده ۷	طرفین و تاریخ انجام معامله و ... معاملات اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مازاد بر ۵ درصد دارایی ناشر (یادداشت ۵-۵) و همچنین اخذ نظر کمیته حسابرسی پیش از انجام معامله.
	تبصره ۲ ماده ۱۴	ریس هیئت مدیره عضو موظف نباشد و حداقل یکی از اعضای هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد.
	ماده ۲۳	تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره طبق "دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی" و اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و ارائه گزارش به هیئت مدیره.
		اکثریت اعضای کمیته انتصابات خارج از اعضای هیئت مدیره باشد.
		تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره برای دوره‌های ۶ ماهه.
۱۸-۵	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران: بند ۲ ماده ۱۱	حداقل ۱۰ درصد از سهام ثبت شده شرکت، شناور باشد و یا ارزش بازار سهام شناور آزاد آن حداقل ۳,۰۰۰ میلیارد ریال باشد و همچنین سهام شناور آزاد آن کمتر از ۷ درصد نباشد.

۱۸-۶- مصوبه شماره ۱۳۴۴/۱۶/۱۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای دلایل تغییر سود (زیان) عملیاتی بیش از ۳۰ درصد در اطلاعات و صورت‌های مالی نسبت به سال مالی قبل بلافاصله پس از انتشار، رعایت نشده است.

۲۱ خرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

احسان ایزدپناهی

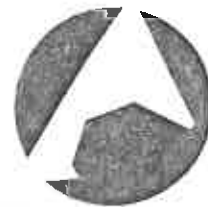
امیر صفاریان



سازمان حسابرسی

شرکت آلومینای ایران

IRAN ALUMINA Co.



تاریخ: ۱۴۰۴/۲۷/۲

شماره: ۴۱۶۳/ج

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت آلومینای ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	● صورت سود و زیان
۳	● صورت وضعیت مالی
۴	● صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	● صورت جریان های نقدی
۶-۳۹	● یادداشت های توضیحی صورت های مالی
۴۰-۴۱	● سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۳/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل

حمیدرضا بادکوبه هزاوه

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)

عنایت الله نصیری جهان آباد

بانک رفاه کارگران

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معد عبدالله شه بخش

عضو هیأت مدیره و مشاور ارشد مدیرعامل (موظف)

صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های معد علی شهبازی نژاد

عضو هیأت مدیره (غیرموظف)

علی مولابیگی

شرکت ملی فولاد ایران

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۷۴,۲۹۰,۳۶۴	۱۱۲,۹۰۱,۲۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶۱,۰۵۵,۰۲۷)	(۷۷,۲۲۲,۶۸۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۲۳۵,۳۳۷	۳۵,۶۷۸,۵۷۶		سود ناخالص
(۴,۰۷۸,۹۱۲)	(۳,۸۹۸,۹۹۷)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸۷,۰۱۱	۱,۳۴۴,۶۰۵	۸	سایر درآمدها
(۱,۸۰۶,۹۸۴)	(۳,۴۷۴,۲۱۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۷,۴۳۶,۴۵۲	۲۹,۶۴۹,۹۶۷		سود عملیاتی
(۵۵۲,۷۶۶)	(۳۲۲,۵۰۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱,۷۲۷,۵۱۳	۳,۷۲۴,۲۷۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۸,۶۱۱,۱۹۹	۳۳,۰۵۱,۷۴۴		سود قبل از مالیات
(۵,۷۸۵,۴۱۴)	(۱,۸۷۱,۵۷۹)	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۲۵,۷۸۵	۳۱,۱۸۰,۱۶۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱,۲۲۰	۱۳,۹۸۷		عملیاتی (ریال)
۱۹۳	۱,۶۰۵		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۴۱۳	۱۵,۵۹۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۳	۲۳,۴۲۸,۹۷۵	۱۹,۳۶۴,۹۵۴
دارایی‌های نامشهود	۱۴	۳,۵۸۶,۷۳۷	۲,۶۷۵,۵۶۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵	۱۲۶,۴۰۳	۲۷۱,۳۲۳
سایر دارایی‌ها	۱۶	۹۶,۲۲۳	۸۳,۷۳۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		۲۷,۲۳۸,۳۳۸	۲۲,۳۹۵,۵۷۲
دارایی‌های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۷	۸,۸۴۲,۳۱۹	۲,۹۶۷,۶۴۹
موجودی مواد و کالا	۱۸	۵۳,۳۰۰,۰۶۱	۳۳,۵۹۸,۱۰۲
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵	۱۲,۱۵۵,۱۶۵	۳,۷۰۶,۸۲۷
موجودی نقد	۱۹	۳,۰۳۷,۸۷۶	۱,۵۵۰,۸۰۸
جمع دارایی‌های جاری		۷۷,۳۳۵,۴۲۱	۴۱,۸۲۳,۳۸۶
جمع دارایی‌ها		۱۰۴,۵۷۳,۷۵۹	۶۴,۲۱۸,۹۵۸
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱,۹۹۹,۷۶۹
اندوخته قانونی	۲۱	۱۹۹,۹۷۷	۱۹۹,۹۷۷
اندوخته طرح توسعه	۲۲	۱۴۷,۷۲۹	۱۴۷,۷۲۹
سود انباشته		۳۲,۷۹۱,۲۵۴	۱۱,۷۳۲,۳۸۰
جمع حقوق مالکانه		۳۵,۱۳۸,۷۲۹	۱۴,۰۷۹,۸۵۵
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۳	۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۴	۱,۵۶۴,۳۰۴	۲,۰۷۹,۲۸۶
ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان	۲۵	۲,۲۷۳,۳۵۴	۱,۵۲۹,۲۹۹
جمع بدهی‌های غیر جاری		۴,۱۴۴,۷۸۵	۳,۹۱۵,۷۱۲
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۳	۳۱,۳۸۴,۵۷۵	۱۹,۶۹۲,۰۶۱
مالیات پرداختنی	۲۶	۳,۴۶۹,۳۷۰	۶,۳۴۹,۳۷۱
سود سهام پرداختنی	۲۷	۲۳,۸۸۸,۷۹۶	۱۶,۴۷۷,۶۲۹
تسهیلات مالی	۲۴	۲,۸۵۴,۹۸۲	۱,۳۶۹,۲۴۴
پیش دریافت‌ها	۲۸	۳,۶۹۲,۵۲۲	۲,۳۳۵,۰۸۶
جمع بدهی‌های جاری		۶۵,۲۹۰,۲۴۵	۴۶,۲۲۳,۳۹۱
جمع بدهی‌ها		۶۹,۴۳۵,۰۳۰	۵۰,۱۳۹,۱۰۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۰۴,۵۷۳,۷۵۹	۶۴,۲۱۸,۹۵۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته طرح توسعه	سود انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
مانده در ۱۴۰۲/۱/۱	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۹۹,۹۷۷	۱۴۷,۷۲۹	۱۳,۷۵۲,۰۵۷	۱۶,۰۹۹,۵۳۲
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	.	۲,۸۲۵,۷۸۵	۲,۸۲۵,۷۸۵
سود سهام مصوب	.	.	.	(۱,۳۳۹,۸۴۳)	(۱,۳۳۹,۸۴۳)
۵۰ درصد سود سهم دولت	.	.	.	(۳,۵۰۵,۶۱۹)	(۳,۵۰۵,۶۱۹)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۹۹,۹۷۷	۱۴۷,۷۲۹	۱۱,۷۳۲,۳۸۰	۱۴,۰۷۹,۸۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳					
سود خالص سال ۱۴۰۳	.	.	.	۳۱,۱۸۰,۱۶۵	۳۱,۱۸۰,۱۶۵
سود سهام مصوب	.	.	.	(۲۹۹,۹۶۵)	(۲۹۹,۹۶۵)
۵۰ درصد سود سهم دولت	.	.	.	(۹,۸۲۱,۳۲۶)	(۹,۸۲۱,۳۲۶)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۹۹۹,۷۶۹	۱۹۹,۹۷۷	۱۴۷,۷۲۹	۳۲,۷۹۱,۲۵۴	۳۵,۱۳۸,۷۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۱,۵۹۷,۴۷۲	۱۳,۶۱۵,۸۰۴	۲۹
(۲,۴۳۲,۱۱۶)	(۴,۷۵۱,۵۸۰)	۲۶-۲-۵
۹,۱۶۵,۳۵۶	۸,۸۶۴,۲۲۴	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۰۰	-	
(۵,۹۷۷,۷۸۵)	(۵,۷۵۶,۳۲۳)	۱۳
(۹۲۳,۷۸۹)	(۹۳۴,۸۰۲)	۱۴
۱۰	۱۴	۱۱
(۶,۹۰۱,۴۶۴)	(۶,۶۹۱,۱۱۱)	
۲,۲۶۳,۸۹۲	۲,۱۷۳,۱۱۳	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۹۹۹,۰۰۰	۹,۶۴۰,۰۰۰	۲۴-۵
-	(۸,۶۶۸,۲۹۷)	۲۴-۵
(۱,۱۴۳,۰۰۰)	(۳۲۳,۴۴۷)	۲۴-۵
(۲,۰۷۷,۱۲۱)	(۱,۳۲۲,۱۳۶)	۲۷-۱
(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۸۲۳)	۲۷-۱
(۲,۳۲۱,۱۲۱)	(۱,۰۲۸,۷۰۳)	
(۵۷,۲۲۹)	۱,۱۴۴,۴۱۰	
۱,۹۱۹,۹۳۴	۱,۵۵۰,۸۰۸	
(۳۱۱,۸۹۷)	۳۴۲,۶۵۸	۱۱
۱,۵۵۰,۸۰۸	۳,۰۳۷,۸۷۶	

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

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت آلومینای ایران به شناسه ملی ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹ بر اساس بند "م" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۷۸ و مصوبه ۴۹۳۰۱/ت/۲۲۱۸۴ مورخ ۱۳۷۸/۱۱/۲۴ هیأت وزیران به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۶۲۱۶۹ مورخ ۱۳۷۹/۲/۲۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت به عنوان مجری و بهره بردار طرح عمرانی تهیه آلومینا از بوکسیت در پیوست ۳ لایحه بودجه سال ۱۳۸۲ تعیین شده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۳/۲۸، مرکز اصلی شرکت از تهران به شهرستان جاجرم انتقال یافته و به شماره ۱۹۶ در اداره ثبت شرکت های جاجرم به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت آلومینای ایران جزو واحدهای تجاری فرعی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران (ایمیدرو) می باشد. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت، شهرستان جاجرم، کیلومتر ۷ جاده سنخواست می باشد.

۱-۱-۱- شرکت در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی طی مصوبه شماره ۹۸۲۳۰ مورخ ۱۳۸۶/۶/۲۸ هیأت وزیران و مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۵ هیأت واگذاری مشمول واگذاری به بخش غیر دولتی قرار گرفت. پذیرش اولیه شرکت طی نامه ۱۸۱/۸۳۹۶۴ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ سازمان بورس اوراق و بهادار در بازار دوم مورد موافقت قرار گرفت و پیرو آن طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۸ صاحبان سهام، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه شرکت مطابق اساسنامه شرکت های بورسی تغییر یافت و تعداد سهام شرکت با تغییر ارزش اسمی هر سهم از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱۰,۰۰۰ ریال، از ۱۹۹,۹۷۶,۹۰۳ سهم به ۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۵ سهم افزایش یافته است. پس از ثبت تغییرات مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۰ در مرجع ثبت شرکت ها، نام شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ با شماره ۱۱۹۳۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت گردید و نماد شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ در فهرست بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران درج گردید. همچنین پیرو مصوبه چهارصد و پنجمین جلسه هیأت واگذاری در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰، تعداد ۹۹,۹۸۸,۴۵۲ سهم معادل ۵ درصد سهام شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ به عنوان پانصد و نود و نهمین شرکت پذیرفته شده در بخش "ساخت فلزات اساسی"، گروه و طبقه "ساخت فلزات اساسی قیمتی و فلزات غیر آهنی" با نماد "آلومینا" به شیوه قیمت ثابت عرضه اولیه گردید.

۱-۱-۲- مطابق مصوبه ۵۰۲۳۲/ت/۵۸۹۴۲-ه مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۱ هیأت وزیران و مصوبه سیصد و هشتاد و دومین جلسه هیأت واگذاری مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۷، تعداد ۳۷۱,۷۳۴,۸۴۸ سهم معادل ۱۸.۵۸ درصد از سهام شرکت طی قرارداد ۱۳۴ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۹ سازمان خصوصی سازی بابت رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی واگذار گردید که متعاقباً پیرو مکاتبه شماره ۱۴۰۱/۱۸۲۶ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۴ سازمان تأمین اجتماعی با شرکت بورس اوراق بهادار تهران، سهام مذکور به بانک رفاه کارگران انتقال یافته و در دفتر نقل و انتقالات سهام به ثبت رسیده است. پیرو عدم جذب سهام ترجیحی موضوع تبصره ماده (۲) قرارداد مذکور، طی اصلاحیه به شماره ۷۲۷۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ تعداد ۱۹,۵۶۴,۹۹۱ سهم از سهام شرکت نیز با شرایط مندرج در قرارداد اولیه به سازمان تأمین اجتماعی واگذار گردید و همچنین مطابق مصوبه ۲۰۶۵۱۵/ت/۶۳۸۹۸-ه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۷ هیأت وزیران و مصوبه چهارصد و سی شماره ۲۲۷۳۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ و صورتجلسه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ هیأت واگذاری، تعداد ۳۱۹,۹۶۳,۰۴۶ سهم معادل ۱۶ درصد از سهام شرکت طی قرارداد ۲۶۷۴۸ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ سازمان خصوصی سازی بابت رد دیون دولت به سازمان تأمین اجتماعی واگذار گردیده است. همچنین پیرو آگهی عرضه سهام ترجیحی سازمان خصوصی سازی به شماره ۱۶۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۶ و نامه ۲۳۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ سازمان مذکور مقرر گردید تعداد ۸۰,۴۲۳,۲۵۹ سهم معادل ۴ درصد سهام شرکت به کارکنان و بازنشستگان شرکت واگذار گردد که تشریفات قانونی نام نویسی از مشمولین در جریان می باشد.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱- فعالیت های اصلی

بر اساس آخرین تغییرات اساسنامه ثبت شده مورخ ۱۴۰۰/۹/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها، موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه مذکور 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 (به غیر از معادن نفت، گاز و پتروشیمی) و تأسیس و ایجاد و یا توسعه کارخانجات فرآوری بوکسیت، تولید آلومینا، آلومینیوم، محصولات جانبی و هر نوع 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 به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع فعالیت شرکت در ارتباط باشد.
 - ۴) مبادرت به هرگونه فعالیت صنعتی و معدنی که در زمینه موضوع فعالیت شرکت باشد مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی، سرمایه گذاری در سایر مؤسسات و شرکت های تولیدی، خدماتی و بازرگانی داخلی و خارجی که بطور مستقیم با موضوع فعالیت شرکت مرتبط باشد.
 - ۵) انجام هرگونه فعالیت تحقیقاتی، مطالعاتی در رابطه با طرح و توسعه کارخانجات فرآوری بوکسیت، تولید آلومینا، آلومینیوم کشور و صنایع جانبی آن.
 - ۶) اقدام به هرگونه عملیات تولیدی و غیر تولیدی که در اجرای اهداف شرکت لازم و ضروری باشد.
- ۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید پودر آلومینا، هیدرات آلومینیوم و شمش آلومینیوم بوده است.
- ۱-۲-۲- 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 اکسید آلومینیوم (پودر آلومینا) و ۳۰ هزار تن هیدروکسید آلومینیوم (هیدرات) از سال ۱۳۸۲ شروع به فعالیت نموده است. همچنین کارخانه شمش آلومینیوم طبق پروانه بهره برداری شماره ۷۴۱۶ مورخ ۱۳۹۸/۴/۱۹ صادره از اداره صنعت، معدن و تجارت استان خراسان شمالی با ظرفیت اسمی تولید ۴۰ هزار تن شمش آلومینیوم از ابتدای سال ۱۳۹۹ شروع به فعالیت نموده است.

۳-۱- کارکنان

کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

پادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
قراردادی دائم قراردادی مدت معین	۵۶۶ نفر	۴۱۸ نفر
	۴۴۷	۴۷۶
	۱,۰۱۳	۸۹۴
خدماتی	۸۵۱	۹۹۸
	۱,۸۶۴	۱,۸۹۲

۱-۳-۱- افزایش کارکنان قراردادی دائم به دلیل تبدیل وضعیت ۱۴۲ نفر از کارکنان خدماتی (مجوز ایثارگری)، ۲ نفر انتقالی از سازمان ایمیدرو ۱۰ نفر از کارکنان قرارداد مدت معین بوده و ۶ نفر بازنشسته شده اند.

۱-۳-۲- کاهش کارکنان قراردادی مدت معین به دلیل تبدیل وضعیت ۱۰ نفر به قراردادی دائم و بازنشستگی ۱۸ نفر و تسویه حساب با یک نفر بوده است.

۱-۳-۳- کاهش کارکنان خدماتی به دلیل تبدیل وضعیت ۱۴۲ نفر به قراردادی دائم و بازنشستگی ۳ نفر و تسویه حساب با ۴ و جذب ۲ نفر بوده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم اجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) از آغاز سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد و براساس ارزیابی مدیریت شرکت الزامات این استاندارد آثار مالی با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و به استثنای دارایی های ثابت مشهود تجدید ارزیابی شده به شرح یادداشت ۲-۵-۳ که به ارزش های منصفانه اندازه گیری شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر به ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی تجاری، سایر دریافتی ها، موجودی نقد و سایر پرداختی ها	دلار	۹۷۷,۸۰۰	ارز در دسترس (آزاد)
دریافتی تجاری، سایر دریافتی ها، موجودی نقد و سایر پرداختی ها	یورو	۱,۰۷۵,۸۰۰	ارز در دسترس (آزاد)
دریافتی تجاری، سایر دریافتی ها، موجودی نقد و سایر پرداختی ها	یوان	۱۳۶,۱۰۰	ارز در دسترس (آزاد)

۳-۳-۲- 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 های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- شرکت بر اساس ماده ۶۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی فرهنگی جمهوری اسلامی ایران و آیین نامه اجرایی آن و نیز بند "ک" ماده ۷ قانون برنامه پنج ساله چهارم توسعه جمهوری اسلامی ایران، نسبت به تجدید ارزیابی 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.

۳-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود استهلاك 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:

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

۳-۶-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی

۷-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد. نتیجه آزمون فوق برای سال مالی موردگزارش، هیچ گونه ضرورت احتساب کاهش ارزش دارایی در پی نداشته است.

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

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی به روش میانگین موزون متحرک و موجودی کالای در جریان ساخت و ساخته شده به روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قسابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- ذخیره مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. همچنین ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان تا سقف ۹ روز در سال در حسابها منظور می شود و صرفاً در هنگام بازنشستگی تسویه می گردد.

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود و در سال مورد گزارش موضوعیت ندارد. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

شرکت در رابطه با آینده، مفروضات و برآوردهایی تعیین می کند. قضاوت ها و برآوردها مبتنی برتجارب گذشته و پیش بینی منطقی روندهای آتی است و به طور مستمر بازنگری می شود. اگرچه برآوردهای حسابداری به ندرت با نتایج واقعی مربوط برابر خواهد بود، با این حال مفروضات و برآوردهایی که دارای خطر عمده تعدیل با اهمیت در مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها طی یک سال آینده باشد، مورد نداشته است. قسمتی از عملیات شرکت شامل اندازه گیری ذخایر معادن و مواد اولیه استخراجی از آنها و همچنین اندازه گیری تولیدات و میزان موجودی آنها (هیدرات و پودر آلومینا) متأثر از قضاوت ها و برآوردها در انتخاب روش اندازه گیری و محاسبات مربوط می باشد.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	یادداشت	
داخلی					
محصولات تولیدی					
۲۹,۷۴۳,۹۴۲	۱۴۹,۲۲۴	۵۱,۷۸۹,۴۴۸	۱۳۷,۵۱۹	۵-۱	پودر آلومینا
۴,۴۲۴,۹۶۸	۲۰,۹۴۶	۶,۶۸۶,۳۰۹	۱۹,۹۷۸	۵-۱	هیدرات
۲۸,۴۵۴,۶۲۲	۳۶,۱۲۹	۵۴,۴۱۴,۶۹۰	۳۳,۰۹۹	۵-۲	شمش آلومینیوم
۷۲,۶۲۳,۵۳۲		۱۱۲,۸۹۰,۴۴۷			
محصولات بازرگانی					
-		۱۰,۸۱۳	۶		شمش آلومینیوم
۷۲,۶۲۳,۵۳۲		۱۱۲,۹۰۱,۲۶۰			
صادراتی					
محصولات تولیدی					
۱,۶۶۶,۸۳۲	۱,۸۷۳	-		۵-۴	شمش آلومینیوم
۷۴,۲۹۰,۳۶۴		۱۱۲,۹۰۱,۲۶۰			

۵-۱- فروش پودر آلومینا و هیدرات براساس نرخ های بورس کالای ایران می باشد. افزایش مبلغ فروش محصولات تولیدی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ فروش (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز و نرخ جهانی پودر آلومینا و هیدرات در ۶ ماهه دوم سال) می باشد.

۵-۲- فروش داخلی شمش آلومینیوم بر اساس نرخ های بورس کالای ایران می باشد. بخشی از فروش شمش به صورت اعتباری مطابق با مقررات بورس کالای ایران صورت گرفته است. شایان ذکر است شمش فروخته شده طی سال مورد گزارش از محل تولیدات شرکت بوده است.

۵-۳- کاهش مقادیر فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی کاهش میزان تولید شمش آلومینیوم به دلیل اعمال محدودیت های مصرف انرژی (گاز و برق) می باشد.

۵-۴- کاهش فروش صادراتی شمش آلومینیوم نسبت به سال قبل به دلیل کاهش در تولید شمش آلومینیوم و اولویت در تامین بازارهای داخلی با توجه به سیاست اعلامی وزارت صنعت، معدن و تجارت می باشد.

۵-۵- فروش داخلی محصولات تولیدی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۹	۶,۴۰۶,۲۸۳	۱۵	۱۷,۲۵۷,۵۷۱	اشخاص وابسته:	
				مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب - سالکو	
				سایر اشخاص :	
۱۷	۱۲,۵۱۸,۴۳۵	۱۷	۱۹,۴۰۳,۵۲۳	شرکت آلومینیوم ایران (ایراکو)	
۶	۴,۲۵۴,۸۲۸	۴	۵,۰۴۸,۸۹۵	شرکت صنایع آلوم رول نوین	
	۲۵,۸۷۶	۴	۴,۰۵۷,۶۲۰	شرکت آلومینیوم المهدی	
۲	۱,۶۷۷,۴۷۶	۳	۳,۳۰۹,۵۴۶	گروه کارخانه های تولیدی نورد آلومینیوم	
۴	۲,۶۸۱,۵۱۸	۳	۳,۲۶۶,۰۲۵	شرکت آلومینیوم هزار	
۵	۳,۴۰۷,۳۵۷	۳	۳,۲۵۶,۶۳۳	شرکت آراد لیان فراور آریا	
۳	۲,۱۶۴,۵۲۶	۳	۲,۹۵۱,۴۱۶	شرکت سیم راد سما	
۵۴	۳۹,۴۸۷,۲۳۳	۴۸	۵۴,۳۵۰,۰۳۱	سایر	
	۷۲,۶۲۳,۵۳۲		۱۱۲,۹۰۱,۲۶۰		

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	مقدار	واحد
۱۱	۳۲	۱۶,۵۴۵,۸۹۰	۳۵,۲۴۳,۵۵۸	۵۱,۷۸۹,۴۴۸	۱۳۷,۵۱۹	تن پودر آلومینا
۵۲	۵۶	۳,۷۵۴,۳۸۱	۲,۹۳۱,۹۲۸	۶,۶۸۶,۳۰۹	۱۹,۹۷۸	تن هیدرات
۱۹	۲۸	۱۵,۳۷۸,۳۰۵	۳۹,۰۴۷,۱۹۸	۵۴,۴۲۵,۵۰۳	۳۳,۱۰۵	تن شمش آلومینیوم
		۳۵,۶۷۸,۵۷۶	۷۷,۲۲۲,۶۸۴	۱۱۲,۹۰۱,۲۶۰		

۵-۶-۱- افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی پودر آلومینا و شمش آلومینیوم مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات می‌باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳۴,۱۴۳,۰۵۸	۴۶,۵۴۹,۶۵۷	۶-۱	مواد مستقیم
۲,۳۵۳,۴۹۵	۴,۱۳۶,۱۴۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۴,۶۹۶,۵۸۰	۳,۹۹۰,۲۱۶	۶-۳	گاز مصرفی
۴,۵۴۶,۲۰۸	۸,۱۸۸,۷۴۹	۶-۴	برق مصرفی
۳,۷۸۸,۴۶۲	۸,۰۹۶,۶۶۹	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۳,۱۲۳,۸۴۱	۴,۱۶۹,۰۷۲		قطعات و لوازم مصرفی
۵۴۵,۱۹۱	۱,۵۱۵,۳۷۴	۶-۵	سوخت مصرفی کارخانه
۳,۰۶۲,۸۸۹	۱,۲۱۰,۶۷۸	۶-۲	خدمات دریافتی
۱,۰۱۷,۲۶۱	۱,۳۵۳,۴۱۳		استهلاک
۹۷۰,۱۴۸	۱,۱۲۳,۴۰۶		هزینه غذا
۷۶۲,۹۲۵	۱,۱۲۱,۴۱۸		هزینه آب
۴۳۴,۷۷۷	۸۱۰,۹۴۱		هزینه ایاب و ذهاب
۱,۲۹۷,۷۰۷	۳,۱۷۶,۸۰۴	۶-۶	سایر - عمدتاً اجاره و تعمیر ماشین آلات
۶۰,۷۴۲,۵۴۲	۸۵,۴۴۲,۵۴۲		
(۶۵۵,۴۴۸)	(۴۰۷,۴۷۰)	۹-۲	هزینه‌های جذب نشده
۶۰,۰۸۷,۰۹۴	۸۵,۰۳۵,۰۷۲		جمع هزینه‌های ساخت
(۶۵۲,۸۶۳)	(۱,۰۴۳,۲۷۴)	۱۸	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۵۹,۴۳۴,۲۳۱	۸۳,۹۹۱,۷۹۸		بهای تمام شده ساخت
۱,۶۲۰,۷۹۶	(۶,۷۷۰,۷۳۰)	۱۸	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۶۱,۰۵۵,۰۲۷	۷۷,۲۲۱,۰۶۸		بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
	۱,۶۱۶	۱۸	کاهش موجودی کالای خریداری شده - شمش
۶۱,۰۵۵,۰۲۷	۷۷,۲۲۲,۶۸۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	
۱۴,۵۹۹,۲۶۹	۲۲,۷۶۶,۰۸۶	۸۵۵,۱۸۶	۷۸۹,۰۰۶	۱۶,۷۶۴	۱۰,۸۲۴,۱۰۷	بوکسیت
۱۰,۹۸۳,۰۲۱	۱۰,۸۲۴,۱۰۷	۱۶,۷۶۴	۱۹,۶۲۹	۱۱۳,۰۰۷	۱۲,۲۸۱,۵۲۲	آند کربنی
۸,۱۰۹,۷۷۸	۱۲,۲۸۱,۵۲۲	۱۱۳,۰۰۷	۱۰۴,۰۹۷	۲۶۱,۸۷۷	۶۷۷,۹۴۲	سود کاستیک
۴۵۰,۹۹۰	۶۷۷,۹۴۲	۲۶۱,۸۷۷	۲۷۳,۵۱۲	۴۶,۵۴۹,۶۵۷	۴۶,۵۴۹,۶۵۷	آهک
۳۴,۱۴۲,۰۵۸	۴۶,۵۴۹,۶۵۷					

۱-۶- تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده به تفکیک شرکت و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	مبلغ	درصد نسبت به	نوع مواد اولیه	تأمین کننده
۴۷	۱۰,۲۹۴,۳۱۳	۱۰,۰۹۰,۴۲۷	۳۸	آند کربنی	شرکت های BEIJINIG, آلومینیوم المهدی و HENAN HAICHENG
۳۶	۷,۹۴۳,۹۰۰	۱۲,۸۰۰,۱۹۱	۴۸	سود کاستیک	شرکت پتروشیمی اروند
۹	۱,۸۹۷,۴۲۰	۳,۲۸۵,۴۴۶	۱۲	بوکسیت	شرکت های آلومینیوم یزد، مراغه
۳	۵۹۵,۳۵۳		۰	بوکسیت	شرکت ICS - اشخاص وابسته
۵	۱,۱۷۰,۳۹۶	۴۶۳,۶۹۲	۲	آلومینیوم فلوراید	شرکت پدیده بنان
۲۱,۹۰۱,۳۸۲	۲۶,۶۳۹,۷۵۶				

۱-۶-۲- افزایش هزینه مواد مستقیم نسبت به سال قبل بخشی ناشی از افزایش مصرف بوکسیت و سود کاستیک به تبع افزایش تولید هیدرات آلومینیوم و بخشی ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت های خرید و استخراج مواد اولیه می باشد.

۱-۶-۲- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم، عمدتاً به دلیل افزایش سالانه حقوق و مزایا بر اساس قانون کار و اصلاح مبانی تسهیم هزینه (اصلاح مراکز حقوق پرداختی به پرسنل خدماتی شرکت از سرفصل خدمات دریافتی به سرفصل دستمزد مستقیم، غیرمستقیم و اداری و عمومی) و کاهش هزینه خدمات دریافتی ناشی از تبدیل وضعیت تعداد ۱۴۴ نفر از نیروهای خدماتی به قراردادی دائم می باشد.

۱-۶-۳- کاهش هزینه گاز مصرفی عمدتاً به دلیل محدودیت و قطع گاز ارسالی از شبکه گاز در فصول پاییز و زمستان و مصرف مازوت در سال جاری می باشد.

۱-۶-۴- افزایش هزینه برق مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش نرخ برق (برق پایدار) می باشد.

۱-۶-۵- افزایش هزینه سوخت مصرفی (مازوت) کارخانه عمدتاً به دلیل افزایش مقدار مصرف ناشی از محدودیت و قطع گاز ارسالی از شبکه گاز در فصول پاییز و زمستان می باشد.

۱-۶-۶- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری و ابزار لوازم مصرفی ناشی از افزایش قیمت قطعات و افزایش دفعات تعمیر ماشین آلات بدلیل فرسودگی می باشد.

۱-۶-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول - عملی (میانگین تولید ۵ سال گذشته برای محصول آلومینا و ۳ سال گذشته برای شمش آلومینیوم)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۳	تولید واقعی ۱۴۰۲
تن	۲۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۴۹۷	۲۳۱,۰۸۹	۲۱۵,۷۸۷
تن	۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۴۶	۳۳,۲۸۷	۳۶,۲۰۶

۱-۶-۷-۱- محصولات تولیدی شرکت به ترتیب هیدرات، پودر آلومینا و شمش آلومینیوم می باشد. در سال مورد گزارش مقدار ۳۹۰,۹۵۳ تن هیدرات (علاوه بر موجودی ابتدای دوره) تولید شده که مقدار ۳۴۰,۹۳۳ تن (از تولید طی دوره و موجودی ابتدای دوره) جهت تولید ۲۰۰,۴۲۹ تن پودر آلومینا مصرف گردیده و مابقی به میزان ۴۲,۷۸۵ تن به انبار منتقل شده است. ضریب تبدیل (همگن سازی هیدرات به پودر آلومینا) ۱/۷ در هر تن می باشد.

۱-۶-۷-۲- کارخانه شمش آلومینیوم بطور رسمی در تاریخ ۱۳۹۸/۴/۱۸ به بهره داری رسیده است. ظرفیت اسمی کارخانه ۴۰ هزار تن در سال و مجموع شمش تولیدی تا پایان سال ۳۳,۲۸۷ تن بوده است. شایان ذکر است جهت تولید این مقدار محصول مقدار ۶۵,۷۱۹ تن پودر آلومینا مصرف گردیده است. ضریب تبدیل پودر آلومینا به شمش آلومینیوم ۱/۹۷ در هر تن می باشد.

۱-۶-۷-۳- با توجه به مشکلات پیش آمده از طرف سازمان های مردم نهاد و طرفداران محیط زیست، از تیرماه سال ۱۳۹۸ بهره برداری از معدن بوکسیت پرعیار تاش متوقف شده است. بنابراین با توجه به پایین بودن عیار بوکسیت سایر معادن در حال استخراج، این امر باعث بالا رفتن مصرف سود کاستیک و کاهش راندمان تولید و در نتیجه افزایش قیمت تمام شده محصولات تولیدی گردیده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۴۳,۱۴۸	۱,۵۷۴,۴۸۲	۶-۲
۴۹۳,۹۳۷	۹۳۹,۴۳۱	۷-۱
۲۰۸,۲۶۹	۱۲۰,۴۲۵	۶-۲
۱۴۷,۴۳۴	۱۹۴,۹۶۱	
۹۷,۲۴۹	۱۵۳,۳۵۰	۷-۲
۱,۶۹۲,۴۵۰	۱۲۵,۱۰۴	۷-۳
۵۲,۱۵۰	۴۹,۶۵۶	
۷۴۴,۲۷۵	۷۴۱,۵۸۸	
۴,۰۷۸,۹۱۲	۳,۸۹۸,۹۹۷	

حقوق، دستمزد و مزایا
هزینه کارکنان
خدمات دریافتی
انبارداری و توزیع و فروش
مسئولیت های اجتماعی
مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
استهلاک
سایر- عمدتاً هزینه اداری، مشاوره، ثبتی و حقوقی

۷-۱- افزایش هزینه کارکنان نسبت به سال قبل به دلیل افزایش هزینه های ایاب و ذهاب، خوراک و بیمه تکمیلی کارکنان می باشد.

۷-۲- هزینه مذکور عمدتاً مربوط به کمک های پرداختی به ستاد دیه، کاشت نهال، آبخیزداری حاشیه کویر و خرید اقلام فرهنگی و برگزاری مراسم می باشد.

۷-۳- کاهش مبلغ مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی احتساب بدهی مالیات تکلیفی و ارزش افزوده طبق برگ های قطعی صادره اداره امور مالیاتی در سال مالی قبل می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۶۹,۱۸۱	۷۱,۲۴۸	۸-۱
۱۷,۸۳۰	۱۳,۱۹۲	
*	۶۱۷,۰۸۰	۸-۲
*	۱۹,۰۸۴	
*	۶۲۴,۰۰۱	۸-۳
۸۷,۰۱۱	۱,۳۴۴,۶۰۵	

فروش کیسه
خدمات بارگیری و کیسه گیری
فروش ضایعات
خالص کسر و اضافات انبار
انتقال هزینه های معدن تاش به سازمان ایמידرو

۸-۱- نرخ فروش کیسه جامبو (بسته بندی پودر آلومینا و هیدرات) و خدمات بارگیری و کیسه گیری براساس بهای تمام شده

به علاوه ضریب بالاسری (۱۵ درصد) می باشد که توسط واحد بازرگانی تعیین می گردد.

۸-۲- فروش ضایعات مربوط به فروش آندباتس به مقدار ۴,۰۰۰ تن به شرکت ماهان آلیاژ پارس و ۱,۹۷۳ تن به شرکت HONG KONG به نرخ فوب مبدا به صورت ترک تشریفات و با تصویب هیات مدیره می باشد.

۸-۳- مبلغ مذکور با توجه به مشکلات تمدید پروانه بهره برداری از معدن تاش به دلیل مشکلات زیست محیطی و به استناد صورتجلسه هیأت مدیره سال ۱۳۹۹ و نامه شماره ۲۴۱۷۹ مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۸ مدیر امور مجامع عمومی مبنی بر اصلاح و انتقال کلیه هزینه های معدن تاش و عدم ارزش گذاری آن در بحث واگذاری سهام از طریق سازمان خصوصی سازی به مبلغ ۱,۰۳۳,۱۶۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۲۷) می باشد که مبلغ ۶۲۴,۰۰۱ میلیون ریال آن بابت سال های ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ در سرفصل فوق منعکس شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۰	۲,۳۳۷,۶۴۷	۹-۱
۶۸۳,۳۷۰	۶۶۵,۳۴۷	۹-۲
۶۵۵,۴۴۸	۴۰۷,۴۷۰	۹-۳
۵۷,۶۱۰	۶۲,۶۰۰	
۱۳۸,۷۷۹	*	
۲۷۱,۷۷۷	۱,۱۵۳	
۱,۸۰۶,۹۸۴	۳,۴۷۴,۲۱۷	

زیان ناشی از تسعیر ارز
ضایعات غیرعادی - سود کاستیک و آند کربنی
هزینه جذب نشده در تولید
خرید کیسه
هزینه ناشی از تهاثر شمش آلومینیوم با ارز خارجی
سایر

۹-۱- مبلغ مذکور ناشی از خالص تسعیر حساب های پرداختی و مطالبات دریافتی طبق نرخ های مندرج در یادداشت ۱-۳-۳ می باشد.

۹-۲- کاهش مصرف آهک و عدم فرآیند سودیابی از نمک کربنات در مخزن باعث مصرف بیش از استاندارد ۵,۳۲۷ تن سود کاستیک (به مبلغ ۶۰۷,۵۷۵ میلیون ریال) و آند کربنی با سایز نامتناسب باعث مصرف بیش از استاندارد ۸۹ تن آند کربنی (به مبلغ ۵۷,۷۷۲ میلیون ریال) گردیده که به سرفصل ضایعات غیرعادی منظور شده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۲ هزینه های جذب نشده تولید بر مبنای مقایسه نسبت تولید واقعی به میانگین تولید واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و از قیمت تمام شده کالای فروش رفته (یادداشت ۶) کسر گردیده است. در سال مورد گزارش، کاهش هزینه مذکور به دلیل افزایش تولید محصول آلومینا (هیدرات همگن شده) و استفاده کامل از ظرفیت تولید آن و اتمام فرآیند باطله برداری از معادن کرمان و شیرین چشمه سمنان می باشد. هزینه مزبور ناشی از عدم استفاده از ظرفیت معمول تولید در بخش کارخانه شمش آلومینیوم (یادداشت ۷-۶) به دلیل خارج شدن ۶ دیگ اسلتر از مدار با توجه به اعمال محدودیت برق و گاز می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۵۲,۷۶۶	۳۲۲,۵۰۰	۲۴-۵

سود، کارمزد و جرائم تسهیلات دریافتی

۱۰-۱ کاهش هزینه های مالی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تبدیل تسهیلات مشارکت به فروش اقساطی دریافتی از بانک تجارت شعبه چهارراه پارک در سال مالی قبل می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۱۲۵,۶۰۰	۳,۰۲۳,۰۹۶	۱۵-۱-۱
	۱,۳۱۲,۰۴۶	۱۱-۱
(۳۱۱,۸۹۷)	۳۴۲,۶۵۸	۱۹-۱
	(۷۷۲,۲۲۵)	۱۱-۲
(۱۰۴,۸۷۴)	(۲۱۲,۶۹۸)	۱۱-۳
(۲۳۱,۶۹۰)	(۵۱,۲۲۰)	۱۱-۴
۱۰	۱۴	
۲۵۰,۳۶۴	۸۲,۶۰۶	
۱,۷۲۷,۵۱۳	۳,۷۲۴,۲۷۷	

سود تضمین شده فروش اعتباری در بورس کالای ایران
درآمد ناشی از تأخیر وصول مطالبات از صندوق بازنشستگی فولاد

سود (زیان) تسعیر ارز - وجوه ارزی نزد بانک ها
بند "ب" تبصره ۱۳ قانون بودجه ۱۴۰۳

جریمه تأخیر در پرداخت قبوض برق مصرفی
سهم اتاق بازرگانی بابت تمدید کارت بازرگانی

سود سپرده بانکی

سایر-عمدتاً اجاره منازل، فروش اسناد مناقصه و جریمه تأخیر قراردادهای و...

۱۱-۱ در پی پیگیری های حقوقی و رأی مرجع قضایی، صندوق بازنشستگی محکوم به پرداخت به مبلغ ۱۳۳,۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱,۳۱۲,۰۴۶ میلیون ریال جریمه تأخیر تأدیه گردید که در سال مورد گزارش مبلغ ۳۰۱,۴۵۷ میلیون ریال بابت اصل و بخشی از تأخیر تأدیه وصول و پیگیری جهت وصول تتمه آن نیز در حال انجام می باشد.

۱۱-۲ مبلغ مذکور مربوط به بند "ب" تبصره ۱۳ قانون بودجه ۱۴۰۳ موضوع برداشت یک درصد از کل هزینه های شرکت های دولتی به استثنای هزینه های سود و جریمه های بانکی و بیمه برای هم افزایی و ارتقای فعالیت ها و تولیدات فرهنگی و ... بر اساس اعلام وزارت اقتصاد و امور دارایی می باشد.

۱۱-۳ مبلغ مذکور در راستای اجرای بند ۹ شرایط عمومی تعرفه های برق بابت تعدیل پهای برق ناشی از پرداخت قبض پس از اتمام مهلت مقرر توسط شرکت برق منطقه ای خراسان محاسبه و ابلاغ شده است.

۱۱-۴ مبلغ مذکور مربوط به سه در هزار درآمد مشمول مالیات و چهار در هزار سود خالص سال ۱۴۰۲ جهت تمدید کارت بازرگانی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷,۴۳۶,۴۵۲	۲۹,۶۴۹,۹۶۷
(۴,۹۹۶,۱۶۳)	(۱,۶۷۸,۹۵۱)
۲,۴۴۰,۲۸۹	۲۷,۹۷۱,۰۱۶
۱,۱۷۴,۷۴۷	۳,۴۰۱,۷۷۷
(۷۸۹,۲۵۱)	(۱۹۲,۶۲۸)
۳۸۵,۴۹۶	۳,۲۰۹,۱۴۹
۸,۶۱۱,۱۹۹	۳۳,۰۵۱,۷۴۴
(۵,۷۸۵,۴۱۴)	(۱,۸۷۱,۵۷۹)
۲,۸۲۵,۷۸۵	۳۱,۱۸۰,۱۶۵
۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۵	۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۵
۱,۴۱۳	۱۵,۵۹۲

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - ریال

شرکت آلودمبای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	سرمایه	برداشت های سرمایه	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختن و تأسیسات	عمران و اراضی	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۲۰,۱۵۸,۰۳۹	۵,۱۹۲	۱۳۵,۸۰۴	۶,۳۲۰,۰۲۷	۱۳,۶۵۶,۷۶۴	۴۸۲,۴۷۵	۵۵۶,۱۴۰	۱۹۲,۱۳۰	۹,۸۳۶,۱۶۶	۲,۱۶۳,۶۶۳	۳۹۴,۱۹۲	۲۱,۹۹۸	۱۴۰۲ مانده در ابتدای سال
۵,۹۷۷,۷۸۵	۰	۸۴۱,۳۳۰	۳,۵۹۴,۸۵۲	۱,۵۳۹,۷۰۳	۲۵۷,۲۰۷	۶۶۶,۰۳۰	۶۳,۷۹۳	۱۰,۴۳۵,۷۶	۸۹,۷۲۳	۱۸,۸۰۱	۰	افزایش
(۳۶)	۰	۰	۰	(۳۶)	۰	(۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	واگذار شده
۲۶,۱۳۵,۷۹۸	۵,۱۹۲	۵۴۸,۹۳۹	۶,۳۲۰,۵۴۴	۱۸,۹۶۱,۱۲۳	۸۳۱,۰۳۴	۷۹۳,۹۷۴	۲۵۵,۹۲۳	۱۳,۳۲۱,۵۴۶	۲,۳۵۳,۱۵۵	۴۸۳,۴۹۳	۲۱,۹۹۸	۱۴۰۲ مانده در پایان سال
۵,۷۵۶,۳۲۳	۱,۶۶۳,۲۲۴	۳,۳۲۷,۱۶۵	۸۶۵,۹۳۴	۲۲,۰۶۰,۵۰۵	۱۸۰,۴۹۸	۷۱,۴۵۲	۲۰۲,۳۷۱	۱۷۶,۱۵۴	۱۴,۸۵۴	۰	۰	افزایش
۰	۰	(۵۷۵,۰۳۴)	(۵۰,۱۵,۷۹۵)	۵,۵۹۰,۸۲۹	۴۴,۰۷۰,۵۰۵	۲۱۷,۱۰۹	۰	۳,۷۹۶,۳۵۶	۱,۱۱۲,۸۱۷	۲۳,۸۴۳	۰	نقل و انتقالات
۲۱,۸۹۲,۱۲۱	۵,۱۹۲	۱,۶۳۷,۱۲۹	۴,۸۳۱,۹۱۴	۲۵,۴۱۷,۸۸۶	۱,۴۹۲,۳۴۴	۱,۱۹۱,۵۸۱	۲۳۷,۳۷۵	۱۷,۳۲۰,۲۷۳	۴,۵۴۲,۱۲۶	۵۲۲,۱۸۹	۲۱,۹۹۸	۱۴۰۳ مانده در پایان سال
۵,۵۷۵,۹۲۰	۰	۰	۰	۵,۵۷۵,۹۲۰	۱۶۳,۴۰۱	۲۷۹,۵۰۹	۵۷,۴۷۴	۴,۰۹۴,۵۳۵	۸۳۱,۹۸۶	۱۵۹,۰۱۵	۰	استهلاک انباشته
۱,۱۹۴,۹۵۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۴,۹۵۰	۱۱۴,۰۳۹	۱۰۸,۰۴۵	۳۶,۵۹۱	۸۰۳,۰۹۸	۱۱۱,۰۴۱	۲۲,۱۳۶	۰	۱۴۰۲ مانده در ابتدای سال
(۳۶)	۰	۰	۰	(۳۶)	۰	(۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	استهلاک
۶,۷۷۰,۸۴۴	۰	۰	۰	۶,۷۷۰,۸۴۴	۲۷۷,۴۴۰	۳۸۷,۵۲۸	۹۴,۰۶۵	۴,۸۹۷,۶۳۳	۹۳۳,۰۲۷	۱۸۱,۱۵۱	۰	۱۴۰۲ مانده در پایان سال
۱,۶۹۲,۳۰۲	۰	۰	۰	۱,۶۹۲,۳۰۲	۱۵۹,۵۰۵	۱۷۲,۰۷۳	۴۵,۵۱۶	۱,۱۴۶,۳۵۹	۱۴۲,۴۰۰	۲۶,۴۴۹	۰	استهلاک
۸,۴۶۳,۱۴۶	۰	۰	۰	۸,۴۶۳,۱۴۶	۴۳۶,۹۴۵	۵۵۹,۶۰۱	۱۳۹,۵۸۱	۶,۰۴۳,۹۹۲	۱,۰۷۵,۴۲۷	۲۰۷,۶۰۰	۰	۱۴۰۳ مانده در پایان سال
۲۳,۴۲۸,۹۷۵	۵,۱۹۲	۱,۶۳۷,۱۲۹	۴,۸۳۱,۹۱۴	۱۶,۹۵۴,۷۴۰	۱,۰۵۵,۳۹۹	۶۳۱,۹۸۰	۱۸۷,۷۹۴	۱۱,۳۷۶,۳۸۱	۳,۴۶۶,۶۹۹	۳۱۴,۵۸۹	۲۱,۹۹۸	۱۴۰۳ مبلغ دفتری در پایان سال
۱۹,۳۶۴,۹۵۴	۵,۱۹۲	۵۴۸,۹۳۹	۶,۳۲۰,۵۴۴	۱۲,۱۹۰,۲۷۹	۵۵۳,۵۹۴	۴۰۶,۴۴۶	۱۶۱,۸۵۸	۸,۶۲۳,۹۱۳	۲,۳۲۰,۱۲۸	۳۰۲,۳۳۲	۲۱,۹۹۸	۱۴۰۲ مبلغ دفتری در پایان سال

۵,۱۷۸,۹۷۶ تا مبلغ ۴۴۴,۳۶۰,۳۰۰ میلیون ریال و دارایی های در جریان تکمیل تا مبلغ ۱۳-۱

دارایی های ثابت مشهود شامل ساختمان و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، عمران و اراضی، زمین، مقابله خسارت ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۲- مبلغ ۱۶,۴۹۹ میلیون ریال از بهای تمام شده زمین مربوط به عرصه واقع در خیابان های سمیه و یوسف آباد تهران و ضلع شرقی کارخانه می باشد که دارای سند مالکیت است. مبلغ ۵,۴۹۹ میلیون ریال نیز مربوط به بهای تمام شده زمین های غرب کارخانه، سد باطله، ایستگاه گاز، شهرک مسکونی، فرودگاه زمین مابین سد باطله تا کارخانه و معدن آهک جمعاً به متراف 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. پیگیری جهت اخذ سند مالکیت برای تعداد ۳۶ دستگاه از وسایط نقلیه و دریافت اصل سند مالکیت ساختمان سمیه تهران (نزد موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی کارکنان فولاد) در جریان می باشد.

۱۳-۳- عمران و اراضی عمدتاً شامل جاده های دسترسی معادن، خطوط راه آهن، محوطه سازی و دیوار کشی اراضی کارخانه می باشد.

۱۳-۴- 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 ۱۰ سال به سازمان نظام روان شناسی و مشاوره جمهوری اسلامی ایران واگذار گردیده لیکن سازمان مذکور اقدام به دریافت سند مالکیت به نام خود نموده است. مطابق آخرین اقدامات انجام شده در محاکم قضایی پرونده خلع ید و ابطال سند سازمان نظام روانشناسی در دادگاه شهید بهشتی مفتوح و هم اکنون در مرحله استعلام سند مالکیت شرکت آلومینای ایران از ثبت اسناد و املاک می باشد.

۱۳-۵- افزایش عمران و اراضی عمدتاً بابت محوطه سازی، محوطه ذخیره آند، جاده واحد میله گذاری، محوطه ضلع غربی سالن احیاء و ساختمان و تأسیسات عمدتاً بابت خرید کانکس، انتقال پروژه های هیدرات ویژه به دارایی و خرید ساختمان از شرکت های پیمانکاری معادن و ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت انتقال پروژه های هیدرات ویژه به دارایی، دستگاه درایر و آسانسورهای جانبی واحد شمش و وسایل نقلیه عمدتاً بابت تعمیرات بولدوزر، جرثقیل و تراک برقی و اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت انتقال پروژه های هیدرات ویژه به دارایی، خرید دستگاه سل کانتر آزمایشگاهی، خرید کامپیوتر، و تهیه و نصب کابینت و ابزار آلات عمدتاً بابت انتقال پروژه های هیدرات ویژه به دارایی، ابزار آلات آزمایشگاهی، خرید اتوکلاو آزمایشگاهی و یوبی اس می باشد.

۱۳-۶- مانده حساب دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح پروژه	درصد تکمیل - ریالی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳	۱۴۰۲			۱۴۰۳	۱۴۰۲	
توسعه سد باطله	۶۳	۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۹۵,۵۰۸	۸۶۱,۶۷۲	۳۷,۰۰۷	ندارد
افزایش بنای ساختمان های مجتمع	۳۵	۱۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۶۵,۲۷۱	۱۹۲,۹۹۰	۱۰۶,۹۶۸	ندارد
پروژه ۷ دستگاه مخزن ذخیره	۹۶	۸۲	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۸,۹۹۵	۱,۷۰۳,۱۳۳	۸۴۶,۷۵۶	دارد
سوله های تعمیراتی شمش و سوله گمرک	۷۸	۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷۰,۳۳۰	۶۱۰,۵۵۷	۲۴۳,۹۷۷	دارد
پروژه نصب و مونتاژ تاور کرین	۹۵	۹۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۵,۰۰۰	۱۴۷,۵۴۸	۱۰۹,۳۲۲	دارد
سیل بند خاکی	۷۵	۴۶	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۱۹,۳۲۰	۳۵۸,۲۳۱	۲۱۸,۷۷۹	ندارد
سایر (یادداشت ۱-۶-۱۳)				۵۳۰,۳۲۸	۹۵۷,۷۸۳	۵۰,۵۷,۷۳۵	
جمع				۱,۷۹۴,۷۵۲	۴,۸۳۱,۹۱۴	۶,۶۲۰,۵۴۴	

۱۳-۶-۱- با عنایت به تعدد و کوتاه مدت بودن سایر پروژه ها، درصد تکمیل این پروژه ها برآورد نشده است.

۱۳-۶-۲- پروژه های ساخت واحد گل قرمز و هیدرات ویژه در سال مورد گزارش تکمیل و به بهره برداری رسیده است.

۱۳-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۷-۱-۱	۹۶۶,۴۵۶	.
	۱۷۰,۵۵۰	.
	۱۳۲,۵۶۱	.
	۸۳,۵۷۹	۷۸,۱۹۷
	۲۸۳,۹۸۳	۴۷۰,۷۴۲
	۱,۶۳۷,۱۲۹	۵۴۸,۹۳۹

سیمرغ نوآوری پایدار ایرانیان - احداث نیروگاه خورشیدی
کاواک ایستا - احداث مجتمع درمانی شرکت آلومینای ایران
تعمیرات نیروی برق اصفهان - تعمیرات اساسی بویلر B واحد تولید بخار
حفار سنگ خاوران - توسعه و اصلاح محل انباشت گل قرمز
سایر

۱۳-۷-۱- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت قرارداد احداث نیروگاه خورشیدی به روش EPC به ارزش ۵۰۷۰۰,۰۰۰ دلار می باشد که پل های موضوع قرارداد

خریداری و در حال ترخیص و نصب می باشد.

۱۳-۸- اقلام سرمایه ای در انبار شامل دو دستگاه بالابر معدنی به مبلغ ۵,۱۹۲ میلیون ریال می باشد. به دلیل کاربرد نداشتن بالابرهای معدنی در عملیات معدن کارخانه، تاکنون از آنها استفاده نشده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های دارایی های نامشهود	دارایی های نامشهود در جریان تکمیل	جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	اکتشاف و توسعه معادن	بهای تمام شده
۱,۹۲۴,۵۱۷	۴۵۲,۵۵۷	۳۶۷,۵۹۲	۱,۱۰۴,۳۶۸	۱۰,۳۴۴	۷۲۱,۱۷۰	۳۷۲,۸۵۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۹۲۳,۷۸۹	۴۱۵,۰۰۰	۲۹۷,۹۰۸	۲۱۰,۸۸۱	.	۲۱۰,۸۸۱	.	افزایش
.	(۴۲,۵۵۷)	.	۴۲,۵۵۷	.	۴۲۵۵۷	.	نقل و انتقالات
۲,۸۴۸,۳۰۶	۸۲۵,۰۰۰	۶۶۵,۵۰۰	۱,۳۵۷,۸۰۶	۱۰,۳۴۴	۹۷۴,۶۰۸	۳۷۲,۸۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۹۳۴,۸۰۲	.	۵۱۷,۹۷۱	۴۱۶,۸۳۱	.	۴۱۶,۸۳۱	.	افزایش
.	(۸۲۵,۰۰۰)	.	۸۲۵,۰۰۰	.	۸۲۵,۰۰۰	.	نقل و انتقالات
۳,۷۸۳,۱۰۸		۱,۱۸۳,۴۷۱	۲,۵۹۹,۶۳۷	۱۰,۳۴۴	۲,۲۱۶,۴۳۹	۳۷۲,۸۵۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
							استهلاک انباشته
۱۵۷,۵۱۵	.	.	۱۵۷,۵۱۵	۱,۰۸۷	۲,۷۹۵	۱۵۳,۶۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۵,۲۲۷	.	.	۱۵,۲۲۷	.	.	۱۵,۲۲۷	افزایش
۱۷۲,۷۴۲	.	.	۱۷۲,۷۴۲	۱,۰۸۷	۲,۷۹۵	۱۶۸,۸۶۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۳,۶۲۹	.	.	۲۳,۶۲۹	.	.	۲۳,۶۲۹	استهلاک
۱۹۶,۳۷۱	.	.	۱۹۶,۳۷۱	۱,۰۸۷	۲,۷۹۵	۱۹۲,۴۸۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۵۸۶,۷۳۷	.	۱,۱۸۳,۴۷۱	۲,۴۰۳,۲۶۶	۹,۲۵۷	۲,۲۱۳,۶۴۴	۱۸۰,۳۶۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۶۷۵,۵۶۴	۸۲۵,۰۰۰	۶۶۵,۵۰۰	۱,۱۸۵,۰۶۴	۹,۲۵۷	۹۷۱,۸۱۳	۲۰۳,۹۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۱- سرفصل اکتشاف و توسعه معادن شامل هزینه های اکتشاف، زمین شناسی و هزینه های طراحی معادن بوکسیت جاجرم، تاش، یزد،

گانو، مندون و کوه بابا و معدن آهک جاجرم 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 ۲-۶-۳) مستهلک می گردد.

۲-۱۴- افزایش طی سال حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید اوراق گواهی ظرفیت برق (افزایش ظرفیت قدرت) می باشد.

۳-۱۴- نقل و انتقالات طی سال حق امتیاز خدمات عمومی مربوط به توسعه ظرفیت پست ۴۰۰ کیلوولت جاجرم جهت افزایش ۱۰ مگاوات دیماند می باشد.

۴-۱۴- مانده دارایی های نامشهود در جریان تکمیل در پایان سال مربوط به هزینه های حفر گمانه های اکتشافی معادن بوکسیت در جاجرم، یزد و کرمان می باشد که تاکنون به بهره برداری نرسیده است.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	تجاری
خالص	کاهش ارزش	ریالی	ارزی
۲,۴۶۴,۸۸۶	۹,۸۷۹,۱۲۴	۱۵-۱-۱	اعتبار اسنادی - سایر مشتریان
۴۹۴,۴۳۷	(۱۱۶,۹۲۷)	۱۵-۱-۲	حساب های دریافتنی مشتریان
۲,۹۵۹,۳۲۳	(۱۱۶,۹۲۷)		
۷۴۷,۵۰۴	(۲۱۵,۹۴۴)	۱۵-۱-۳	سایر دریافتنی ها
۳,۷۰۶,۸۲۷	(۳۳۲,۸۷۱)		حساب های دریافتنی سایر اشخاص

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۱۵- مطالبات مذکور بابت فروش اعتباری شمش آلومینیوم از طریق گشایش اعتبارات اسنادی داخلی - ریالی ۱۲۰ روزه در بورس کالای ایران با کارمزد ۱/۵ درصد ماهانه می باشد که مبلغ ۳,۰۲۳,۰۹۶ میلیون ریال سود تضمین شده فروش اعتباری در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (یادداشت ۱۱) شناسایی شده است. افزایش آن نسبت سال قبل ناشی از تغییر رویکرد فروش از نقدی به اعتباری می باشد. تا تاریخ تأیید صورت های مالی مطالبات مذکور تماماً وصول شده است.

۱-۱-۱۵- مانده حساب دریافتنی های تجاری از مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت						۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص		
۳۹,۷۵۹	۰	۳۹,۷۵۹	۰	۳۹,۷۵۹	۳۹,۷۵۹		
۰	۷۰۰	۷۰۰	۰	۷۰۰	۱۹,۷۹۲		
۳۹,۷۵۹	۷۰۰	۴۰,۴۵۹	۰	۴۰,۴۵۹	۵۹,۵۵۱		
۴۹۳,۱۱۹	۰	۴۹۳,۱۱۹	(۱۰۲,۱۲۶)	۳۹۰,۹۹۳	۳۹۰,۹۹۳		
۰	۲۴,۴۹۵	۲۴,۴۹۵	۰	۲۴,۴۹۵	۲۴,۴۹۵		
۳۰,۷۴۳	۰	۳۰,۷۴۳	(۱۴,۸۰۱)	۱۵,۹۴۲	۱۵,۹۴۲		
۷,۰۴۱	۰	۷,۰۴۱	۰	۷,۰۴۱	۳,۴۵۶		
۵۷۰,۶۶۲	۲۵,۱۹۵	۵۹۵,۸۵۷	(۱۱۶,۹۲۷)	۴۷۸,۹۳۰	۴۹۴,۴۳۷		

اشخاص وابسته :

شرکت آلومینیوم جنوب - سالکو	۱۵-۱-۲-۴	۳۹,۷۵۹	۰	۳۹,۷۵۹	۰	۳۹,۷۵۹
شرکت خدمات صنعتی و بازرگانی ICS	۱۵-۱-۲-۴	۰	۷۰۰	۷۰۰	۰	۱۹,۷۹۲
شرکت آلومینیوم ایران	۱۵-۱-۲-۱	۴۹۳,۱۱۹	۰	۴۹۳,۱۱۹	۰	۵۹,۵۵۱
شرکت TROPIC امارات متحده عربی	۱۵-۱-۲-۲	۰	۲۴,۴۹۵	۲۴,۴۹۵	۰	۲۴,۴۹۵
شرکت مجتمع آلومینیوم هرمزال	۱۵-۱-۲-۳	۳۰,۷۴۳	۰	۳۰,۷۴۳	(۱۴,۸۰۱)	۱۵,۹۴۲
سایر		۷,۰۴۱	۰	۷,۰۴۱	۰	۳,۴۵۶

۱-۱-۲-۱۵- مطالبات مذکور بابت فروش پودر آلومینا به شرکت آلومینیوم ایران طی سال های اخیر است و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مطالبات مذکور تسویه نشده است. معاملات با شرکت مذکور در سال های اخیر منجر به ایجاد مغایرت حساب های فی مابین ناشی از 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 شده که تاکنون وصول نشده و از این بابت مبلغ ۱۰۲,۱۲۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال ۱۳۹۲ در حساب ها منظور شده است. همچنین مذاکرات با شرکت مذکور در خصوص تأخیر تسویه بهای کالای ارسالی و جرایم تأخیر سال های ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲۸,۸۳۱ میلیون ریال در جریان است که به دلیل قطعی نشدن قابلیت وصول آن، از این بابت ثبتی در دفاتر انجام نشده است.

۱-۱-۲-۲۱۵- طلب مذکور به مبلغ ۲۴,۴۹۵ میلیون ریال (معادل ۸۰,۱۷۵/۱۷ پورو) بابت اضافه شمش آلومینیوم تحویلی در قبال آند کربنی دریافتی از شرکت TROPIC امارات متحده عربی می باشد که پیگیری جهت وصول آن در قبال دریافت آند کربنی یا تسویه با فروشندگان کالا در کشور امارت متحده عربی صورت می گیرد.

۱-۱-۲-۳۱۵- طلب مذکور بابت فروش پودر آلومینا در سنوات قبل می باشد که تاکنون تسویه نشده است. مضافاً مبلغ ۲۱۵,۵۸۰ میلیون ریال مطالبه این شرکت بابت تفاوت نرخ صورت حساب های فروش سال ۱۳۹۱ به دلیل عدم تأیید شرکت مذکور در دفاتر ثبت نگردیده لیکن پیگیری جهت وصول آن در جریان است.

۱-۱-۲-۴۱۵- طلب از شرکت آلومینیوم جنوب بابت فروش پودر آلومینا در سنوات قبل و طلب از شرکت خدمات صنعتی و بازرگانی ICS بابت وجوه ارزی پرداخت شده جهت انجام سفارشات خرید و معادل ۷۱۵ دلار می باشد.

۱-۱-۳۱۵- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص به شرح زیر است:

یادداشت						۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص		
۱,۱۴۳,۵۸۹	۰	۱,۱۴۳,۵۸۹	۰	۱,۱۴۳,۵۸۹	۱,۱۴۳,۵۸۹		
۲۹۹,۶۳۵	۰	۲۹۹,۶۳۵	(۶۶,۸۰۹)	۲۳۲,۸۲۶	۲۹۹,۶۳۵		
۱۲۸,۴۴۷	۰	۱۲۸,۴۴۷	۰	۱۲۸,۴۴۷	۱۳۵,۶۰۴		
۷۸,۵۳۰	۰	۷۸,۵۳۰	۰	۷۸,۵۳۰	۷۸,۵۳۰		
۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱	۰	۳۳,۱۹۱	۳۳,۱۹۱		
۴۹,۷۳۳	۰	۴۹,۷۳۳	(۳۷,۵۳۴)	۱۲,۱۹۹	۱۲,۱۹۹		
۱۱,۷۱۰	۰	۱۱,۷۱۰	۰	۱۱,۷۱۰	۱۱,۷۱۰		
۱۴,۳۶۵	۰	۱۴,۳۶۵	(۸,۶۱۸)	۵,۷۴۷	۵,۷۴۷		
۰	۶۹,۳۷۷	۶۹,۳۷۷	(۶۲,۶۳۸)	۵,۷۳۹	۵,۷۳۹		
۳,۹۳۳	۰	۳,۹۳۳	۰	۳,۹۳۳	۳,۹۳۳		
۹,۴۵۱	۰	۹,۴۵۱	۰	۹,۴۵۱	۱۱,۸۸۸		
۱۷۱,۰۹۴	۰	۱۷۱,۰۹۴	(۳۹,۳۴۵)	۱۳۱,۷۴۹	۱۶,۳۲۸		
۱,۹۱۰,۴۸۷	۱۰۲,۵۶۸	۲,۰۱۳,۰۵۵	(۲۱۵,۹۴۴)	۱,۷۹۷,۱۱۱	۷۴۷,۵۰۴		

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به اختلاف با شرکت حمل و نقل سینا ریل پارس در خصوص تحویل ۶,۸۷۷ تن سود سوزآور در سال ۱۴۰۰ می باشد که جهت رفع اختلاف به داوری مرضی الطرفین مراجعه و پیگیری در خصوص دریافت گزارش در دست اقدام می باشد.

۱-۳-۲- مبلغ ۳۳,۱۹۱ میلیون ریال (معادل ۹۴۱۶۵۱/۸۵ دلار) طلب از شرکت آل ترک بابت فروش صادراتی پودر آلومینا در سال ۱۳۹۲ می باشد که اقدامات حقوقی در دست پیگیری می باشد.

۱-۳-۳- مبلغ مذکور بابت فروش شمش در سال ۱۳۹۰ به شرکت های سیمین کابل تک کاشان و جهان نیروی تک می باشد که به علت عدم وصول وجه چک های اخذ شده تاکنون، پیگیری حقوقی در دست اقدام می باشد.

۱-۳-۴- مبلغ مذکور مربوط به تنه 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 مبلغ ۳۳۶ میلیون ریال رهن انبار استیجاری شمش واقع در تهران با پایان قرارداد اجاره در سال قبل عودت داده نشده است و پیگیری جهت وصول مابقی طلب در جریان می باشد.

۱-۳-۵- مبلغ ۶۹,۳۷۷ میلیون ریال (معادل ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون یورو) مربوط به فروش ۵,۴۰۰ تن پودر آلومینا بدون انعقاد قرارداد و بر اساس توافقات شفاهی مدیرعامل وقت در سال ۱۳۹۳ می باشد که علی رغم معاملات انجام شده در سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۹ تاکنون تسویه نشده است. پیگیری جهت وصول و رفع اختلافات فی مابین در جریان می باشد.

۱-۳-۶- مبلغ مذکور مربوط به مطالبات از آقایان حمیدرضا علی محمدی، محسن قاسمی، مجید قاسمی فیض آبادی و محمدرضا بوعلی زاده به ترتیب به مبالغ ۲,۲۱۲، ۱,۰۹۸، ۲۰۶ و ۴۱۷ میلیون ریال بابت مخارج فاقد مستندات در زمان مدیریت وقت می باشد که پیگیری قضایی جهت وصول مطالبات به شرح یادداشت ۱-۳-۳۴ در جریان می باشد.

۱-۳-۷- طلب مذکور مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده قابل دریافت از خریداران شمش به صورت اعتبار اسنادی (رینگ صادراتی) می باشد که تا پایان سال ۱۴۰۴ تسویه خواهد شد.

۱-۴- تا تاریخ تأیید صورت های مالی، مبلغ ۱,۹۰۲,۵۲۲ میلیون ریال از دریافتی ها وصول گردیده است.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت		
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۲۱,۳۲۳	۹۶,۸۱۰	۱۵-۲-۱
۵۰,۰۰۰	۲۹,۵۹۳	۱۵-۲-۲
۲۷۱,۳۲۳	۱۲۶,۴۰۳	

کارکنان - وام

شرکت تعاونی اعتبار کارگران شرکت آلومینای ایران - اشخاص وابسته

۱-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به وام های ۲۵۰ و ۵۰۰ میلیون ریالی پرداختی به کارکنان در قبال اخذ تضامین لازم و براساس مجوز ایمنیدرو و تصویب هیأت مدیره (بدون دستورالعمل مدون) با باز پرداخت ۵۰ ماهه می باشد.

۱-۲-۲- مبلغ مذکور شامل پرداخت مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل و مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مورد گزارش بصورت قرض الحسنه با بازپرداخت ۲۴ ماهه در قبال اخذ تضامین لازم، جهت پرداخت وام به پرسنل و براساس مصوبه شماره ۱۴۰۱/۵۷۷ مورخ ۱۴۰۱/۹/۱۰ هیأت مدیره به تعاونی اعتبار کارگران شرکت آلومینای ایران پرداخت شده است و اقساط آن به طور ماهیانه در جریان وصول می باشد.

۱-۳- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۱۱,۱۶۶	۳۹۴,۵۱۲
۵۴۰	۷۳۰

میانگین مدت- روز

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت میباشند.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۳,۲۲۲	۳۳,۲۲۲	۱۶-۱
۲۴,۴۶۴	۲۴,۴۶۴	۱۶-۲
۵,۷۰۰	۵,۷۰۰	۱۶-۳
۲۰,۱۵۵	۳۱,۳۸۰	۱۶-۴
۱۹۰	۴۰	۱۶-۵
	۱,۴۱۷	
۸۳,۷۳۱	۹۶,۲۲۳	

وجوه مسدودی بابت سفارش پمپ دیافراگمی
وجوه ضبط شده بابت سفارش پارت دوم پست برق پروژه شمش
وجوه ضبط شده بابت سفارش پمپ هلمن
سپرده نقدی ضمانت نامه
ضمانت نامه های شرکت تکنو اکسپورت
وجوه مسدودی اجرائیه سود سهام پرداختنی

۱۶-۱- مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F۹۳/۱۷۱۰ موضوع خرید پمپ دیافراگمی از شرکت NFC چین می باشد که از سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت شعبه سه راهی طالقانی تهران مسدود گردیده که به دلیل وجود تحریم ها تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱۶-۲- ضبط و مسدود نمودن مبالغ مندرج در یادداشت های ۱۶-۲ و ۱۶-۳ توسط بانک ها، براساس بخشنامه بانک مرکزی به شماره ۶۰/۱۰۱۶ مورخ ۱۳۹۱/۵/۷ انجام شده است. طبق بخشنامه مذکور نحوه رسیدگی به تعهدات ارزی ناشی از واردات کالا، مهلت ارائه پروانه سبز گمرکی و ورود کالا از تاریخ واریز / ظهورنویسی 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. مبلغ ۲۴,۴۶۴ میلیون ریال مربوط به پارت دوم 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 ملت شعبه یوسف آباد تهران مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۲/۱۳ ضبط گردیده است. بر این اساس پرونده حقوقی از این بابت با شکایت بانک ملت نزد سازمان تعزیرات حکومتی مفتوح گردیده که در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۲۹ اداره کل تعزیرات حکومتی استان تهران با استناد به نامه شماره ۱۶/۶۱۸۰۵۰ مورخه ۱۳۹۶/۶/۲۳ مدیر کل گمرک خراسان شمالی مبنی بر ورود کالاهای مورد نظر به کشور، اتهام بانک شاکای را وارد ندانسته و حکم برائت شرکت را صادر نموده است که پس از انجام تشریفات اداری مربوطه بانک ملت در سال ۱۳۹۸ طی نامه ای به بانک مرکزی اعلام و درخواست برگشت مبلغ فوق را نموده که علی رغم پیگیری های انجام شده اقدامی از سوی بانک مرکزی صورت نپذیرفته است.

۱۶-۳- مبلغ فوق مربوط به سفارش شماره F۹۳/۱۶۹۶ موضوع خرید پمپ رسوب زدایی از شرکت هلمن آلمان می باشد که در سال ۱۳۹۳ به دلیل عدم ارائه پروانه گمرکی توسط بانک ملت شعبه سه راه طالقانی مسدود و در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۳۰ ضبط گردیده است. پس از تعیین وضعیت سفارش، استرداد وجوه ضبط شده شرکت توسط بانک عامل، از طریق سازمان تعزیرات حکومتی پیگیری گردیده و با توجه به صدور رای قطعی و مختومه شدن پرونده بانک ملت در تیرماه سال ۱۳۹۸ طی نامه ای به بانک مرکزی در خواست برگشت این مبلغ شده که علی رغم پیگیری های انجام شده اقدامی از سوی بانک مرکزی صورت نپذیرفته است.

۱۶-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سپرده نقدی نزد بانک های تجارت و ملی جهت صدور ضمانت نامه های ارائه شده به سازمان صنعت، معدن و تجارت استان های خراسان شمالی و سمنان جهت بهره برداری از معادن می باشد.

۱۶-۵- مانده حساب مذکور بابت معادل ریالی ضبط چهار فقره ضمانت نامه ارزی شرکت تکنواکسپورت در سال ۱۳۹۵ نزد بانک تجارت به مبالغ ۵۸۳,۵۱۱,۲۱۱ و ۱۸۵,۱۹۲,۰۰۳ دلار و ۱,۲۷۶,۵۹۲,۸۶۰ و ۷۳۷,۳۴۰ یورو به حساب بانک مذکور توسط بانک خارجی بابت بهره دوران ضبط ضمانتنامه های فوق الذکر می باشد که معادل مبلغ ۲,۱۵۳,۳۵۳,۸ یورو بابت خرید آند از شرکت GIES در سال جاری از محل ضمانت نامه های مذکور پرداخت گردید. الباقی معادل ۳۹۴,۷۷۵,۰۸ دلار و ۱۸۵,۱۹۲,۰۰۳ درهم نزد اداره ضمانت نامه های بانک تجارت باقی مانده و به نرخ هر دلار ۶۸/۴ ریال در حساب ها انعکاس یافته است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۳۸,۶۲۳	۲,۱۰۶,۵۰۹	۱۷-۱
۳۶,۴۰۳	۱,۷۵۶,۳۱۳	۱۷-۲
۷۷۵,۰۲۶	۳,۸۶۲,۸۲۲	
۱,۲۶۶,۹۶۷	۲,۱۳۶,۵۰۰	۱۷-۳
۹۲۵,۶۵۶	۲,۸۴۲,۹۹۷	۱۷-۴
۲,۱۹۲,۶۲۳	۴,۹۷۹,۴۹۷	
۲,۹۶۷,۶۴۹	۸,۸۴۲,۳۱۹	

پیش پرداخت های خارجی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی
شرکت خدمات صنعتی و بازرگانی ICS - اشخاص وابسته

پیش پرداخت های داخلی
خرید کالای داخلی
پیمانکاران

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۷-۱- پیش پرداخت های خارجی به شرح زیر است:

شماره سفارش	نوع کالا	کشور فروشنده	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
f14031963	قطعات رسوب زدایی	آلمان	۱۷-۱-۱	۲۷۰,۸۱۵	*
f14021955	گیربکس	آلمان	۱۷-۱-۱	۲۵۰,۷۴۸	*
f14021951	الکتروموتور آسیاب	چین	۱۷-۱-۱	۱۹۸,۸۳۱	*
f14021953	پمپ رسوب زدایی	آلمان	۱۷-۱-۱	۱۹۳,۸۱۲	۸۷,۷۵۰
f14021957	لوله های بدون درز	چین	۱۷-۱-۱	۱۷۵,۱۵۲	۵۷
f14011921	بیرینگ	سوئیس	۱۷-۱-۲	۱۶۸,۲۱۷	۱۶۸,۲۱۷
f14031979	فلوکولانت	چین	۱۷-۱-۱	۱۳۶,۵۰۱	*
f931759	گیربکس فلندر	مجارستان	۱۷-۱-۳	۱۱,۷۹۵	۱۱,۷۹۵
f931710	پمپ دیافراگمی	چین	۱۷-۱-۲	۶,۸۲۰	۶,۸۲۰
سایر	سایر (عمدتا گیربکس، فلپ آهکی اسپکفومتر و...)			۶۹۳,۸۱۸	۴۶۳,۹۸۴
				۲,۱۰۶,۵۰۹	۷۳۸,۶۲۳

۱۷-۱-۱- مراحل ترخیص خریدهای فوق از گمرک در حال انجام می باشد.

۱۷-۱-۲- خرید های فوق در سال قبل ایجاد گردیده و تا تاریخ تایید صورت های مالی کالاهای مربوط دریافت نشده است.

۱۷-۱-۳- سفارش مزبور مربوط به انتقال مبلغ ۲۷۷,۶۵۰ یورو در سال ۱۳۹۳ از طریق صرافی سامان به فروشنده بوده که به دلیل عدم انتقال وجه به حساب فروشنده پرونده حقوقی علیه آقای ایرج بدری سرچشمه به عنوان واسطه خرید و آقایان حمید رضا مکی و محسن منافعی انصاری (کارپردازان شرکت) در شعبه ۱۰ بازپرسی دادسرای عمومی تهران در دست رسیدگی می باشد.

۱۷-۱-۴- پیش پرداخت های خارجی شامل مبلغ ۲,۱۴۴,۲۹۷ یورو ، ۴۲۷,۲۱۹ درهم و ۷,۹۵۰,۰۰۰ یوان می باشد و تا تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه نشده است.

۱۷-۲- پرداخت های مذکور بابت انجام خریدهای خارجی قطعات و مواد اولیه می باشد که عمدتاً تا تاریخ تأیید صورت های مالی تسویه و کالای مورد سفارش دریافت گردیده است.

۱۷-۳- مانده حساب خرید کالای داخلی به شرح زیر است:

شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت پتروشیمی اروند - سود سوزآور	۵۹۱,۶۳۸	۱۲۷,۹۹۱
شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) - آند کربنی	۲۴۶,۸۸۵	۴۴۴,۲۷۵
شرکت تعاونی معدن نگار نوین - مواد ناریه	۱۲۲,۱۶۹	۵۲,۲۱۵
شرکت بنیان صنعت تدبیر یکتا - قطعات و لوازم برقی	۹۸,۱۰۰	۲۲,۰۰۰
شرکت صنعت فولاد آلیاژی اصفهان - کلکتور	۸۷,۴۵۰	*
شرکت ریل پرداز نو آفرین - خرید بلیط قطار فدک	۴۲,۵۶۹	*
سایر (عمدتا بیمه کوثر ، تحسین البرز، تامین سبز بجنورد، هدیر، کارپردازان شرکت و...)	۹۴۷,۶۸۹	۶۲۰,۴۸۶
	۲,۱۳۶,۵۰۰	۱,۲۶۶,۹۶۷

۱۷-۴- مانده حساب پیمانکاران به شرح زیر است:

شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
شرکت کانی کاوان شرق - مشاور نظارت معادن	۷۰۰,۰۰۰	*
شرکت ساختمانی زیگورات - استخراج بوکسیت	۵۳۳,۹۱۴	*
شرکت نام آوران نصر سمنان - استخراج بوکسیت	۴۹۷,۶۴۶	۲۵۱,۳۳۱
شرکت ایران ذوب - تأمین گلوله آسیاب	۲۹۶,۴۵۰	۴۹,۳۹۹
پیمانکاری عماد عادل - استخراج بوکسیت	۱۳۴,۶۵۰	۴۴,۹۷۶
شرکت تحسین البرز - استخراج بوکسیت	۱۳۰,۵۲۳	۵۷,۴۹۹
سایر	۵۴۹,۸۱۴	۵۲۲,۴۵۱
	۲,۸۴۲,۹۹۷	۹۲۵,۶۵۶

۱۷-۵- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۳۴۲,۵۳۴ میلیون ریال از پیش پرداخت های داخلی (خرید کالای داخلی و پرداختی به پیمانکاران) تسویه شده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴,۶۵۹,۲۵۳	۱۱,۴۲۹,۹۸۳	۱۸-۳	کالای ساخته شده
۱,۶۱۶	.		کالای خریداری شده برای فروش
۲,۳۴۳,۲۵۴	۳,۳۸۶,۵۲۸	۱۸-۴	کالای در جریان ساخت
۱۹,۱۰۹,۱۰۸	۲۴,۷۹۴,۴۵۵	۱۸-۵	مواد اولیه، کمکی و سوختی
۵,۹۵۰,۰۳۳	۷,۸۲۴,۶۰۲	۱۸-۶	قطعات و لوازم یدکی
۳۲,۰۶۳,۲۶۴	۴۷,۴۳۵,۵۶۸		
۱,۵۳۴,۸۳۸	۵,۸۶۴,۴۹۳	۱۸-۷	کالای در راه
۳۳,۵۹۸,۱۰۲	۵۳,۳۰۰,۰۶۱		

۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی، موجودی مواد اولیه، کمکی و سوختی تا مبلغ ۶,۳۵۷,۰۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است. سایر موجودی‌ها شامل کالای خریداری شده برای فروش، کالای در جریان ساخت و مواد اولیه (موجودی‌های سنگ بوکسیت و سنگ آهک خردایش شده و خردایش نشده) که آسیب پذیر نیستند، فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

۱۸-۲- بخشی از موجودی مواد اولیه به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع موجودی
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۶۲,۳۷۱	۳۴۵,۴۱۵	آند کربنی: ۱۹۸ تن شرکت آلومینیوم ایران
۷۹,۶۶۶	۷۹,۶۶۶	فلوراید: ۲۱۱ تن شرکت سالکو
۱۸۵,۱۱۳	۱۲,۸۸۹	کریولیت: ۵۷۷ تن شرکت سالکو و ۲۱ تن شرکت آلومینیوم ایران
۲۱۴	۵,۰۱۳	سایر
۵۲۷,۳۶۴	۴۴۲,۹۸۳	

۱۸-۲-۱- موجودی های امانی فوق جهت تعامل و همکاری متقابل با شرکت های مذکور جهت تأمین مواد اولیه وارداتی در شرایط کمبود مواد اولیه در انبار می‌باشد.

۱۸-۳- کالای ساخته شده شامل اقلام زیر است:

۱۸-۳- کالای ساخته شده شامل اقلام زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن		
۱,۸۸۸,۱۶۰	۱۰,۶۱۱	۱,۹۹۹,۵۰۷	۷,۸۰۲	۱۸-۳-۱	پودر آلومینا
۱,۵۴۷,۹۶۸	۱۵,۳۴۸	۶,۲۷۹,۰۳۲	۴۲,۷۸۵	۱۸-۳-۲	هیدرات
.	.	۱,۳۰۶,۴۵۵	۲,۵۰۳		هیدرات ویژه
۵۰,۳۶۴	۴,۱۶۷	.	.		آهک پخته
۱,۱۷۲,۷۶۱	۱,۳۷۶	۱,۸۴۴,۹۸۹	۱,۵۶۴		شمش آلومینیوم تولید کارخانه
۴,۶۵۹,۲۵۳		۱۱,۴۲۹,۹۸۳			

۱۸-۳-۱- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مقدار ۱,۵۶۴ تن موجودی شمش آلومینیوم پایان سال با متوسط نرخ هر تن ۲,۴۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۱,۲۸۰ میلیون ریال) از طریق بورس کالای ایران فروخته شده است.

۱۸-۳-۲- افزایش هیدرات نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از عدم تبدیل هیدرات به آلومینا به دلیل اعمال محدودیت های برق و گاز و عدم وجود بازار مناسب جهت فروش هیدرات می‌باشد.

۱۸-۴- کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
۱,۲۳۰,۴۷۶	۱۶,۸۵۱	۱,۷۷۴,۵۲۱
۱,۱۱۲,۷۷۸	۱,۳۲۰	۱,۶۱۲,۰۰۷
۲,۳۴۳,۲۵۴		۳,۳۸۶,۵۲۸

هیدرات آلومینیوم

شمش آلومینیوم

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۴-۱۸- کالای در جریان ساخت شامل ۱۶,۸۵۱ تن هیدرات (سال قبل ۱۶,۸۵۱ تن) می باشد که همه ساله به عنوان موجودی در جریان ساخت داخل فرآیند تولید بوده و دوره زمانی آن معادل ۱۲ روز کاری است. بهای تمام شده کالای در جریان ساخت بر مبنای تکمیل مواد ۱۰۰ درصد و هزینه های تبدیل (دستمزد و سربار) ۲۵ درصد قیمت گذاری می شود. افزایش حدود ۳۵ درصدی نرخ آن نسبت به سال قبل به دلیل افزایش در سطح عمومی نرخ کالا و خدمات می باشد. همچنین کالای در جریان ساخت شمش آلومینیوم به مقدار ۱,۳۹۶ تن مربوط به شمش آلومینیوم ۶۴ عدد دیگ راه اندازی شده (به ازای هر دیگ ۲۱ تن) می باشد که از لحاظ تکمیل مواد ۱۰۰ درصد، دستمزد ۷۵ درصد و سربار ۹۵ درصد می باشد.

۱۸-۵- مواد اولیه، کمکی و سوختی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
مبلغ	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مبلغ	مقدار - تن
	۲,۵۴۱,۷۱۶	۲۰۱,۹۷۰	۸,۵۲۹,۹۷۰	۳۳۷,۴۲۰	سنگ بوکسیت خردایش نشده
	۱۳,۱۸۹,۸۱۵	۶۴۵,۵۸۸	۱۳,۱۲۱,۲۱۲	۴۸۹,۲۱۲	سنگ بوکسیت خردایش شده
۱۵,۷۳۱,۵۳۱			۲۱,۶۵۱,۱۸۲		
	۱۴۹,۹۲۷	۲۱۱,۸۶۵	۲۷۷,۹۷۷	۲۳۹,۰۵۶	سنگ آهک خردایش نشده
	۶۱۲,۷۱۴	۴۵۵,۴۷۷	۸۰۶,۲۸۱	۴۵۶,۰۳۷	سنگ آهک خردایش شده
۷۶۲,۶۴۱			۱,۰۸۴,۲۵۸		
۱,۸۵۶,۲۰۳		۳,۳۳۱	۱,۱۴۵,۷۸۲	۱,۵۴۷	آند کربنی
۱۸,۳۵۰,۳۷۵			۲۳,۸۸۱,۳۲۲		جمع مواد اولیه
					مواد کمکی و سوختی:
	۳۲۳,۹۵۷	۴,۳۴۶	۲۳۴,۳۳۷	۱,۲۶۸	سود سوز آور
	۴۳۴,۷۷۶	۱۰,۵۳۲	۶۷۸,۸۹۶	۹,۹۱۵	مازوت
۷۵۸,۷۳۳			۹۱۳,۲۳۳		جمع مواد کمکی و سوختی
۱۹,۱۰۹,۱۰۸			۲۴,۷۹۴,۴۵۵		

۱-۵-۱۸- سنگ بوکسیت خردایش نشده شامل مقادیر ۳۷,۰۷۵ تن بوکسیت حمل نشده و ۳۰,۳۴۵ تن بوکسیت در محل دپو می باشد. سنگ بوکسیت خردایش شده شامل مقادیر ۴۲۵,۹۹۶ تن بوکسیت در محل دپو و ۶۳,۲۱۶ تن بوکسیت در محل کارخانه می باشد. شایان ذکر است موجودی بوکسیت کم عیار (دپو شده در محل معادن) از ابتدای بهره برداری تا پایان سال مورد گزارش حدود ۳۰ میلیون تن برآورد می گردد که در شرایط فعلی قابلیت مصرف در تولید نداشته و فاقد ارزش می باشد و در صورت احداث خط تولید پودر آلومینا به روش سینترینگ قابلیت استفاده خواهد داشت.

۱۸-۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲,۰۰۸,۵۰۲	۳,۰۱۱,۸۰۳	انبار قطعات مکانیکی (عمدتاً شامل انواع گلوله آسیاب، لاینر آسیاب، پارچه های صنعتی و...)
۱,۴۳۴,۷۳۰	۱,۶۴۶,۴۵۷	انبار پروژه شمش
۷۴۱,۹۷۴	۱,۰۲۹,۹۹۹	انبار برق و ابزار دقیق
۶۷۰,۵۳۱	۷۰۸,۵۲۲	انبار لوله و اتصالات
۳۷۲,۱۶۷	۴۷۶,۵۲۲	انبار معدن
۷۲۲,۱۲۹	۹۵۱,۲۹۹	سایر - مواد آزمایشگاهی، مواد شیمیایی، کیسه و انبار راکد
۵,۹۵۰,۰۳۳	۷,۸۲۴,۶۰۲	

۱-۶-۱۸- موجودی مواد و کالای انبار کارخانه شمش بابت مواد و قطعات مصرفی جهت تعمیر و نگهداری و مصرف در تولید شمش آلومینیوم می باشد که با توجه به عملیات تولید شمش به مرور به مصرف خواهد رسید.

۲-۶-۱۸- موجودی های مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۳,۴۲۲,۶۰۱ 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.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷-۱۸- کالای در راه مربوط به مقدار ۵۸۰ تن سود سوزآور و ۵,۴۷۷ تن آند کربنی و ۱۰ تن فلوکولانت و قطعات لاینینگ می باشد که تا تاریخ تأیید صورت های مالی مقدار ۵۰۳ تن سود سوزآور و ۳,۵۹۰ تن آند کربنی آن به انبارهای شرکت تحویل شده است.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۹۵۵,۹۳۸	۱,۶۷۵,۲۳۴		بانک ها - ریالی
۵۹۴,۸۷۰	۱,۳۶۲,۶۴۲	۱۹-۱	بانک ها - ارزی
۱,۵۵۰,۸۰۸	۳,۰۳۷,۸۷۶		

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبالغ ۱,۱۵۸,۱۳۳/۴۱ یورو و ۱۱۹,۳۷۱/۵۹ دلار آمریکا (سال قبل مبالغ ۱,۱۵۸,۱۳۳/۴۱ یورو و ۱۱۹,۳۴۷/۶۵ دلار آمریکا) می باشد که به نرخ قابل دسترس (نرخ اتحادیه طلا و ارز) در تاریخ صورت وضعیت مالی (به ترتیب هر یورو ۱۰,۵۷,۸۰۰ ریال و هر دلار ۹۷۷,۸۰۰ ریال) تسعیر گردیده و سود حاصل به مبلغ ۳۴۲,۶۵۸ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۱۱) منعکس شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۹۹۹,۷۶۹ میلیون ریال، شامل ۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۵ سهم هزار ریالی و یک پاره سهم ۹۱۹ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		یادداشت
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۱/۴۲	۱,۶۲۸,۰۳۰,۱۸۷	۵۹/۴۳	۱,۱۸۸,۵۱۳,۶۹۸	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی
۱۸/۵۸	۳۷۱,۷۳۴,۸۴۸	۱۸/۵۸	۳۷۱,۷۳۴,۸۴۸	بانک رفاه کارگران
•	•	۱۶/۹۸	۳۳۹,۵۲۸,۰۳۷	سازمان تأمین اجتماعی
•	•	۵/۰۱	۹۹,۹۸۸,۴۵۲	سایر سهامداران (بورس اوراق بهادار)
•	۱,۰۰۰	•	۱,۰۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
•	۱,۰۰۰	•	۱,۰۰۰	شرکت ملی فولاد ایران
•	۱,۰۰۰	•	۱,۰۰۰	شرکت منطقه ویژه صنایع معدنی و فلزی
•	۱,۰۰۰	•	۱,۰۰۰	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیت های
۱۰۰	۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۵	۱۰۰	۱,۹۹۹,۷۶۹,۰۳۵	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹۹,۹۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- 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 احداث کارخانه تولید شمش آلومینیوم اختصاص یافته است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
جمع	ارزی ریالی	
۷,۲۱۳,۶۵۴	۶,۳۶۹,۵۷۷	۲۳-۱-۱
۱۰,۶۴۴,۱۲۹	۴,۲۷۴,۵۵۲	

تجاری

حساب های پرداختنی

تأمین کنندگان مواد اولیه و پیمانکاران

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

سازمان ایمیدرو - حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره

سایر اشخاص

سپرده ها - بیمه و حسن انجام کار

شرکت NFC

سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

مالیات تکلیفی

خزانه - تبصره های قانونی

مطالبات کارکنان

سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه های پرداختنی

شرکت فنی مهندسی نگهداشت کاران - تأمین نیروی انسانی

شرکت حمل و نقل اترک بار بجنورد

اداره برق شهرستان جاجرم - قبوض مصرفی

وصولی های قضایی تعیین تکلیف نشده

آژانس دوستی

بستانکاران انتقالی از طرح تولید آلومینا

سایر

۱۰,۶۷۳	۱۰,۶۷۳	۲۳-۱-۷
۱,۴۷۹,۸۵۳	۲,۹۴۱,۶۳۷	۲۳-۱-۸
۱۲,۴۷۸,۴۰۷	۲۰,۷۴۰,۴۴۶	
۱۹,۶۹۲,۰۶۱	۳۱,۳۸۴,۵۷۵	
	۱۲,۶۲۴,۹۱۵	
	۱۸,۷۵۹,۶۶۰	

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۱-۲۳- مانده بدهی به تأمین کنندگان مواد اولیه و پیمانکاران به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۲
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
شرکت GIES - خرید آند کربنی	۰	۳,۹۸۰,۹۴۹	۳,۹۸۰,۹۴۹	۰
شرکت BEIJING - خرید آند کربنی	۰	۱,۳۶۷,۱۷۶	۱,۳۶۷,۱۷۶	۱,۲۰۶,۰۸۵
اداره گاز شهرستان جاجرم - گاز مصرفی در تولید	۱,۳۵۰,۹۱۹	۰	۱,۳۵۰,۹۱۹	۱,۶۳۷,۵۶۴
شرکت آلومینیوم المهدی - خرید آند کربنی	۰	۸۲۴,۵۵۱	۸۲۴,۵۵۱	۳۴۶,۰۵۳
شرکت برق منطقه ای خراسان - برق مصرفی در تولید	۷۵۸,۱۶۹	۰	۷۵۸,۱۶۹	۱,۴۱۴,۵۰۴
تأمین کنندگان مواد و قطعات فنی و معدنی	۴۸۴,۹۷۵	۲۵,۷۶۶	۵۱۰,۷۴۱	۳۸۹,۲۶۶
شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی - آب مصرفی در تولید	۲۳۹,۱۶۸	۰	۲۳۹,۱۶۸	۲۱۲,۷۵۳
شرکت جاجرم سکنی - استخراج بوکسیت	۲۱۶,۲۹۵	۰	۲۱۶,۲۹۵	۲۴۵,۸۰۶
شرکت پل سازه مدیران - استخراج بوکسیت	۱۹۹,۱۹۳	۰	۱۹۹,۱۹۳	۹۴,۵۳۷
شرکت ALNOOR - خرید آند و آلومینیوم فلوراید	۰	۱۷۱,۱۳۵	۱۷۱,۱۳۵	۱۷۱,۱۳۵
شرکت حفار سنگ خاوران - استخراج بوکسیت	۱۵۳,۳۲۹	۰	۱۵۳,۳۲۹	۱۶۸,۲۳۰
شرکت معدن زمین - مشاور معدن	۱۶۱,۵۹۵	۰	۱۶۱,۵۹۵	۴۲,۱۶۶
شرکت مهندسی کاج مهیا - استخراج بوکسیت	۱۰۸,۱۵۰	۰	۱۰۸,۱۵۰	۲۲۰,۲۵۵
شرکت سترگ سازه صنعت مهیار - استخراج بوکسیت	۸۲,۴۰۵	۰	۸۲,۴۰۵	۲۶,۸۴۶
شرکت آلومینیوم ایران (ایرالکو) - آند کربنی	۲۲۱,۱۸۹	۰	۲۲۱,۱۸۹	۱۸۰,۴۰۴
سایر	۲۹۹,۱۶۵	۰	۲۹۹,۱۶۵	۸۵۸,۰۵۰
	۴,۲۷۴,۵۵۲	۶,۳۶۹,۵۷۷	۱۰,۶۴۴,۱۲۹	۷,۲۱۳,۶۵۴

۱-۱-۱-۲۳- مبلغ مذکور مربوط به خرید ۸,۱۴۰ تن آند کربنی به بهای ۶/۳ میلیون دلار می باشد که مبلغ ۲/۳ میلیون دلار آن با دریافت مقدار ۳,۴۵۹ تن آند تسویه شده است.

۱-۱-۲-۲۳- جهت خرید آند کربنی مصرفی در کارخانه شمش دو فقره قرارداد با شرکت BEIJING منعقد گردید. بهای کالای دریافتی تا پایان سال مورد گزارش ۶/۲ میلیون دلار و ۳۸/۵ میلیون یورو بوده که ۳۸/۱ میلیون یورو به صورت نقدی و تهاثر با شمش آلومینیوم و ۵ میلیون دلار بصورت نقدی تسویه گردیده و مابه التفاوت آن به مبلغ ۱/۲ میلیون دلار و ۰/۴ میلیون یورو به نرخ ارز قابل دسترس در دوره مورد گزارش تسعیر شده است.

۱-۱-۳-۲۳- جهت خرید آند کربنی مصرفی در کارخانه شمش یک فقره قرارداد با شرکت آلومینیوم المهدی منعقد گردید. بهای کالای دریافتی تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۳/۵۷ میلیون دلار بوده که ۲/۷۳ میلیون دلار به صورت تهاثری با شمش آلومینیوم تسویه گردیده است.

۱-۱-۴-۲۳- مبلغ مذکور مربوط به خرید مواد اولیه مصرفی در سنوات قبل می باشد. بهای کالای دریافتی تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۷۰,۱۵۰ یورو و ۷۳۸,۲۴۸ یوان چین بوده است.

۱-۱-۵-۲۳- دو فقره قرارداد با شرکت ALNOOR امارات متحده عربی جهت خرید آند کربنی و فلوراید مصرفی در کارخانه شمش منعقد گردید. بهای کالای دریافتی تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴/۹ میلیون یورو بوده که ۴/۳ میلیون یورو به صورت تهاثری با شمش آلومینیوم تسویه گردیده و مابقی در تعهد شرکت می باشد.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۲۳- جهت خرید ماشین آلات و تجهیزات کارخانه شمش ۴ فقره قرارداد جمعاً به مبلغ ۹۳/۲ میلیون یورو و ۰/۸۵ میلیون یوان با شرکت NFC چین (۲ مورد اعتبار اسنادی و ۲ مورد به روش حواله نقدی) اجرا گردید که بهای کالا و خدمات دریافتی قراردادهای نقدی تا پایان سال جاری مبلغ ۹۲/۵ میلیون یورو بوده و مبلغ ۸۶/۸ میلیون یورو به صورت نقد و تهاثر با کالا (پودر و شمش آلومینیوم) تسویه گردیده و مابه التفاوت آن به مبلغ ۵/۷ میلیون یورو به نرخ ارز قابل دسترس در سال مورد گزارش تسعیر شده است.

۳-۲۳- گردش حساب عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	مانده ابتدای سال
۱,۴۱۹,۶۷۶	۱,۶۵۳,۲۶۷	مالیات و عوارض پرداختنی فروش
۶,۷۵۴,۸۹۹	۱۱,۷۲۵,۹۵۳	مالیات و عوارض دریافتنی خرید
(۴,۵۶۶,۷۱۲)	(۶,۴۱۰,۷۲۲)	مالیات و عوارض پرداخت شده
(۲,۷۵۸,۰۹۴)	(۴,۱۷۳,۵۹۲)	احتساب ذخیره بابت عوارض و مالیات سنوات قبل طبق برگ های قطعی صادره
۸۰۳,۴۹۸	۰	
۱,۶۵۳,۲۶۷	۲,۷۹۴,۹۰۶	

۱-۳-۲۳- اصل مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. پیگیری جهت بخشودگی جرایم به مبلغ ۲,۴۹۳,۸۲۸ میلیون ریال در جریان می باشد.

۲-۳-۲۳- سازمان امور مالیاتی برای دوره های بهار، تابستان و پاییز سال ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۲,۴۵۱,۷۰۲ میلیون ریال مطالبه نموده که مبلغ ۴۰۷,۹۴۷ میلیون ریال بیشتر از اظهارنامه های تسلیمی می باشد. شرکت به مبالغ اعلامی اعتراض نموده لیکن نتیجه آن تاکنون ابلاغ نشده است.

۴-۲۳-۱-۴- مبلغ مذکور بابت مالیات تکلیفی، حقوق و جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سال های ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ می باشد که طبق رای قطعی صادره ذخیره در حسابها منظور لیکن با توجه به اعتراض شرکت، رای هیات مالیاتی تاکنون صادر نشده است.

۵-۲۳-۱-۵- مبلغ مذکور طبق بند (د) تبصره ۱۶ قانون بودجه سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و بند (ب) تبصره ۱۳ قانون بودجه ۱۴۰۳ می باشد که به دلیل کمبود نقدینگی تاکنون پرداخت نشده است.

۶-۲۳-۱-۶- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به مبالغ توقیف شده حساب های بانکی و سهام متهمین پرونده تخلف مدیرعامل 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 مبلغ ۲۵۳,۷۳۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۷,۴۸۵ میلیون ریال بابت شرکت اعتماد سازه آزاد، مبلغ ۱۸۰,۹۷ میلیون ریال بابت شرکت تالکو تاجیکستان و مبلغ ۱۵,۸۶۳ میلیون ریال بابت بنگاه سعیدی می باشد که به سرفصل سایر دریافتنی ها منظور شده و مبلغ ۲۳,۹۰۲ میلیون ریال باقیمانده وصولی های تعیین تکلیف نشده می باشد که پس از تعیین موضوعیت واریز به حساب مربوطه منتقل می گردد. لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۶ به دستور مقام قضایی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وجه ضمانتنامه ضبط شده شرکت اعتماد سازه آزاد به شرکت مزبور مسترد گردید. شایان ذکر است رسیدگی به موضوع فوق طی رأی دیوان عالی کشور در دادگاه هم عرض به شرح یادداشت ۱-۳-۳۴ در جریان می باشد.

۷-۲۳-۱-۷- بستانکاران انتقالی از طرح عمدتاً شامل مبالغ ۹,۳۹۳، ۷۷۷ و ۳۷۶ میلیون ریال به ترتیب وجوه دریافتی از سایر منابع طرح، شرکت وامیتوک قشم (پیمانکار ترخیص) و شرکت حران راه (پیمانکار ساخت سد باطله) در سال های اجرای طرح می باشد که به دلیل عدم پیگیری از طرف ذینفعان تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۸-۲۳-۱-۸- سایر بستانکاران ریالی عمدتاً مربوط به حق بیمه کوثر، بارنامه های حمل و حقوق دولتی صنعت و معدن استان یزد و کرمان و بستانکاران ارزی مربوط به شرکت Weir بابت خرید قطعات پمپ گ هو به مبلغ ۳۱,۱۷۸ یورو و شرکت tianchang بابت خرید نایف گیت ولو به مبلغ ۴۳۱,۴۳۸ یوان می باشد.

۳-۲۳- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	بدهی به دولت
۳۰۷,۱۲۷	۳۰۷,۱۲۷	

۱-۲-۲۳- در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۳۰۷,۱۲۷ میلیون ریال توسط دولت بر اساس مصوبه هیأت وزیران به شماره ۴۷۸۶۴/ت ۲۵۸۹۳۴ مورخه ۱۳۹۰/۱۲/۲۵، با موضوع تهاثر بدهی های سازمان توسعه و نوسازی صنایع معدنی ایران به بانک عامل از محل وجوه اداره شده نزد بانک ها ابلاغ و بابت بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانک تجارت شعبه چهارراه پارک تهران (به شرح یادداشت ۲-۲۴) تخصیص و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تسهیلات مالی						
(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت			
۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۲,۴۴۸,۵۸۴	۲,۰۷۹,۲۸۶	۳۶۹,۲۹۸	۲,۰۷۹,۲۸۶	۱,۵۶۴,۳۰۴	۵۱۴,۹۸۲	۲۴-۲ تسهیلات دریافتی از بانک تجارت تهران شعبه چهارراه پارک
۹۹۹,۹۴۶	*	۹۹۹,۹۴۶	۱,۵۹۰,۰۰۰	*	۱,۵۹۰,۰۰۰	۲۴-۳ تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه جاجریم
*	*	.	۷۵۰,۰۰۰	*	۷۵۰,۰۰۰	۲۴-۴ تسهیلات دریافتی از بانک ملت جاجریم
۳,۴۴۸,۵۳۰	۲,۰۷۹,۲۸۶	۱,۳۶۹,۲۴۴	۴,۴۱۹,۲۸۶	۱,۵۶۴,۳۰۴	۲,۸۵۴,۹۸۲	

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۴- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۲۰۹,۱۲۶	۵,۳۱۷,۵۵۰	بانک ها
(۷۶۰,۵۹۶)	(۷۹۸,۲۶۴)	سود و کارمزد سال های آتی
(۲,۰۷۹,۲۸۶)	(۱,۵۶۴,۳۰۴)	حصة بلند مدت
۱,۳۶۹,۲۴۴	۲,۸۵۴,۹۸۲	حصة جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۴۴۸,۵۳۰	۴,۴۱۹,۲۸۶	۲۳ درصد

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	
۲,۸۵۴,۹۸۲	سال ۱۴۰۴
۵۳۷,۰۵۹	سال ۱۴۰۵
۵۴۰,۲۰۷	سال ۱۴۰۶
۴۸۷,۰۳۸	سال ۱۴۰۷
۴,۴۱۹,۲۸۶	

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)	وثیقه :
۱۴۰۳	
۴,۴۱۹,۲۸۶	چک و سفته و اموال و ماشین آلات

۲-۲۴- تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی در سنوات قبل از بانک تجارت شعبه چهارراه پارک تهران جهت اجرای طرح تولید آلومینا پس از سه مرحله استمهال در سال های ۱۳۸۵ ، ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۱۴ تبدیل به تسهیلات فروش اقساطی به مبلغ ۳,۲۰۹,۱۷۹ میلیون ریال (۲,۴۴۸,۵۸۳ میلیون ریال اصل و ۷۶۰,۵۹۶ میلیون ریال سود) با نرخ سود ۲۳ درصد و اقساط ۵۵ ماهه (۱۴۰۳/۳/۱۴ الی ۱۴۰۷/۹/۱۴) گردیده است.

شرکت آلودینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴-۳- پیرو انعقاد قرارداد تسهیلات خرید دین به شماره های ۴۲۳۱۰۰۰۱، ۴۲۳۱۰۰۰۲، ۴۲۳۱۰۰۰۳ و ۴۲۳۱۰۰۰۴ مبلغ ۸,۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد از بانک تجارت شعبه جاجرمد اخذ شده است.

۲۴-۴- پیرو انعقاد قرارداد مرابحه مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۳ درصد از بانک ملت اخذ شده است.

۲۴-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۲/۱/۱
۳,۰۳۹,۷۶۴	
دریافت های نقدی	۹۹۹,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۵۵۲,۷۶۶
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۱۴۳,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۴۴۸,۵۳۰
دریافت های نقدی	۹,۶۴۰,۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۳۲۲,۵۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸,۶۶۸,۲۹۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۲۳,۴۴۷)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴,۴۱۹,۲۸۶

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳			
جمع	مرخصی	پایان خدمت	جمع	مرخصی	پایان خدمت	
۱,۰۳۱,۵۹۰	۱۱۷,۲۷۱	۹۱۴,۳۱۹	۱,۵۲۹,۲۹۹	۱۸۴,۱۴۴	۱,۳۴۵,۱۵۵	مانده در ابتدای سال
(۳۲۵,۶۷۴)	(۳۴,۱۶۰)	(۲۹۱,۵۱۴)	(۱۱۲,۶۶۷)	(۱۵,۵۲۳)	(۹۷,۱۴۴)	پرداخت شده طی سال
۸۲۳,۴۸۳	۱۰۱,۰۳۳	۷۲۲,۳۵۰	۸۵۶,۷۲۲	۱۰۵,۳۱۰	۷۵۱,۴۱۲	ذخیره تأمین شده
۱,۵۲۹,۲۹۹	۱۸۴,۱۴۴	۱,۳۴۵,۱۵۵	۲,۲۷۳,۳۵۴	۲۷۳,۹۳۱	۱,۹۹۹,۴۲۳	مانده در پایان سال

۲۵-۱- طبق صورت جلسه هیأت مدیره به شماره ۹۵/۳۷۹ مورخ ۱۳۹۵/۶/۱۷، در سال مورد گزارش مزایای پایان خدمت و مرخصی ۲۸ نفر (سال قبل ۱۴۴ نفر) از کارکنان بازنشسته محاسبه و پرداخت گردیده است.

شرکت آلو مینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد
۲,۳۹۱,۵۰۵	۲,۳۴۹,۳۷۱	۲۲-۴
۴,۴۸۱,۹۷۲	(۱,۴۳۳,۵۸۵)	۲۲-۴
۱,۹۰۸,۰۰۲	۲,۳۰۵,۱۷۴	۲۲-۴-۵
(۲,۴۳۲,۱۱۲)	(۴,۷۵۱,۵۸۰)	
۲,۳۴۹,۳۷۱	۲,۴۲۹,۳۷۰	

۲۶- مالیات پرداختنی
۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

مانده در ابتدای سال

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل

ذخیره مالیات عملکرد سال

پرداختی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات									
۱۴۰۲					۱۴۰۳				
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات ایزازی	سود ایزازی	سال مالی
قطعی	۱,۳۵۷,۶۸۵	-	۲,۹۸۷,۷۸۹	۲,۹۸۷,۷۸۹	۳,۲۳۵,۴۷۱	۳,۳۸۷,۱۲۹	۱۵,۴۷۹,۴۴۵	۱۵,۳۹۳,۴۵۵	۱۴۰۰
قطعی	۴,۰۰۷,۶۳۰	۱۹۱,۷۱۶	۲,۸۴۴,۰۱۱	۳,۰۳۵,۷۲۷	۵,۱۴۷,۰۷۳	۱,۳۹۵,۵۵۷	۸,۳۴۷,۴۲۷	۹,۳۷۴,۳۱۴	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	۹۸۴,۰۵۶	۱,۴۱۳,۰۳۳	۲,۰۸۴,۹۷۶	-	۳,۴۹۸,۰۰۹	۱,۹۰۸,۰۰۶	۷,۵۹۸,۸۱۲	۸,۶۱۱,۱۹۹	۱۴۰۲
	-	۱,۸۶۴,۶۲۱	۱,۴۴۰,۵۵۳	-	-	۲,۳۰۵,۱۷۴	۲۳,۰۵۱,۷۴۳	۲۳,۰۵۱,۷۴۴	۱۴۰۳
	۶,۳۴۹,۳۷۱	۳,۴۶۹,۳۷۰							

ل) (قطعی و تسویه گردیده است.

۱- ۲۶-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ (به استثناء جریمه تأخیر مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، به مبلغ ۸۱۴٫۹۵۹ میلیون ریال بابت اصل و برگزیده و مبلغ ۳۰۳۵٫۷۲۷ میلیون ریال تعیین گردیده و مبلغ ۳۸۵۲٫۵۸۶ به مبلغ ۱۴۰۴/۲/۰۱ مورخ ۱۴۰۱ مطابق برگ قطعی

۲- ۲۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱

۳- شرکت با توجه به دیدگاه لکهنی تا تاریخ تأیید این صورت های مالی نتیجه مشخص نگردیده است.

بیشتر است.

۳-۲-۲۶- ملایات عملکرد سال ۱۴۰۲ طبق برگ تشخیص مورخ ۱۴۰۳/۱/۱۴ به مبلغ ۳۸۰۷۸۵۰ ریال تعیین گردیده که مبلغ ۳۰۹۸۸۵۲ ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۹۸۸۵۲ ریال نتیجه مشخص نگردیده است.

است

مهرهای مربوط محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

۵-۲-۲ طی سال مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴۷۵۱،۵۸۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱،۰۵۰،۰۰۰ و ۱،۱۰۰،۰۰۰ و ۱،۱۶۱،۰۲۶ میلیون ریال بابت مالیات سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ است.

۱-۴۴،۸۹۴،۰۰۰ ریالت علی الحساب مالیات سال ۱۴۰۳ طبق بودجه مصوب پرداخت شده است.

برداشت شده است.

۶-۲۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۱,۳۵۹,۱۳۳ میلیون ریال کمتر از برگ‌های تشخیص / قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی بابت جرائم متعلق گرفته می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است. (مبالغ میلیون ریال)

• Don't know

(مبالغہ - میلیون روپے)

ملازموڊ مطالعہ ادارہ امور مالیاتی	۱,۳۵۹,۲۳۳
مالیات تشخیصی / قطعی و جرائم	۷,۸۹۲,۹۶۹
مالیات پرداختی و پرداختی	۶,۵۳۳,۷۳۶

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۶-۳- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۹۰۸,۰۰۶	۳,۳۰۵,۱۷۴
۳,۸۷۷,۴۰۸	(۱,۴۳۳,۵۹۵)
۵,۷۸۵,۴۱۴	۱,۸۷۱,۵۷۹

مالیات بر درآمد سال جاری
مالیات بر درآمد سال های قبل
هزینه مالیات بر درآمد

۲۶-۳-۱- مبلغ ۱,۴۳۳,۵۹۵ میلیون ریال مازاد ذخیره مالیات منظور شده در سال قبل، بابت مالیات بر درآمد سال جاری منظور گردید.

۲۶-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸,۶۱۱,۱۹۹	۳۳,۰۵۱,۷۴۴
۲,۱۵۲,۸۰۰	۸,۲۶۲,۹۳۶

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
اثر بخشودگی مالیاتی:

۰	(۱,۶۵۲,۵۸۷)
۰	(۸۲۶,۲۹۴)
۰	(۸۲۶,۲۹۴)
(۶۰۲,۷۸۴)	(۱,۶۵۲,۵۸۷)
۳۵۷,۹۹۰	۰
۱,۹۰۸,۰۰۶	۳,۳۰۵,۱۷۴

تبصره ۷ ماده ۱۰۵ اصلاح شده - کاهش ۵ واحد درصد نرخ بابت افزایش درآمدهای عملیاتی
ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم - کاهش ۲/۵ درصد نرخ بابت شرکت های پذیرفته شده در بورس سهام
ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم - کاهش ۲/۵ درصد نرخ بابت فروش کالا در بورس کالا
بند (ک) تبصره ۱ قانون بودجه ۱۴۰۴ - کاهش ۵ واحد درصد نرخ مالیات
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۰ درصد (سال ۱۴۰۲ با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳,۸۰۹,۲۸۸	۱۶,۴۷۷,۶۲۹
(۶۸۹,۳۵۶)	(۲۹۹,۰۶۲)
۱۳,۱۱۹,۹۳۲	۱۶,۱۷۸,۵۶۷
۱,۳۳۹,۸۴۳	۲۹۹,۹۶۵
۳,۵۰۵,۶۱۹	۹,۸۲۱,۳۲۶
(۱,۴۸۷,۷۶۵)	(۱,۳۷۷,۸۹۷)
۰	(۱,۰۳۳,۱۶۵)
۱۶,۴۷۷,۶۲۹	۲۳,۸۸۸,۷۹۶

یادداشت

۲۷-۱

۲۷-۲

۲۷-۳

۲۷-۱

۸-۳

مانده در ابتدای سال
پرداختی طی سال بابت سنوات قبل
جمع
سود سهام مصوب مجمع
۵۰ درصد سهم سود دولت
پرداخت سود سهام
هزینه های معدن تاش

۲۷-۱- طی سال مالی مورد گزارش، مبالغ ۳۵۴,۸۲۳ و ۱,۳۲۲,۱۳۶ میلیون ریال (جمعاً مبلغ ۱,۶۷۶,۹۵۹ میلیون ریال) به ترتیب بابت سود سهام سنوات قبل و علی الحساب سود دولت سال ۱۴۰۳ طبق بودجه مصوب سال جاری پرداخت شده است. الباقی علی الحساب سود سهم دولت طبق بودجه مصوب سال مورد گزارش به مبلغ ۱,۷۲۴,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۱ پرداخت شده است.

۲۷-۲- مبلغ مذکور به موجب صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ به ازای هر سهم ۱۵۰ ریال می باشد.

۲۷-۳- طبق مفاد ماده ۲۸ قانون تنظیم مقررات مالی دولت (الحاق ۲) معادل ۵۰ درصد از سود عملیاتی قبل از مالیات به عنوان سهم سود دولت محاسبه و به شرح فوق در حسابها انعکاس یافته است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۸,۲۷۹	۱,۲۳۵,۸۸۸	۲۸-۱
۱,۷۳۵,۷۱۴	۱,۰۰۸,۶۵۵	۲۸-۲
۶۲,۹۹۹	۳۶۲,۱۸۰	
۳۲۲,۶۸۳	۳۲۷,۹۴۷	
۰	۲۰۹,۰۳۸	۲۸-۳
۱۸۵,۴۱۱	۵۴۸,۸۱۴	
۲,۳۳۵,۰۸۶	۳,۶۹۲,۵۲۲	

شرکت آراد لیان فراور آریا - فروش پودر آلومینا
شرکت آلومینیوم ایران (ایراکو) - فروش پودر آلومینا
صنایع دیرگداز آمل - فروش پودر آلومینا
آلومینیوم المهدی - فروش پودر آلومینا
HONG KONG
سایر

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

- ۲۸-۱- مبلغ مذکور بابت فروش حدود ۱,۶۸۰ تن پودر آلومینا بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی تحویل گردیده است.
- ۲۸-۲- مبلغ مذکور بابت فروش حدود ۵۰,۵۵۴ تن پودر آلومینا بوده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی ۵۵۴ تن تحویل گردیده است.
- ۲۸-۳- مبلغ مذکور بابت پیش دریافت فروش آند ضایعاتی طی قرارداد منعقد به مقدار ۷,۰۰۰ تن و به نرخ هر تن ۱۴۰ دلار (فوب مبدا) می باشد که تا پایان سال مقدار ۱,۹۷۳ تن آن تحویل و درآمد مربوط به شرح یادداشت توضیحی ۲-۸ در حساب ها شناسایی شده است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۲,۸۲۵,۷۸۵	۳۱,۱۸۰,۱۶۵		سود خالص
			تعدیلات
۵,۷۸۵,۴۱۴	۱,۸۷۱,۵۷۹	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۲,۷۶۶	۳۲۲,۵۰۰	۱۰	هزینه های مالی
(۱۰)	(۱۴)	۱۱	سود سپرده های بانکی
۴۳۰,۸۳۶	۷۴۴,۰۵۵	۲۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۲۱۰,۱۷۷	۱,۷۱۵,۹۳۱	۱۳ و ۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۱۱,۸۹۷	(۳۴۲,۶۵۸)	۱۱	زیان (سود) تسعیر ارز - موجودی نقد ارزی
(۱۰۰)	.		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱,۱۱۶,۷۶۵	۳۵,۴۹۱,۵۵۸		
(۷۸۶,۹۵۷)	(۸,۳۰۳,۴۱۸)		(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵,۲۸۰,۳۱۸)	(۱۹,۷۰۱,۹۵۹)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۵۵,۹۹۵)	(۵,۸۷۴,۶۷۰)		(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۹,۳۶۶	(۱۲,۴۹۲)		کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۶,۷۵۵,۸۴۳	۱۰,۶۵۹,۳۴۹		افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۱,۲۳۲)	۱,۳۵۷,۴۳۶		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۱,۵۹۷,۴۷۲	۱۳,۶۱۵,۸۰۴		نقد حاصل از عملیات

۳۰- تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۳۰-۱	۷۸۸,۷۱۲	۷۸۸,۷۱۲

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۰-۱- تجدید طبقه بندی شامل انتقال مبلغ ۶۰۴,۵۶۸ میلیون ریال مازاد ذخیره منعکس در سرفصل سایر حساب های پرداختنی به ذخیره مالیات عملکرد و مبلغ ۱۸۴,۱۴۴ میلیون ریال بابت تغییر طبقه بندی ذخیره مرخصی کارکنان منعکس در سرفصل سایر حساب های پرداختنی به ذخیره مزایای پایان خدمت می باشد.

۳۰-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای در صورت های مالی طبقه بندی مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۰-۲-۱- طبقه بندی مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		تجدید طبقه بندی شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	بدهکار	بستانکار	
۱,۳۴۵,۱۵۵	*	۱۸۴,۱۴۴	۱,۵۲۹,۲۹۹
۲۰,۴۸۰,۷۷۳	۷۸۸,۷۱۲	*	۱۹,۶۹۲,۰۶۱
۵,۷۴۴,۸۰۳	*	۶۰۴,۵۶۸	۶,۳۴۹,۳۷۱
	۷۸۸,۷۱۲	۷۸۸,۷۱۲	

صورت وضعیت مالی:

ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
 سایر پرداختنی ها
 مالیات پرداختنی

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت استراتژی نسبت سرمایه و بدهی تعریف ننموده و در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. لازم به ذکر است نسبت اهرمی هدف در شرکت تعریف نشده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۵۰,۱۳۹,۱۰۳	۶۹,۴۳۵,۰۳۰
(۱,۵۵۰,۸۰۸)	(۳,۰۳۷,۸۷۶)
۴۸,۵۸۸,۲۹۵	۶۶,۳۹۷,۱۵۴
۱۴,۰۷۹,۸۵۵	۳۵,۱۳۸,۷۲۹
۳۴۵	۱۸۹

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک و استراتژی شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کنند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت ماهانه و فصلی به هیات مدیره گزارش میدهد، اهم ریسک های حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق افزایش درصد پیش دریافت از مشتریان و الزام گشایش اعتبار اسنادی از طرف مشتریان جهت اطمینان به به موقع وصول مطالبات بوده است.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی و تاثیر تغییرات محتمل در نرخ های ارز بر بازار را در طی سال مورد ارزیابی قرار می دهد. لازم بذکر است این شرکت مواد اولیه مورد نیاز وارداتی خود را از محل خرید ارز از بازار آزاد تامین می نماید.

۳۱-۳- مدیریت ریسک نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق موجودی ارزی و در موارد خاص تهاتر محصولات با تامین کنندگان مواد اولیه مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

بنا به شرایط خاص سیاسی کشور (تحریم ها) طبیعتاً نوسانات ارزی اثر قابل ملاحظه ای بر هزینه تمام شده شرکت خواهد داشت. حتی خریدهای ریالی نیز در معرض ریسک نوسانات ارزی می باشد. ریسک نوسانات نرخ ارز یکی از ریسک های عمده و حساس برای این شرکت که در عرصه بین المللی نیز فعالیت می کند به حساب می آید. هدف این شرکت نیز در این مورد به حداقل رساندن زیان ناشی از نوسانات نرخ های ارز و حداکثر کردن درآمد حاصل از این نوسانات می باشد. تبدیل وجوه ریالی حاصل از فروش به ارز و انعقاد برخی از قراردادهای فروش محصولات صورت تهاتری آسیب پذیری را به حداقل می رساند.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان کل مطالبات
		۹,۸۷۹,۱۲۴
۱۱۶,۹۲۷	۴۷۱,۱۸۹	۴۷۸,۹۳۰
۲۱۵,۹۴۴	۴۲۳,۷۵۸	۱,۷۹۷,۱۱۱
۳۳۲,۸۷۱	۸۹۴,۹۴۷	۱۲,۱۵۵,۱۶۵

اعتبار اسنادی - سایر مشتریان
 حساب دریافتنی تجاری - سایر مشتریان
 سایر حساب های دریافتنی - سایر اشخاص

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	بیش از یکسال	
۱۰,۶۴۴,۱۲۹	.	پرداختنی های تجاری
۲۰,۷۴۰,۴۴۶	۳۰۷,۱۲۷	سایر پرداختنی ها
۲,۸۵۴,۹۸۲	۱,۵۶۴,۳۰۴	تسهیلات مالی
۳,۴۶۹,۳۷۰	.	مالیات پرداختنی
۲۳,۸۸۸,۷۹۶	.	سود سهام پرداختنی
<u>۶۱,۵۹۷,۷۲۳</u>	<u>۱,۸۷۱,۴۳۱</u>	

۳۲- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	
۳۲-۱	۱۱۹,۳۷۲	۱,۱۵۸,۱۳۳	.	موجودی نقد (یادداشت توضیحی ۱-۱۹)
۳۲-۲	۹۴۲,۳۶۷	۲,۰۸۰,۱۷۵	.	سایر دریافتنی ها
	۱,۰۶۱,۷۳۹	۳,۲۳۸,۳۰۸	.	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۲-۳	(۶,۰۸۹,۶۳۰)	(۶,۸۱۱,۶۷۰)	(۱,۱۶۹,۶۸۶)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	(۶,۰۸۹,۶۳۰)	(۶,۸۱۱,۶۷۰)	(۱,۱۶۹,۶۸۶)	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۵,۰۲۷,۸۹۱)	(۳,۵۷۳,۳۶۲)	(۱,۱۶۹,۶۸۶)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	(۴۴۹,۲۷۳)	(۷,۰۴۲,۴۷۳)	(۸۳۹,۶۴۸)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	(۳,۹۵۴,۶۸۳)	(۳,۶۷۴,۹۱۴)	(۶۰,۶۱۲)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
	(۵۵۱,۷۴۸)	(۴,۰۴۴,۳۳۹)	(۲۱,۳۵۱)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	.	.	.	معادل ریالی تعهدات سرمایه ای ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (با نرخ ارز در دسترس)

۳۲-۱- در سال ۱۴۰۳ هیچ گونه ارز حاصل از صادرات و نیز مصرف ارزی برای واردات وجود نداشته و سایر دریافت ها صرفاً محدود به اقلام زیر بوده است:

مبلغ	
دلار	یورو
۱۱۹,۳۴۸	۱,۱۵۸,۱۳۳
۲۴	.
<u>۱۱۹,۳۷۲</u>	<u>۱,۱۵۸,۱۳۳</u>

ابتدای سال مالی
سایر دریافت ها - واریز نقدی بابت سود سپرده ارزی

۳۲-۲- مبالغ ارزی فوق عمدتاً ناشی از معاملات با شرکت های آل ترک (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۵) و NFC (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۵) می باشد که به نرخ ارز زمان وقوع معامله تسعیر و معادل ریالی آن در سرفصل مطالبات منعکس است و اقدامات انجام شده تاکنون منجر به وصول این مبالغ نشده و امکان وصول آن ها به ارز بعید به نظر می رسد.

۳۲-۳- مبالغ ارزی فوق عمدتاً ناشی از معاملات با شرکت های GIES به مبلغ ۴ میلیون دلار (یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۳) و مبلغ ۱/۲ میلیون دلار شرکت Beijing (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۳) و مبلغ ۰/۸ میلیون دلار شرکت المهدی (یادداشت توضیحی ۳-۱-۲۳) و شرکت NFC به مبلغ ۵/۷ میلیون یورو (یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۳) می باشد که به نرخ ارز زمان وقوع معامله تسعیر و معادل ریالی آن در سرفصل حساب های پرداختنی تجاری و غیر تجاری منعکس شده است.

شرکت آومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	فروش کالا (یادداشت ۵-۵)	خرید کالا (یادداشت ۱۷)	انتقال هزینه های معین تالش (یادداشت ۲۷)	پرواکت وجه قرض الحسنه (یادداشت ۱۵-۲-۲)
واحد تجاری اصلی	سازمان توسعه و توسعه صنایع معدنی ایران (امیدرو)	عضو هیأت مدیره	✓			۱,۰۳۳,۱۶۵	
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب - سالکو	عضو مشترک هیأت مدیره	✓	۱۷,۲۵۷,۵۷۱			
	شرکت خدمات صنعتی بازرگانی - ICS	عضو مشترک هیأت مدیره	✓		۱,۷۱۹,۹۱۰		
	شرکت تعاونی اعتبار کارگران آومینای ایران	عضو مشترک هیأت مدیره	✓				۲۰,۰۰۰
جمع							
				۱۷,۲۵۷,۵۷۱	۱,۷۱۹,۹۱۰	۱,۰۳۳,۱۶۵	۲۰,۰۰۰

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		دریافتی های تجاری		خالص	
		پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سازمان توسعه و توسعه صنایع معدنی ایران (امیدرو)	۱۵-۲-۲	۱۷	۵۱,۸۳۵	۰
سایر اشخاص وابسته	مجمع صنایع آلومینیوم جنوب - سالکو	۳۹,۷۵۹	۰	۳۹,۷۵۹	۰
	شرکت خدمات صنعتی بازرگانی - ICS	۷۰۰	۰	۱,۷۵۷,۰۱۳	۵۶,۱۹۵
	شرکت تعاونی اعتبار کارگران آومینای ایران	۲۹,۵۹۳	۰	۲۹,۵۹۳	۵۰,۰۰۰
جمع		۴۰,۴۵۹	۱,۷۵۶,۳۱۳	۱,۸۲۶,۳۶۵	۵۱,۸۳۵

۳۳-۴- هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
•	۳,۰۲۰,۸۷۳	ارائه خدمات طراحی، مهندسی، تامین تجهیزات، اجرا و راه اندازی نیروگاه خورشیدی
•	۱,۰۴۷,۶۶۲	ساخت مجتمع درمانی
•	۶۳۱,۴۳۹	عملیات اجرایی بهسازی و مقاوم سازی فونداسیون واحدهای ۱۶ و ۱۷
•	۳۹۷,۶۸۲	تعمیرات اساسی بویلر B
۳,۰۹۱,۴۴۳	۱,۴۴۹,۳۴۰	سایر
۳,۰۹۱,۴۴۳	۶,۵۴۶,۹۹۶	

۳۴-۱-۱- تعهدات سرمایه ای ارزی ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۲۶,۲۷۴	۵۱۴,۰۸۵	معادل ریالی باقیمانده مبالغ قراردادهای منعقد با شرکت NFC چین بابت پروژه شمش آلومینیوم

۳۴-۲- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۳- دارایی احتمالی به شرح زیر است:

۳۴-۳-۱- 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 شهرستان بجنورد تشکیل که شرکت نیز طی مکاتبه ۲/۹۴/۱۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۳/۲۱ به دادستان دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان بجنورد درخواست رسیدگی و تعقیب کلیه متهمین پرونده را مطرح نموده است. متعاقباً شعبه بازپرسی فوق الذکر در اردیبهشت ماه ۱۳۹۵ با صدور کیفرخواست، پرونده را به شعبه دوم دادگاه کیفری یک استان خراسان شمالی جهت رسیدگی ارجاع نموده و جلسات رسیدگی دادگاه از تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۹ آغاز و پس از ۴۳ جلسه رسیدگی صدور حکم در محکومیت متهمان به حبس و جزای نقدی و ... نمود که با اعتراض متهمان پرونده به دیوان عالی کشور ارسال شد و شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور حکم مذکور را نقض و پرونده را جهت بررسی مجدد به شعبه دادگاه هم عرض ارجاع نمود. پرونده اتهامی به شعبه اول دادگاه کیفری یک ارجاع و دادنامه مرجع مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۳ با مهلت فرجام خواهی ابلاغ گردید. متعاقباً پرونده به شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور ارجاع شد و طبق دادنامه مورخ ۱۴۰۲/۷/۹ رأی به شرح زیر صادر شده است: استرداد ۲,۸۴۹,۸۲۵ کیلوگرم شمش آلومینیوم و پرداخت مبلغ ۵۵,۱۰۳ میلیون ریال در حق شرکت آلومینای ایران. طبق ابلاغیه مورخ ۱۴۰۳/۲/۹ شعبه دوم اجرای احکام کیفری دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان بجنورد، تعیین سهم الشرکه مدیرعامل سابق در مجتمع پوریا و ارزش گذاری اموال غیر منقول ایشان توسط هیأت کارشناسی در حال انجام می باشد.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴-۴- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۴-۴-۱- بر اساس دعوی حقوقی آقای صابر نظری علیه شرکت در محاکم قضایی در سنوات قبل بابت حق الزحمه بازاریابی و فروش به شرکت تالکو تاجیکستان و استرداد وجوه اضافه واریزی و تاخیر تادیه با توجه به پیش بینی داور در قرارداد منعقد بر اساس رای داوری شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۷۳،۲۲۹ میلیون ریال بابت موارد مذکور گردید لیکن با توجه به وجود ایراداتی در رای مذکور (شامل ادعای شرکت تالکو تاجیکستان در خصوص عدم دریافت وجوه اضافه واریزی از آقای صابر نظری) شرکت تقاضای ابطال رای داور را نمود که پس از پیگیری مورد پذیرش دادگاه تجدید نظر قرار گرفت و پرونده به اظهار نظر کارشناسان ارجاع و هیئت ۳ نفره مطالبات نامبرده را به مبلغ ۱۳،۱۶۴ میلیون ریال تایید کرده است لیکن تاکنون رای دادگاه در این خصوص صادر نشده است.

۳۴-۴-۲- شرکت سابیر آب ایرانیان دادخواستی به خواسته تاخیر تأدیه مطالبات مبلغ ۲۱،۹۹۰ میلیون ریال به علاوه هزینه های کارشناسی و دادرسی در شعبه اول دادگاه عمومی حقوقی شهرستان جاجریم ثبت نموده که تاکنون رای دادگاه در این خصوص صادر نگردیده است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳،۱۱۸،۰۱۶ میلیون ریال (مبلغ ۱،۵۵۹ ریال برای هر سهم) است.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

پیوست یک

۱- تطبیق عملکرد و بودجه (اقدام جاری)

بودجه مصوب در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۱۵ به تصویب هیأت مدیره رسیده و طی مکاتبه شماره ۱۷۸۸۳۴ مورخ ۱۴۰۳/۴/۱۲ سازمان برنامه و بودجه کشور ابلاغ شده است. شرکت بودجه اصلاحی ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح عملیات مطابق با سرفصل های بودجه مصوب	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه		دلایل انحراف	یادداشت همراه صورت های مالی
			درصد	مبلغ		
فروش پودر آلومینا، هیدرات	۴۱,۰۱۶,۲۵۰	۵۸,۴۷۵,۷۵۷	۱۷,۴۵۹,۵۰۷	۴۳	به شرح ۱-۱	۵
فروش شمش آلومینیوم	۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۵,۵۰۳	۱۲,۱۲۵,۵۰۳	۲۹	به شرح ۱-۱	۵
تولید پودر آلومینا، هیدرات و آهک صنعتی	۳۲,۸۱۳,۰۰۰	۳۸,۱۷۵,۴۸۶	۵,۳۶۲,۴۸۶	(۱۶)	به شرح ۱-۲	۶
شمش آلومینیوم	۴۰,۴۶۲,۹۱۰	۳۹,۰۴۷,۱۹۸	(۱,۴۱۵,۷۱۲)	۳	به شرح ۱-۲	۶
سود ناخالص	۱۰,۰۴۰,۳۴۰	۳۵,۶۷۸,۵۷۶	۳۳,۵۳۱,۷۸۴	۳۳۴		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲,۲۰۱,۲۰۰	۳,۸۹۸,۹۹۷	۱,۶۹۷,۷۹۷	(۷۷)	به شرح ۱-۳	۷
سایر اقلام عملیاتی	۱,۰۸۰,۰۰۰	(۲,۱۲۹,۶۱۲)	(۳,۲۰۹,۶۱۲)	(۲۹۷)	به شرح ۱-۴	۸ و ۹
سود عملیاتی	۸,۹۱۹,۱۴۰	۲۹,۶۴۹,۹۶۷	۳۲,۰۱۹,۹۶۹	۳۵۹		
هزینه های مالی	۲۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	(۴۰)	به شرح ۱-۵	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱,۹۸۰,۴۴۵)	۳,۷۲۴,۲۷۷	۵,۷۰۴,۷۲۲	۲۸۸	به شرح ۱-۶	۱۱
سود قبل از کسر مالیات	۶,۷۰۸,۶۹۵	۳۳,۰۵۱,۷۴۴	۲۶,۳۴۳,۰۴۹	۳۹۳		
مالیات	۱,۳۶۵,۵۵۴	۱,۸۷۱,۵۷۹	۵۰۶,۰۲۵	(۳۷)		۲۶
سود خالص	۵,۳۴۳,۱۴۱	۳۱,۱۸۰,۱۶۵	۲۵,۸۳۷,۰۲۴	۴۸۴		
۵۰ درصد سود سهام دولت	۲,۵۸۵,۵۹۵	۹,۸۲۱,۳۲۶	۷,۲۳۵,۷۳۱	(۲۸۰)	به شرح ۱-۷	۲۷

دلایل توجیهی تغییرات درآمدها و هزینه های شرکت نسبت به بودجه مصوب به شرح زیر است:

۱-۱- انحراف مساعد درآمدهای عملیاتی ناشی از فروش محصولات تولیدی مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

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

۱-۳- انحراف نامساعد هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً به دلیل افزایش سالانه حقوق و مزایا با توجه به عدم پیش بینی مناسب در بودجه می باشد.

۱-۴- انحراف نامساعد سایر اقلام عملیاتی عمدتاً مربوط به ضایعات غیرعادی سود کاستیک و آندکربنی و هزینه های جذب نشده در تولید می باشد.

۱-۵- انحراف نامساعد هزینه های مالی عمدتاً بدلیل دریافت تسهیلات حد اعتباری بانک تجارت جابجاری می باشد.

۱-۶- انحراف مساعد سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به سود تضمین شده فروش اعتباری در بورس کالا می باشد.

۱-۷- افزایش عملکرد سود سهام دولت ناشی از افزایش سود سال مورد گزارش می باشد.

شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح عملیات مطابق با سرفصل های بودجه مصوب	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مساعد (نامساعد)		دلایل انحراف	یادداشت همراه صورت های مالی
			مبلغ	درصد		
ساختمان و تأسیسات	۲,۴۴۳,۸۶۳	۱۷۶,۱۵۴	(۲,۲۶۷,۷۰۹)	(۹۳)	۲-۱	۱۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۱۷۰,۹۴۳	۲۰۲,۳۷۱	(۹۶۸,۵۷۲)	(۸۳)	۲-۲	۱۳
وسایل نقلیه	۲۸۵,۰۰۰	۷۱,۴۵۲	(۲۱۳,۵۴۸)	(۷۵)	۲-۳	۱۳
اثاثه و لوازم اداری	۰	۱۸۰,۴۹۸	۱۸۰,۴۹۸	۱۰۰	۲-۴	۱۳
لوازم و ابزار کار فنی	۰	۲۲۰,۶۰۵	۲۲۰,۶۰۵	۱۰۰	۲-۵	۱۳
دارایی های در جریان تکمیل (مشهود و نامشهود)	۰	۳,۷۴۵,۱۳۶	۳,۷۴۵,۱۳۶	۱۰۰	۲-۶	۱۳ و ۱۴
سرمایه گذاری در تحقیقات و پژوهش	۲۵,۷۲۰	۰	(۲۵,۷۲۰)	(۱۰۰)	۲-۷	

۲-۱- انحراف سرمایه گذاری در ساختمان عمدتاً ناشی از عدم اجرای فضاهای اداری، رستوران صنعتی، پارکینگ عمومی، سوله ورزشی، درمانگاه تخصصی به جهت خارج شدن برخی از پروژه ها از دستور کار شرکت بدلیل مشکلات نقدینگی بوده است.

۲-۲- انحراف سرمایه گذاری در ماشین آلات عمدتاً ناشی عدم خرید تجهیزات سنگ شکن معدن (فیدرگریزلی) می باشد.

۲-۳- انحراف سرمایه گذاری در وسایل نقلیه عمدتاً ناشی از تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می باشد.

۲-۴- انحراف سرمایه گذاری در اثاثه و لوازم اداری عمدتاً به جهت خرید برخی از اثاثه و منصوبات ضروری می باشد.

۲-۵- انحراف سرمایه گذاری در لوازم و ابزار فنی عمدتاً ناشی از خرید برخی از لوازم و تجهیزات فنی ضروری می باشد.

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

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

۳- تطبیق اهداف کمی عملکرد با بودجه مصوب به شرح زیر می باشد:

نام محصول تولیدی	واحد سنجش	بودجه مصوب	عملکرد	تغییرات عملکرد نسبت به بودجه مساعد (نامساعد)		دلایل انحراف	عطف به یادداشت همراه صورت های مالی
				مبلغ	درصد		
تولید آلومینا	تن	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۸۹	۱,۰۸۹	۰/۰۰۵	-	۶-۷