

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۳۸ - ۶

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشتهای توضیحی ۳-۱-۱۶ و ۳-۳-۳۴ صورتهای مالی جلب می‌نماید که در آن، ابهام مربوط به دعاوی حقوقی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری و خیانت در امانت یکی از کارکنان سابق شرکت، توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور 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 زیرپاگذاری 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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 شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، 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 اطلاع‌رسانی‌شده 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، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه 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

۸- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ۲۰ اساسنامه در خصوص ثبت تغییرات یکی از مدیران شرکت در مرجع ثبت شرکتها، رعایت نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه 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 رای گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار تهران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور، برخورد نکرده است.



۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه و دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به مواردی با اهمیت حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است.

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل کامل رعایت مفاد آیین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از قبیل تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور اعظم نیا

محمد زمانی

عضویت (۱۳۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۱۳۹۱۱۸۹۸)



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۱/۳۱

شماره: ۱۰۹۱۷۴ - ت

پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 جریان‌های نقدی

۶-۳۸

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر
موظف

ابراهیم بلالی

شرکت صنایع مس شهید باهنر

نائب رئیس هیات مدیره و
مدیر عامل - موظف

محمد مهدی بور بور حسینیگی

شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین

عضو هیات مدیره و معاون
مالی و توسعه مدیریت -
موظف

مرتضی احمدیان

شرکت صنایع خاک چینی ایران

عضو هیات مدیره - غیر
موظف

مهدی همد مومن

شرکت سرمایه گذاری هامون صبا

عضو هیات مدیره - غیر
موظف

علیرضا محمودی

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۰۰۳,۹۷۳	۸,۰۴۶,۲۷۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۳۳,۹۳۰)	(۳,۸۶۰,۱۴۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۷۰,۰۴۳	۴,۱۸۶,۱۳۴		سود ناخالص
(۲۲۳,۹۱۶)	(۳۰۳,۳۴۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۵	۶۷,۹۰۳	۸	سایر درآمدها
(۸,۰۳۵)	-	۹	سایر هزینه ها
۲,۹۳۸,۱۷۷	۳,۹۵۰,۶۹۵		سود عملیاتی
(۱۴۷,۹۱۸)	(۱۸۴,۲۰۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۳۴۸,۱۴۳	۴۷۱,۳۳۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۱۳۸,۴۰۲	۴,۲۳۷,۸۲۷		سود قبل از مالیات
(۴۱۱,۴۰۲)	(۴۰۶,۲۶۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۲۷,۰۰۰	۳,۸۳۱,۵۶۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۰۵۳	۱,۷۹۱		عملیاتی (ریال)
۵۱۶	۱۵۴		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۵۶۹	۱,۹۴۶	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵,۲۸۷,۱۰۷	۶,۷۲۱,۷۹۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۱۸۹	۵۳,۵۱۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۲,۲۲۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۵۹۷	۶,۱۵۹	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۲۴۷,۳۱۳	۱۰۱,۵۶۹	۱۷	سایر دارایی ها
۶,۰۶۹,۷۸۸	۷,۴۵۵,۲۶۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۸,۹۹۲	۱۷۱,۰۵۱	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۷۴۶,۸۲۶	۲,۶۳۶,۲۱۸	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷۴۵,۴۱۳	۵۶۹,۸۸۶	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۲۴,۲۵۹	۵۹۲,۸۷۱	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۸,۵۵۸	۹۹۸,۶۶۸	۲۱	موجودی نقد
۳,۷۵۴,۰۴۸	۴,۹۶۸,۶۹۴		جمع دارایی های جاری
۹,۸۲۳,۸۳۶	۱۲,۴۲۳,۹۶۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱,۷۹۹,۳۶۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۸۴,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۳,۹۰۸,۹۱۶	۴,۷۳۲,۰۸۲		سود انباشته
(۲۰۳,۳۲۴)	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۵	سهام خزانه
۶,۴۲۸,۹۵۲	۷,۴۹۸,۷۶۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۸۲,۲۶۹	۱,۰۱۷,۰۳۹	۲۵	تسهیلات بلند مدت
۱۷۰,۰۳۲	۲۷۶,۵۰۷	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۵۲,۳۰۱	۱,۲۹۳,۵۴۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۴۴,۵۶۹	۱,۴۵۴,۴۹۸	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶۱,۷۳۰	۴۱۵,۲۷۱	۲۶	مالیات پرداختنی
۸۷۶,۶۶۹	۱,۰۹۸,۱۴۳	۲۵	تسهیلات مالی
۵۹,۶۱۵	۶۶۳,۷۴۲	۲۸	پیش دریافت ها
۲,۳۴۲,۵۸۳	۳,۶۳۱,۶۵۴		جمع بدهی های جاری
۳,۳۹۴,۸۸۴	۴,۹۲۵,۲۰۰		جمع بدهی ها
۹,۸۲۳,۸۳۶	۱۲,۴۲۳,۹۶۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۴۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲,۵۷۵,۹۱۶	(۱۵۳,۶۴۴)	۳,۳۰۴,۲۷۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
-	-	۳,۷۲۷,۰۰۰	-	۳,۷۲۷,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
-	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۴۲۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	افزایش سرمایه
-	۱,۷۹۹,۳۶۰	-	-	۱,۷۹۹,۳۶۰	افزایش سرمایه در جریان
-	-	-	(۴۹,۶۸۰)	(۴۹,۶۸۰)	خرید سهام خزانه
-	۴۲,۰۰۰	(۴۲,۰۰۰)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۳۶۰	۳,۹۰۸,۹۱۶	(۲۰۳,۳۲۴)	۶,۴۲۸,۹۵۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	-	۳,۸۳۱,۵۶۶	-	۳,۸۳۱,۵۶۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۸۲۲,۴۰۰)	-	(۲,۸۲۲,۴۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۸۶۰,۰۰۰	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۶۰,۶۴۰	-	-	-	۶۰,۶۴۰
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۴	۴
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۸۶,۰۰۰	(۱۸۶,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۲,۷۳۲,۰۸۲	(۲۰۳,۳۲۰)	۷,۴۹۸,۷۶۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

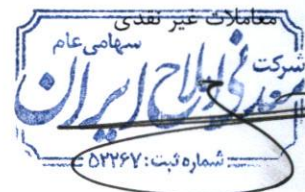
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱,۹۲۹,۵۹۷	۴,۵۷۳,۶۳۵	۲۹ نقد حاصل از عملیات
(۴۱۲,۹۹۲)	(۴۵۲,۷۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۱۶,۶۰۵	۴,۱۲۰,۹۱۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۰۷,۶۶۹)	(۱,۶۲۵,۱۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۳۸,۱۲۹	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۶,۰۵۸)	(۱۳,۹۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۳۶۹,۳۰۷	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۲۶,۲۱۰)	(۸۶,۶۴۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۳۱,۳۸۸	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۶۶,۷۲۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳۴,۳۴۲	۲۶۹,۶۲۷	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۴۷,۷۶۲	۱۷۷,۳۹۲	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۲۷,۱۱۷)	(۱,۱۴۷,۳۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸۹,۴۸۸	۲,۹۷۳,۵۶۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۱۹۸,۲۰۰	۶۰,۶۴۰	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
(۴۹,۶۸۰)	۴	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲,۳۱۵,۵۲۸	۱,۵۲۹,۹۹۹	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۷۳۱,۳۴۹)	(۱,۲۸۳,۰۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۷۸,۱۶۹)	(۱۸۳,۰۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۵۰,۸۴۰)	(۲,۵۴۵,۹۳۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۹۶,۳۱۰)	(۲,۴۲۱,۳۸۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۳,۱۷۸	۵۵۲,۱۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۰۹,۲۲۴	۴۰۸,۵۵۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۱۵۶	۳۷,۹۲۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۰۸,۵۵۸	۹۹۸,۶۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۰۱,۱۶۰		

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۹۷۴۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو واقع در اراک- میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره برداری جدید با شماره ۳۲۶۴۶/۱۲۳ بتاريخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷۰۰۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً به موجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۰۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۵۰۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است و همچنین بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۴۰۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۴ اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. در سال ۱۳۹۳ مجوز تولید قوطی پلی اتیلنی برای بسته بندی نمک نیز دریافت و پروانه بهره برداری جدید ادغام شده به شماره ۵۴۳۳۰/۱۲۳ بتاريخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ برای تولید ۳۵۰۰۰ تن نمک خوراکی و ۶۰ تن (دو میلیون) قوطی پلی اتیلنی به نام شرکت صادر گردید. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۶۴۲۰/۱۰۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره برداری ۳۰/۱۰۲ به تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۷ به ظرفیت ۶۰۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۲۵۳۴۰/۱۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ اقدام به احداث واحد تولید نمک هیدرومیل در مجتمع گرمسار نمود که این واحد در فروردین ماه ۱۳۹۵ توسط آقای روحانی ریاست محترم جمهور افتتاح گردید. پروانه بهره برداری این واحد برای نمک خوراکی به صورت ادغام شده با پروانه قبلی به شماره ۹۲۱۸/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۵ و پروانه بهداشتی آن برای تولید نمک تصفیه شده به شماره ۵۷۴۹ به تاریخ ۱۳۹۵ صادر گردید. از آنجا که عمده ترین محصول تولیدی واحد هیدرومیل نمک حفاری است که در زمره نمک های صنعتی قرار میگیرد، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۵۷۶۰۹/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ به ظرفیت ۶۵۰۰۰ تن در سال با تولید ۱۵۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه و طی سال مورد گزارش، بشرح زیر می باشد.

الف- فعالیت درجهت اکتشاف، استخراج تغلیظ و فرآوری انواع مواد معدنی، تاسیس کارخانه، واردات و صادرات مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی مربوط به موضوع شرکت و کلیه معاملات مجاز بازرگانی و اموری که به طور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

شرکت معدنی املاح ایران
به مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی
۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه شده، می باشد.
شماره ثبت: ۵۲۲۶۷



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
-	-	کارکنان رسمی
۳۶۸	۳۶۲	کارکنان قراردادی شرکت
۵۷	۵۶	کارکنان قراردادی پروژه
۴۲۵	۴۱۸	
۲۲۴	۲۳۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۴۹	۶۴۸	

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی نداشته است به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر نرخ ارز"

استاندارد تجدید نظر شده ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد که تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

الف - زمین بر مبنای تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۵-۳)

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

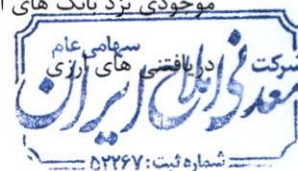
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی - منشا داخلی	یورو	خرید حواله سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	درهم	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۲ تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

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

۳-۴ مخارج تامین مالی

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

۳-۵ دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲ زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد ولی باتوجه به معافیت تناوب تجدید ارزیابی، در خصوص تجدید ارزیابی زمین مذکور بر اساس تصویب نامه شماره ۱۵۴۰۲۸/ت/۴۸۳۱۹ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ موضوعیت ندارد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۲۰،۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۲الی ۲۵ ساله و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۳الی ۱۵ ساله و ۸الی ۱۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶الی ۱۰ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳الی ۱۲ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴الی ۱۵ ساله و ۱۰الی ۲۵٪	مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۵،۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱ برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حق الامتیاز معادن	-	میزان استخراج از معادن
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:





شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

هزینه مالیات بر درآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی را نشان می‌دهد.

۱۳-۳-۱- مالیات جاری

مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات جاری است. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده، است. دلایل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخ‌های مالیاتی که وضع شده‌اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده‌اند، محاسبه می‌شود.

۱۳-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت‌های موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهی‌های صورت‌های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می‌شود. بدهی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت‌های موقتی مالیاتی شناسایی می‌شود.

دارایی‌های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت‌های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت‌های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می‌شود. چنین دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه دارایی‌ها و بدهی‌های معامله‌ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست، شناسایی نمی‌شوند. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی‌شود.

مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تأثیرات عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی کاهش می‌یابد.

اندازه‌گیری دارایی‌ها و بدهی‌های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها پیروی می‌کند. در حال حاضر با توجه به عدم وجود تفاوت‌های موقتی، مالیات انتقالی در حسابهای شرکت شناسایی نشده است.

۱۳-۳-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیات آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

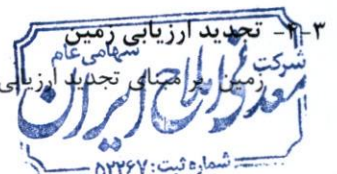
۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود در یادداشتهای ۳-۵ و ۳-۷-۲ افشاء شده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن
فروش خالص:			
داخلی:			
۴,۸۴۳,۳۶۱	۱۷۹,۷۸۵	۶,۱۶۴,۴۸۷	۱۸۳,۳۷۹
۸۱۶,۶۸۰	۶۴,۹۸۱	۱,۱۰۰,۸۴۶	۶۸,۳۴۹
۵,۶۶۰,۰۴۱	۲۴۴,۷۶۶	۷,۲۶۵,۳۳۳	۲۵۱,۷۲۸
صادراتی:			
۱۰۶,۲۸۹	۳,۱۹۴	۲۸۰,۳۹۲	۶,۷۸۷
۲۳۷,۶۴۳	۳۱,۰۰۰	۵۰۰,۵۵۱	۴۶,۳۳۱
۳۴۳,۹۳۲	۳۴,۱۹۴	۷۸۰,۹۴۳	۵۳,۱۱۸
۶,۰۰۳,۹۷۳	۲۷۸,۹۶۰	۸,۰۴۶,۲۷۶	۳۰۴,۸۴۶

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده

فروش خالص

۵-۱- خالص صادرات شرکت در سال مالی جاری مبلغ ۷۸۰,۹۴۳ میلیون ریال معادل ۲,۳۰۳,۶۴۴ دلار می باشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه سنا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی ایران و بانک ملت و سایر روشهای مجاز در سامانه سنا و در قبال واردات عرضه گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۸۰٪ تعهدات ارزی رفع و با توجه به واردات مواد اولیه و ماشین الات در جریان ثبت سفارش تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۲ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل انجام خواهد پذیرفت.

۵-۲- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مقدار ۱۷۲,۶۰۰ تن به مبلغ ۵,۸۰۳,۹۶۶ میلیون ریال از فروش محصول سولفات سدیم شرکت از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.

۵-۳- فروش داخلی پودر سولفات سدیم و نمک براساس صنایع (خریدار) به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۷۵	۴,۲۶۱,۱۸۴	۷۴	۵,۳۷۳,۶۸۵
۸	۴۴۹,۴۹۲	۶	۴۴۱,۲۵۷
۲	۱۳۲,۶۸۵	۵	۳۴۹,۵۴۴
۸۶	۴,۸۴۳,۳۶۱	۸۵	۶,۱۶۴,۴۸۶
۱۴	۸۱۶,۶۸۰	۱۵	۱,۱۰۰,۸۴۶
۱۰۰	۵,۶۶۰,۰۴۱	۱۰۰	۷,۲۶۵,۳۳۲

فروش داخلی سولفات

کارخانجات شوینده

کارخانجات سازنده شیشه

سایر صنایع

جمع فروش داخلی سولفات

فروش داخلی نمک



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۵۸	۵۹	۳,۸۲۹,۶۳۱	(۲,۶۱۵,۲۴۸)	۶,۴۴۴,۸۷۹
۲۸	۲۲	۳۵۶,۵۰۳	(۱,۲۴۴,۸۹۴)	۱,۶۰۱,۳۹۷
۵۳	۵۲	۴,۱۸۶,۱۳۴	(۳,۸۶۰,۱۴۲)	۸,۰۴۶,۲۷۶

فروش خالص:

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	سولفات	نمک	جمع	جمع	یادداشت
۱,۳۳۰,۳۴۷	۱,۶۹۰,۸۰۳	۱,۲۰۳,۴۱۹	۴۸۷,۳۸۴	۱,۶۹۰,۸۰۳	۱,۳۳۰,۳۴۷	مواد مستقیم
۴۱۶,۸۲۲	۶۱۰,۶۴۶	۳۱۰,۰۲۸	۳۰۰,۶۱۸	۶۱۰,۶۴۶	۴۱۶,۸۲۲	دستمزد مستقیم
۴۰۱,۹۸۵	۶۰۵,۸۶۴	۴۳۵,۴۴۵	۱۷۰,۴۱۹	۶۰۵,۸۶۴	۴۰۱,۹۸۵	سربار ساخت
۴۱۴,۱۲۳	۴۷۴,۷۰۸	۳۶۵,۵۷۷	۱۰۹,۱۳۱	۴۷۴,۷۰۸	۴۱۴,۱۲۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۶۳,۰۹۰	۲۹۱,۵۵۸	۲۱۲,۸۳۱	۷۸,۷۲۷	۲۹۱,۵۵۸	۱۶۳,۰۹۰	برق و سوخت و انرژی
۲۱۳,۵۶۹	۱۶۰,۲۶۱	۱۳۴,۳۲۵	۲۵,۹۳۶	۱۶۰,۲۶۱	۲۱۳,۵۶۹	استهلاک
۱۳۱,۶۸۱	۱۸۲,۷۶۶	۱۱۷,۰۱۶	۶۵,۷۵۰	۱۸۲,۷۶۶	۱۳۱,۶۸۱	تعمیر و نگهداشت
۳,۰۷۱,۶۱۷	۴,۰۱۶,۶۰۶	۲,۷۷۸,۶۴۱	۱,۲۳۷,۹۶۵	۴,۰۱۶,۶۰۶	۳,۰۷۱,۶۱۷	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
(۱۶۲,۶۹۱)	(۱۹۸,۱۷۱)	(۱۹۸,۱۷۱)	-	(۱۹۸,۱۷۱)	(۱۶۲,۶۹۱)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۲,۹۰۸,۹۲۶	۳,۸۱۸,۴۳۵	۲,۵۸۰,۴۷۰	۱,۲۳۷,۹۶۵	۳,۸۱۸,۴۳۵	۲,۹۰۸,۹۲۶	جمع هزینه های ساخت
۲۱,۶۷۸	۹۶,۶۷۴	۶۲,۴۶۶	۳۴,۲۰۸	۹۶,۶۷۴	۲۱,۶۷۸	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۹۶,۶۷۴)	(۵۴,۹۶۷)	(۲۷,۶۸۸)	(۲۷,۲۷۹)	(۵۴,۹۶۷)	(۹۶,۶۷۴)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۸۳۳,۹۳۰	۳,۸۶۰,۱۴۲	۲,۶۱۵,۲۴۸	۱,۲۴۴,۸۹۴	۳,۸۶۰,۱۴۲	۲,۸۳۳,۹۳۰	

۶-۱ افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش حقوق دولتی (بر اساس درصدی از مبلغ فروش) و افزایش هزینه مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و سایر اقلام سربار عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و نوسانات نرخ ارز نسبت به سال مالی قبل است و افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین الات سنگین معدنی و استهلاک خط توسعه نمک تصفیه جدید می باشد.

۶-۱-۱ حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۶۶,۰۷۷ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۳۳۷,۴۵۰ میلیون ریال) می باشد. که مربوط به محاسبه حقوق دولتی بر اساس بخشنامه شماره ۲۹۵۳۹۰/۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن به شماره ۱۱۰۵۳/۱۴۰۰ در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی در سال ۱۴۰۰ و تغییر مبنای محاسبات از عدد ثابت به ازای هر تن برداشت به ۶ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن میقان اراک و ۴ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن گرماب و سایر معادن متعلق به شرکت می باشد. با توجه به تاخیر در اعلام جدول محاسبه حقوق دولتی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و تغییرات مداوم آن توسط سازمان صمت، بخشی از حقوق دولتی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۱۲,۶۶۴ میلیون ریال و ذخیره حقوق دولتی سال مالی منتهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۵۲,۴۱۳ میلیون ریال در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در حسابها منظور گردیده است.

۶-۲ مبلغ ۱۹۸,۱۷۱ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۶-۳ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است.

۶-۴ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۲۳۴,۳۵۷ میلیون ریال (سال قبل ۱,۸۷۲,۵۰۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
		۱۴۰۱		۱۴۰۰		۱۴۰۰	
ماده معدنی سولفات سدیم	ایران	۱,۳۵۸,۸۶۲	۶۱	۱,۰۵۰,۹۳۷	۵۶	۱,۰۵۰,۹۳۷	۵۶
ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی	ایران	۵۰۹,۲۱۸	۲۳	۴۱۷,۶۸۷	۲۲	۴۱۷,۶۸۷	۲۲
سولفات پتاسیم و اسید سولفوریک پروژه	ایران	۷۵,۱۹۶	۳	۱۱۶,۳۲۴	۶	۱۱۶,۳۲۴	۶
مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)	چین	۸۲,۳۰۵	۴	۹۰,۱۳۱	۵	۹۰,۱۳۱	۵
نمک هیدرومیل	ایران	۸۶,۲۵۴	۴	۸۵,۲۳۰	۵	۸۵,۲۳۰	۵
	ایران	۸۳,۰۲۸	۴	۷۹,۴۴۹	۴	۷۹,۴۴۹	۴
	ایران	۳۹,۴۹۴	۲	۳۲,۷۴۶	۲	۳۲,۷۴۶	۲
		۲,۲۳۴,۳۵۷	۱۰۰	۱,۸۷۲,۵۰۴	۱۰۰	۱,۸۷۲,۵۰۴	۱۰۰



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
سولفات سدیم گرمسار	۴۷,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۳,۲۸۹	۶۲,۱۷۸
سولفات سدیم اراک	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۲,۷۸۹	۱۲۵,۰۰۰
	۱۰۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۷۸	۱۸۷,۱۷۸
نمک خوراکی	۱۰۵,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۳,۱۱۵	۹۸,۷۰۰

۱-۵-۶- تفاوت ظرفیت اسمی و عملی و واقعی عمدتاً ناشی از تفاوت عیار ماده معدنی، افزایش ظرفیت ماشین آلات و برطرف کردن گلوگاه‌های تولید می‌باشد.

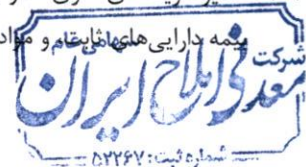
۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	
۴۲,۱۵۸	۲۲,۱۳۳	هزینه‌های فروش و توزیع:
۱۸,۴۶۸	۱۵,۰۷۴	هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد بورس کالا و اتاق بازرگانی
۶۰,۶۲۶	۳۷,۲۰۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶,۰۰۰	۷۵,۲۲۸	هزینه‌های اداری و عمومی:
۴۳,۰۲۴	۳۲,۹۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۸۰۸	۱۶,۰۵۳	عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی
۲۵,۴۸۵	۱۷,۰۸۳	بازخريد سنوات
۱۱,۰۴۱	۸,۹۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۰۳۹	۷,۰۶۳	حق عضویت و هزینه‌های حقوقی و محضری وثبتی و خدمات
۵,۲۰۳	۴,۴۷۳	استهلاک
۹,۶۱۱	۴,۰۳۸	هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
۲,۶۲۳	۳,۰۸۶	هزینه رستوران
۳,۱۹۱	۲,۳۸۰	هزینه‌های تعمیر و نگهداری
۱۸,۶۹۱	۱۵,۳۹۹	حق الزحمه حسابرسي
۲۴۲,۷۱۶	۱۸۶,۷۰۹	سایر (یادداشت ۲-۷)
۳۰۳,۳۴۲	۲۲۳,۹۱۶	

۱-۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار می‌باشد.

۲-۷- سایر هزینه‌های اداری عمومی عمدتاً مربوط به هزینه بهداشت و درمان و آموزش پرسنل و هزینه‌های آبدارخانه، ارتباطات، پذیرایی، سهم از شرکت بیمه دارایی‌های شرکت و مواد و لوازم مصرفی واحدهای اداری و عمومی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۶۷,۴۸۴	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۸۵	۴۱۹	سایر - کسری اضافه انبارگردانی
۸۵	۶۷,۹۰۳	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۰۳۵	-	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۸,۰۳۵	-	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	وام‌های دریافتی:
۲۴,۷۲۹	۵۲,۴۸۵	بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان
۷,۱۱۹	۴۳,۳۸۱	بانک رفاه - مرکزی سمنان
۸۰,۱۳۹	۵۱,۳۳۷	بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران
۳۵,۹۳۱	۳۷,۰۰۲	بانک تجارت - زاگرس اراک
۱۴۷,۹۱۸	۱۸۴,۲۰۵	

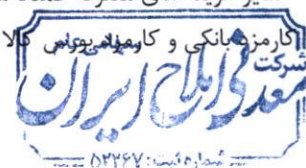
۱۰-۱- جمع کل هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۹۲,۳۳۶ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۱۰۸,۱۳۱ میلیون ریال آن مربوط به تسهیلات مصرفی در پروژه سولفات پتاسیم در دارایی‌ها در جریان تکمیل احتساب گردیده است (یادداشت ۲-۱۱-۱۳).

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۳۴,۳۴۲	۲۶۹,۶۲۷	سود سهام
۴۷,۷۶۲	۱۷۷,۳۹۲	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی
۶,۱۵۶	۳۷,۹۲۷	سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی‌های ارزی
۷۸۳,۱۷۰	-	سود حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۰۲,۸۹۹	-	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۲۶,۱۸۶)	(۱۳,۶۰۹)	سایر
۱,۳۴۸,۱۴۳	۴۷۱,۳۳۷	

۱۱-۱- سایر هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به حسابرسی بیمه سال ۹۷ الی ۹۸ و برگ قطعی مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۹ و هزینه‌های

اگر مزه‌بانکی و کامپیوتری کالا و ... می‌باشد .



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۲,۹۳۸,۱۷۷	۳,۹۵۰,۶۹۵	سود عملیاتی
(۴۳۷,۳۳۹)	(۴۲۳,۰۴۹)	اثر مالیاتی
۲,۵۰۰,۸۳۸	۳,۵۲۷,۶۴۶	
۱,۲۰۰,۲۲۵	۲۸۷,۱۳۲	سود غیر عملیاتی
۲۵,۹۳۷	۱۶,۷۸۸	اثر مالیاتی
۱,۲۲۶,۱۶۲	۳۰۳,۹۲۰	
۴,۱۳۸,۴۰۲	۴,۲۳۷,۸۲۷	سود خالص
(۴۱۱,۴۰۲)	(۴۰۶,۲۶۱)	اثر مالیاتی
۳,۷۲۷,۰۰۰	۳,۸۳۱,۵۶۶	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۲,۳۷۵,۰۱۳,۶۹۸	۱,۹۶۹,۱۸۳,۶۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۳۷۵,۰۱۳,۶۹۸	۱,۹۶۹,۱۸۳,۶۵۰	

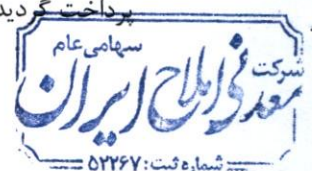
۱۲-۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با توجه به ثبت افزایش سرمایه قبلی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ و همچنین مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ با توجه به وجود عنصر جایزه در حق تقدم باعامل تعدیل ۳ محاسبه گردیده است.

۱۲-۱-۲- میانگین موزون تعداد سهام در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ با توجه به ثبت افزایش سرمایه قبلی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ و اتمام پذیره نویسی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ با لحاظ افزایش سرمایه از محل های آورده نقدی (مبلغ ۲۵۶,۴۹۹ میلیون ریال) و مطالبات حال شده سهامداران (مبلغ ۱,۶۳,۵۰۱ میلیون ریال) محاسبه گردیده است.

۱۲-۱-۳- سود پایه هر سهم سال ۱۴۰۰ در تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام بر اساس سرمایه ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۳,۳۶۰ ریال می باشد.

۱۲-۱-۴- سود پایه هر سهم سال ۱۴۰۱ در تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام بر اساس سرمایه ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۱,۴۱۹ ریال می باشد.

۱۲-۱-۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۳۶۰ ریال (جمعا ۲,۸۲۲,۴۰۰ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۸۰۰ ریال (جمعا ۲,۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سال ۱۴۰۰ طبق برنامه زمان بندی ارائه شده در کدال در موعد مقرر پرداخت گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل صفر است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داری های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختمان	زمین
۳,۷۰۷,۲۱۴	۲۱,۱۲۷	۷۸۸,۸۵۵	۱,۳۸۲,۴۷۸	۱,۵۱۴,۷۵۴	۱۲,۳۰۳	۶۴,۹۷۶	۵۶۵,۴۶۴	۲۶۸,۶۹۵	۲۶۲,۳۹۷	۱,۶۳۴	۲۱۸,۸۸۴	۱۲۰,۵۰۱
۲,۳۳۹,۷۳۸	-	۶۱,۹۸۰	۱,۸۳۳,۵۸۱	۲۵۴,۱۷۷	۱۸,۷۸۰	۲۴,۶۶۰	۴۴,۱۰۰	۲۳۵,۷۶۹	۳۰,۳۶۱	۵۰۷	-	-
-	(۳,۲۶۰)	(۷۹۶,۹۳۵)	(۲۰۷,۹۸۱)	۱,۰۰۸,۱۷۶	۱,۵۷۳	۶,۳۴۹	(۹۵,۱۵۱)	۸۳۶,۷۶۳	۱۴۵,۸۸۶	-	۱۱۲,۷۵۶	-
۵,۹۴۶,۹۵۳	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۸۷۷,۱۰۷	۳۲,۶۵۶	۹۵,۹۸۵	۵۱۴,۴۱۳	۱,۳۴۱,۲۲۷	۴۳۸,۵۴۴	۲,۱۴۱	۳۳۱,۶۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۱,۷۳۳,۳۸۶	۵۰۲,۳۹۷	۱۰۷,۵۲۵	۸۴۵,۳۱۷	۲۷۸,۱۴۷	۶,۵۷۳	۱۷,۷۶۶	۷۳,۱۲۲	۱۱۱,۴۲۹	۵۲,۶۸۱	۱,۴۸۷	۱۵,۰۸۹	-
-	(۳۶۸,۳۸۰)	(۱۰۳,۱۱۴)	۱۳,۱۸۳	۴۵۸,۳۱۱	۶,۹۴۸	۲۱,۱۱۴	۱۸,۰۹۰	۳۶۰,۰۱۹	۲۱,۹۸۵	-	۳۰,۱۵۵	-
۷,۶۸۰,۳۳۸	۱۵۱,۷۸۴	۵۸,۳۱۱	۳,۸۵۶,۵۷۸	۳,۶۱۳,۵۶۵	۴۶,۱۷۷	۱۳۴,۸۶۵	۶۰۵,۶۲۵	۱,۸۱۲,۶۷۵	۵۱۳,۲۱۰	۳,۶۲۸	۳۷۶,۸۸۴	۱۲۰,۵۰۱
۴۹۰,۴۶۷	-	-	-	۴۹۰,۴۶۷	۷,۵۹۲	۲۸,۰۲۳	۷۳,۹۹۷	۱۹۲,۴۹۷	۹۸,۴۰۷	۶۸۹	۸۹,۲۶۲	-
۱۶۹,۳۷۸	-	-	-	۱۶۹,۳۷۸	۲,۱۱۹	۱۲,۶۷۸	۶۴,۰۰۷	۶۶,۹۶۸	۱۶,۷۳۶	۱۲۲	۶,۷۴۸	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۴۸)	۴۶,۹۴۸	-	-	-	-
۶۵۹,۸۴۵	-	-	-	۶۵۹,۸۴۵	۹,۷۱۱	۴۰,۷۰۱	۹۱,۰۵۶	۳۰,۶۴۱۳	۱۱۵,۱۴۳	۸۱۱	۹۶,۰۱۰	-
۲۹۸,۵۹۸	-	-	-	۲۹۸,۵۹۸	۵,۷۹۰	۲۵,۱۲۰	۴۶,۱۴۲	۱۸۱,۱۹۵	۲۷,۶۱۲	۱۸۴	۱۲,۵۵۵	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹۵۸,۴۴۳	-	-	-	۹۵۸,۴۴۳	۱۵,۵۰۱	۶۵,۸۲۱	۱۳۷,۱۹۸	۴۸۷,۶۰۸	۱۴۲,۷۵۵	۹۹۵	۱۰۸,۵۶۵	-
۶,۷۲۱,۷۹۵	۱۵۱,۷۸۴	۵۸,۳۱۱	۳,۸۵۶,۵۷۸	۲,۶۵۵,۱۲۲	۳۰,۶۷۶	۶۹,۰۴۴	۴۶۸,۴۲۷	۱,۳۲۵,۰۶۷	۳۷۰,۴۵۵	۲,۶۳۳	۲۶۸,۳۱۹	۱۲۰,۵۰۱
۵,۲۸۷,۱۰۷	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۳۱۷,۲۶۲	۲۲,۹۴۵	۵۵,۲۸۴	۴۳۳,۳۵۷	۱,۰۳۴,۸۱۴	۳۲۳,۴۰۱	۱,۳۳۰	۲۳۵,۶۳۰	۱۲۰,۵۰۱

۱۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۳,۶۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۲ پیرو تصویب نامه شماره ۱۵۴۰۲۸/ت/۴۸۳۱۹ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۷۹,۰۷۴,۰۴۴ ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و طی مراحل قانونی، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است.

۱۳-۳- مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال از زمین، ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۴۷۱,۴۴۸ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به خرید سه دستگاه بیل مکانیکی کوماتسو pc۴۰۰ (۳۰۶,۳۶۰ میلیون ریال) و تعمیرات اساسی ماشین آلات تولیدی می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۹۱,۲۱۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کامیون آبپاش (به مبلغ ۱۶,۱۱۵ میلیون ریال) جهت بهسازی مسیر معادن و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی وسایل نقلیه است.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۴۵,۲۴۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحدثات و جاده‌های دسترسی معدن و ... است.

۱۳-۷- افزایش تاسیسات به مبلغ ۷۴,۶۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید برج‌های خنک کننده تولید و تعمیرات اساسی تاسیسات است.

۱۳-۸- الاضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرورهای جدید و کولر گازی و متعلقات کامپیوتر است.

۱۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید جرثقیل سقفی، بالابر و کمپرسور باد است.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۵۸,۳۱۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۵۲,۳۷۶ ریال پیش پرداختهای سرمایه‌ای پروژه سولفات پتاسیم (ساید وال و دراگ زنجیری و ...) و سایر پیش پرداخت‌ها جاری به مبلغ ۵,۹۳۵ میلیون ریال (دستگاه والس و شل آسیاب و تامین ملزومات ساخت سوله وسایل نقلیه و ...) می‌باشد. مبلغ ۱۰,۹۰۶ میلیون ریال از پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای مربوط به اشخاص وابسته - شرکت فراورده‌های نسوز ایران می‌باشد.

۱۳-۱۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۲,۶۶۰,۹۲۸	۳,۴۹۹,۳۶۰	۳۰۰,۶۴۰	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۸۸	۹۴	احداث خط تولید محصول سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم
(یادداشت ۱-۱۱-۱۳)	۳۳۷,۱۵۰	۳۵۷,۲۱۸	-				سایر دارایی‌های در جریان
	۲,۹۹۸,۰۷۸	۳,۸۵۶,۵۷۸	۳۰۰,۶۴۰				



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱۱-۱ سایر دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به مبلغ ۸۵,۹۸۹ میلیون ریال پروژه فراورش پتاس و ۱۱۴,۸۳۴ میلیون ریال دارایی در جریان مجتمع تولیدی آرآدان و ۴۶,۵۵۹ میلیون ریال سوله انبار محصول نمک و مبلغ ۳۹,۷۵۸ میلیون ریال سوله تعمیرات و وسائل نقلیه اراک و گرمسار و مبلغ ۴۵,۳۴۲ میلیون ریال مربوط به ساخت ۲۵۰۰ عدد پاکس پالت و مابقی مربوط به سایر دارایی‌های در جریان ساختمان‌ها و خطوط تولیدی مجتمع اراک و گرمسار می‌باشد.

۱۳-۱۱-۲ مخارج تامین مالی منظور شده به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۸,۱۳۱ میلیون ریال (سال قبل ۱۳۲,۰۶۹ میلیون ریال) می‌باشد (یادداشت ۱-۱۰). ضمناً تاخیر در بهره برداری از پروژه عمدتاً مربوط به تغییر روند ساخت پروژه از واردات به داخلی سازی و نیاز به انجام مهندسی مجدد و همچنین شرایط تحریم‌ها می‌باشد.

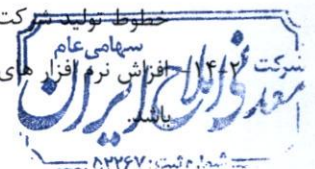
۱۳-۱۱-۳ برآورد مخارج تکمیل پروژه‌های سولفات پتاسیم و نمک تصفیه با احتساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (مشروحه در یادداشت ۱۰-۱۳) جمعاً به مبلغ ۳۵۳,۰۱۶ میلیون ریال صورت گرفته است.

۱۳-۱۱-۴ تا تاریخ تهیه یادداشت، بهره برداری آزمایشی از کوره اول پروژه سولفات پتاسیم آغاز گردیده است. علت تاخیر یکساله در بهره برداری از پروژه عمدتاً مربوط شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و داخلی سازی انجام مهندسی و اجرای پروژه ناشی از تحریم‌ها می‌باشد.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه‌ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده:					
۹۲,۱۷۸	۲,۴۱۷	۳,۰۸۶	۸,۰۳۱	۶۴,۰۲۰	۱۴,۶۲۴
					مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۶,۷۶۵	-	۱۱,۴۸۷	۵,۲۵۸	-	۲۰
					افزایش
(۷۰۷)	(۷۰۷)	-	(۷,۳۸۷)	۷,۳۸۷	-
					سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۸,۲۳۶	۱,۷۱۰	۱۴,۵۷۳	۵,۹۰۲	۷۱,۴۰۷	۱۴,۶۴۴
					مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳,۹۵۵	۲,۸۰۱	۲,۸۳۹	۸,۳۱۵	-	-
					افزایش
۱۲۲,۱۹۱	۴,۵۱۱	۱۷,۴۱۲	۱۴,۲۱۷	۷۱,۴۰۷	۱۴,۶۴۴
					مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته:					
۵۰,۶۷۶	-	۲,۰۷۶	-	۴۸,۶۰۰	-
					مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۳,۳۷۱	-	۷۷۵	-	۱۲,۵۹۶	-
					استهلاک
۶۴,۰۴۷	-	۲,۸۵۱	-	۶۱,۱۹۶	-
					مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۶۲۶	-	۵,۰۰۲	-	(۳۷۶)	-
					استهلاک
۶۸,۶۷۳	-	۷,۸۵۳	-	۶۰,۸۲۰	-
					مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۳,۵۱۸	۴,۵۱۱	۹,۵۵۹	۱۴,۲۱۷	۱۰,۵۸۷	۱۴,۶۴۴
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۴,۱۸۹	۱,۷۱۰	۱۱,۷۲۲	۵,۹۰۲	۱۰,۲۱۱	۱۴,۶۴۴
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۴-۱ افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۸,۳۱۵ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به طرح اکتشاف معدن تخت رستم زمان جهت تامین ماده اولیه نمک مصرفی خطوط تولید شرکت و طرح امکان سنجی استحصال ید می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۲,۲۲۷	-	-
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۲,۲۲۷	-	-

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲,۴۷۵,۲۹۶	۴۱۲,۰۱۱	۱۹۲,۴۸۰,۲۳۲	۵.۹	۴۱۲,۰۱۱	-	۴۱۲,۰۱۱	۳,۱۸۷,۴۷۳	۴۱۲,۰۱۱	۲,۴۷۵,۲۹۶
۵۲۴,۰۷۳	۲۷,۵۳۷	۱۰۸,۵۷۸,۶۵۵	-	۲۷,۵۳۷	-	۲۷,۵۳۷	۸۱۳,۲۵۴	۲۷,۵۳۷	۵۲۴,۰۷۳
۱۰,۸۲۳	۱۱,۱۰۵	۱,۳۴۱,۰۸۴	-	۱۱,۱۰۵	-	۱۱,۱۰۵	۲۲,۷۹۹	۱۱,۱۰۵	۱۰,۸۲۳
۱۳,۰۳۳	۱۳,۱۵۵	۴,۶۵۴,۹۸۷	-	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	۱۹,۸۳۰	۱۳,۱۵۵	۱۳,۰۳۳
۶۱۵	۱,۰۱۱	۹۲,۲۱۰	-	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	۹۳۵	۱,۰۱۱	۶۱۵
۹۴۸	۳۷۳	۵۸,۳۳۱	-	۳۷۳	-	۳۷۳	۱,۶۶۸	۳۷۳	۹۴۸
۱۹۵	۲۴	۶۶,۹۹۶	-	۶۹	-	۶۹	۵۳۷	۶۹	۱۹۵
۱۱۱	۲۴	۲۰,۷۶۲	-	۲۴	-	۲۴	۲۰۹	۲۴	۱۱۱
۴۶۵,۲۴۰	۴۶۵,۲۸۵	۴۶۵,۲۸۵	-	۴۶۵,۲۸۵	-	۴۶۵,۲۸۵			

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):

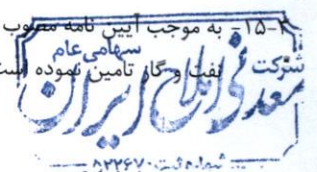
شرکت صنایع خاک چینی ایران
شرکت ملی مس ایران
فولاد آلیاژی ایران
شرکت مس شهید باهنر
فرآورده های نسوز ایران
شرکت زغال سنگ پرورده طبس
شرکت پشم شیشه ایران
سایر شرکتهای سریع معامله

سایر شرکتهای:

-	-	-	۸۶,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲,۵۹۸	شرکت سرمایه گذاری کومش گستر
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشرو تعالی فناوری فردا
-	۱۵۰	-	۷۵۰	-	۷۵۰	-	۷۵,۰۰۰	توسعه معادن پارس تامین
-	۲۰۳,۳۲۴	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۳۲,۸۶۵	بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
-	(۲۰۳,۳۲۴)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۳۲,۸۶۵)	کسر میشود انتقال به سهام خزانه
۲۰,۳۴۲			۱۰۶,۹۴۲	-	۱۰۶,۹۴۲			
۴۸۵,۵۸۲			۵۷۲,۲۲۷	-	۵۷۲,۲۲۷			

۱۵-۲- مبلغ ۲۰۳,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۳۲,۸۶۵ واحد سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز شامل مبلغ ۱۵۳,۶۴۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۹,۶۸۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ به شماره گواهی سرمایه گذاری ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ می باشد.

۱۵-۳- به موجب این نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، به موجب دستورالعمل های صادره سازمان بورس سود تعلق گرفته است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۷۹,۸۵۰	۱۵۸,۳۷۲	-	۱۵۸,۳۷۲	-	۱۵۸,۳۷۲	۱۶-۱-۱ مشتریان سولفات
۱۰۰,۰۳۴	۱۲۶,۵۹۷	-	۱۲۶,۵۹۷	-	۱۲۶,۵۹۷	۱۶-۱-۱ مشتریان نمک تصفیه شده
۲۷۹,۸۸۴	۲۸۴,۹۶۹	-	۲۸۴,۹۶۹	-	۲۸۴,۹۶۹	

حساب‌های دریافتنی:

۱۲۰,۱۱۵	۲۴۵	(۷)	۲۵۲	۲۴۵	۷	۱۶-۱-۲ مشتریان سولفات
۱۶۲,۶۲۴	۱۷۳,۳۲۲	(۲,۶۱۵)	۱۷۵,۹۳۷	۱۱,۳۲۵	۱۶۴,۶۱۲	۱۶-۱-۲ مشتریان نمک تصفیه شده
۲۸۲,۷۳۹	۱۷۳,۵۶۷	(۲,۶۲۲)	۱۷۶,۱۸۹	۱۱,۵۷۰	۱۶۴,۶۱۹	
۵۶۲,۶۲۳	۴۵۸,۵۳۶	(۲,۶۲۲)	۴۶۱,۱۵۸	۱۱,۵۷۰	۴۴۹,۵۸۸	

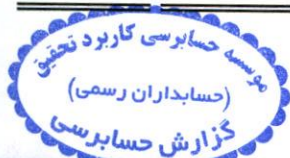
سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی:

۱۵,۱۰۰	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - شرکت لعابیران
۷۸۵	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
۱۵,۸۸۵	-	-	-	-	-	

حساب‌های دریافتنی:

۱۳,۴۱۶	۱۰,۸۳۶	-	۱۰,۸۳۶	-	۱۰,۸۳۶	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۵۴۳	۵,۶۲۶	-	۵,۶۲۶	-	۵,۶۲۶	سپرده‌های موقت
-	۶,۷۰۱	-	۶,۷۰۱	-	۶,۷۰۱	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان
۱۹	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی
۱۵۰,۹۲۷	۸۸,۱۸۷	(۱,۳۳۳)	۸۹,۵۲۰	۶۰,۷۸۳	۲۸,۷۳۷	۱۶-۱-۳ سایر
۱۶۶,۹۰۵	۱۱۱,۳۵۰	(۱,۳۳۳)	۱۱۲,۶۸۳	۶۰,۷۸۳	۵۱,۹۰۰	
۱۸۲,۷۹۰	۱۱۱,۳۵۰	(۱,۳۳۳)	۱۱۲,۶۸۳	۶۰,۷۸۳	۵۱,۹۰۰	
۷۴۵,۴۱۳	۵۶۹,۸۸۶	(۳,۹۵۵)	۵۷۳,۸۴۱	۷۲,۳۵۳	۵۰۱,۴۸۸	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی - مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه شده - به شرح ذیل تفکیک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۸۵,۱۳۲	پاکشو (خرید LC)
۲۹,۹۷۵	۸۲,۳۱۹	پاکنام
-	۴۴,۰۶۶	ناور پرگاس (خرید LC)
۲۰,۱۸۱	۳۶,۸۰۰	محمدی چرمدوز عباس
-	۳۲,۵۵۶	محصولات بین المللی پارس
-	۲۳,۶۵۲	پدیده شیمی قرن
۱۱,۴۹۰	۱۶,۴۷۵	صدق گویا فرزاد
-	۱۲,۶۴۷	شرکت فراگستر پارس قزوین
۹,۱۲۰	۶,۷۸۴	زرگریان (نمک) علی
۲۰۹,۱۱۸	۶۷,۱۸۴	سایر
۲۷۹,۸۸۴	۴۰۷,۶۱۵	
-	(۱۲۲,۶۴۶)	کسر می شود: اعتبارات اسنادی تنزیل شده بانک تجارت (یادداشت ۱-۱-۲۵)
۲۷۹,۸۸۴	۲۸۴,۹۶۹	

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۲۹ فقره مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۱ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۲,۶۵۵ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۱-۲۱- حسابهای دریافتنی تجاری-مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
۲۴,۳۳۵	۳۴,۴۲۵	۳۴,۴۲۵
۹,۶۲۴	۱۵,۴۶۶	۱۵,۴۶۶
۱۰,۹۳۹	۱۴,۱۳۲	۱۴,۱۳۲
۱۰,۶۳۰	۱۰,۰۲۱	۱۰,۰۲۱
۷,۴۸۵	۹,۳۱۳	۹,۳۱۳
-	۸,۵۷۷	۸,۵۷۷
-	۵,۵۵۱	۵,۵۵۱
۷,۷۱۷	۵,۱۴۸	۵,۱۴۸
۱۱۲,۵۷۷	-	-
۹۹,۴۳۲	۷۰,۹۳۴	(۲,۶۲۲)
۲۸۲,۷۳۹	۱۷۳,۵۶۷	(۲,۶۲۲)

۱-۱-۲۱-۱۶- حساب‌های دریافتنی ارزی شامل ۲۹,۰۴۳ دلار طلب از مشتریان صادراتی می باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها تسویه و وصول گردیده است. همچنین حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۱ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۸,۳۷۷ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۱۰۳,۳۱۳ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۲۱-۱۶- سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل ارزی ۱۵۲,۸۰۱ دلار می باشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر و به علت خیانت در امانت یکی از کارکنان سابق در مراجع قضایی در حال پیگیری و رسیدگی قانونی می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۵۹۷	۶,۱۵۹
۵,۵۹۷	۶,۱۵۹

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۲۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نكول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی می‌پردازد.

۱۶-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۲۳۹,۶۸۹	۹۶,۱۱۴	۱۷-۱
۷,۶۲۴	۵,۴۵۵	۱۷-۲
۲۴۷,۳۱۳	۱۰۱,۵۶۹	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده‌ها

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده شامل مبلغ ۸۰,۱۰۰ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک تجارت و مبلغ ۱۶,۰۱۴ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک ملت ملت مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه‌های بورس کالا و ضمانت‌های معادن به سازمان صنعت و معدن و تجارت می‌باشد.

۱۷-۲- سایر سپرده‌ها به مبلغ ۵,۴۵۵ میلیون ریال عمدتاً نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان مربوط به تمديد پروانه معادن گرمسار و ودایع اجاره مهمانسرای اراک و دادگستری می‌باشد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۷۵۲	-	
۱۲,۳۲۵	-	
۱۳,۰۷۷	-	
۱۰۵,۰۲۸	۱۰۷,۶۲۵	۱۸-۱
۴,۵۵۱	۳۱,۷۰۷	۱۸-۲
۴,۳۵۳	۲۷,۸۳۳	
۱,۹۸۳	۳,۸۸۶	
-	۲۰,۰۰۰	
-	(۲۰,۰۰۰)	
۱۱۵,۹۱۵	۱۷۱,۰۵۱	
۱۲۸,۹۹۲	۱۷۱,۰۵۱	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و تجهیزات

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

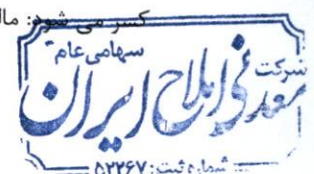
خرید قطعات و لوازم مصرفی

بیمه دارایی‌ها - بیمه عمر و حوادث، آتش سوزی، مسئولیت مدنی و ...)

سایر

مالیات بر درآمد - پیش پرداخت مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۱

کسر می‌شود: مالیات پرداختنی - یادداشت ۲۶



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۶۸,۲۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید سلفون از شرکت دبش سبز گستر و مبلغ ۱۹,۹۴۴ میلیون ریال پیش پرداخت خرید یدات پتاسیم از شرکت آق التین شیمی و مبلغ ۱۴,۳۳۲ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نایلون از شرکت شیراز نایلون و مبلغ ۵,۱۳۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید پالت از پالت احمدی و ... می‌باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۹۶,۶۷۴	۵۴,۹۶۷	کالای ساخته شده
۸۲۸,۵۶۱	۱,۲۶۹,۴۱۵	مواد اولیه
۱۷۲,۰۶۰	۲۷۴,۷۶۰	مواد بسته بندی
۶۴۹,۵۳۱	۱,۰۳۷,۰۷۶	قطعات و لوازم یدکی
۱,۷۴۶,۸۲۶	۲,۶۳۶,۲۱۸	

۱۹-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار و صاعقه تا مبلغ ۲۰,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. و اختلاف مبلغ موجودی بیمه شده و جمع موجودی مربوط به موجودی دپوی ماده معدنی به مبلغ ۹۷۷,۶۷۹ میلیون ریال می باشد که با توجه به ماهیت مشمول ارقام بیمه نگردیده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
خالص	خالص	
۵۰۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک
۲۰۲,۱۶۱	۲۴۱,۰۵۰	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک
-	۱۲۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری ربالی یکساله نزد بانک ملت
۲۱,۰۹۸	۳۱,۸۲۱	سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت
۷۲۴,۲۵۹	۵۹۲,۸۷۱	۲۰-۱

۲۰-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۱,۸۹۳ یورو که با نرخ ارز خرید حواله سامانه سنا معادل ۳۸۸,۵۷۱ ریال تسعیر گردیده است.

۲۰-۲ سود سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ها در یادداشت ۱۱ منظور گردیده است.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۵۳,۰۴۶	۴۹۰,۹۹۸	موجودی نزد بانک ها - ربالی
۵۰,۴۳۰	۴۳۸,۶۴۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵,۰۸۲	۳۲,۸۵۳	۲۱-۲
-	۳۶,۱۷۶	۲۱-۳
۴۰۸,۵۵۸	۹۹۸,۶۶۸	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۲۲۸,۹۲۴ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار و بانک ملت بانکداری شرکتی معادل ۲,۶۵۷,۶۰۰ درهم و ۱۴۷,۷۵۹ دلار و صندوق ارزی معادل ۱۰ دلار می‌باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا، دلار با نرخ ۳۹۸,۳۸۲ و یورو با نرخ ۴۲۶,۷۹۰ ریال تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- وجوه نقد در راه، مربوط به چک‌های به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در فروردین ۱۴۰۲ وصول گردیده‌اند.

۲۱-۳- وجوه نقد در راه ارزی، شامل مبلغ ۳۱۹,۹۰۰ درهم و ۳۷۰۰ دلار می‌باشد که در پایان سال توسط مشتریان به بانک ملت ارزی تحویل و در فروردین ماه ۱۴۰۲ در حساب بانک اعمال گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۷۰۰ میلیون سهم عادی یکپ هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

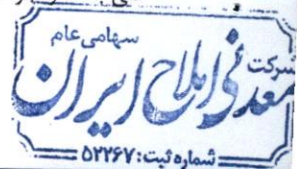
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۶۲۲,۰۹۶,۴۹۰	۷۴	۱,۹۹۱,۹۵۵,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
۲	۱۳,۳۸۰,۵۹۶	۴	۱۰۴,۳۴۴,۷۷۲	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳	۲۳,۹۱۸,۲۰۵	۱	۲۹,۴۳۴,۹۱۴	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۱	۱۰,۳۱۵,۶۸۳	۱	۲۴,۳۳۰,۶۸۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲	۱۳,۷۱۷,۰۶۴	۰	۶,۱۰۰,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر (سهامی خاص)
۱۹	۱۵۶,۵۷۱,۹۶۲	۲۰	۵۴۳,۸۳۲,۶۹۱	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال به ۲,۷۰۰ میلیارد ریال از محل‌های آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی جاری و سنوات مالی 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۶-۱-۱ سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی	۲۷۸,۶۶۱	۲۲۵,۳۲۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۴,۰۲۶	۳۵,۶۵۱
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۵,۳۳۲	۱۹,۲۸۷
تامین کنندگان ماده معدنی نمک	۵,۶۴۶	۱۱,۸۷۵
	<u>۳۲۳,۵۶۵</u>	<u>۲۹۲,۱۳۷</u>

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

۲۴-۱-۱ سایر - سازمان صنعت و معدن استان مرکزی - حقوق دولتی	۲۲۵,۸۵۲	-
	<u>۲۲۵,۸۵۲</u>	<u>-</u>

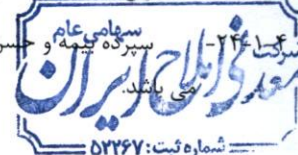
حساب‌های پرداختنی:

۲۴-۱-۲ طلب سهامداران بابت حق تقدم‌های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده	۲۱۶,۶۸۲	۱۵۵,۳۳۰
۲۴-۱-۳ اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین و تعاونی مصرف کارکنان و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر)	۲۴۳,۱۰۰	۷۸,۰۶۶
۲۴-۱-۴ سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۵۸,۴۷۲	۱۷۶,۰۷۳
۲۴-۱-۵ هزینه‌های پرداختنی	۵۰,۵۲۰	۶۲,۶۹۰
۲۴-۱-۶ مالیات‌های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)	۱۰۷,۵۲۰	۶۵,۲۲۱
سهام‌اتاق بازرگانی	۲۲,۶۰۶	۱۸,۷۴۲
۲۴-۱-۷ حق بیمه‌های پرداختنی	۱۹,۰۷۹	۱۵,۲۳۹
بستانکاران کارکنان	۲۶,۵۲۷	۱۳,۷۴۰
سایر	۶۰,۵۷۵	۶۷,۴۳۱
	<u>۹۰۵,۰۸۱</u>	<u>۶۵۲,۴۳۲</u>
	<u>۱,۱۳۰,۹۳۳</u>	<u>۶۵۲,۴۳۲</u>
	<u>۱,۴۵۴,۴۹۸</u>	<u>۹۴۴,۵۶۹</u>

۲۴-۱-۱ اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۲۲۵,۸۵۲ میلیون ریال مربوط به سه فقره چک به تاریخ‌های فروردین الی خرداد ماه ۱۴۰۲ بابت پرداخت حقوق دولتی معدن میقان به سازمان صنعت و معدن استان مرکزی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه و پرداخت گردیده است.

۲۴-۱-۲ مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۳,۷۷۸ میلیون ریال حق تقدم فروش رفته ۱۴۰۰ می‌باشد که با اطلاع رسانی در سامانه کدال از ابتدای مهر ماه در حال پرداخت از طریق سیستم بانکی می‌باشد. و مابقی به مبلغ ۶۲,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام و مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم‌های قبل از ۱۴۰۰ می‌باشد که شرکت در راستای اجرای مقررات و دستورالعمل‌های سازمان بورس کلیه مطالبات معوق سهامداران را در مهر ماه ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام پرداخت نموده است.

۲۴-۱-۳ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۴۲,۶۸۸ میلیون ریال از بدهی به اشخاص وابسته (هلدینگ صدر تامین) تسویه گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۱-۵- مبلغ مانده هزینه‌های پرداختنی به مبلغ ۵۰,۵۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره پاداش راندمان تولید اسفند ماه ۱۴۰۱ و ذخیره حسابرسی و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۱ می‌باشد.

۲۴-۱-۶- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۰۷,۵۲۰ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ و مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۱ می‌باشد که تا تاریخ گزارش تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۷- مبلغ مانده بیمه‌های پرداختنی به مبلغ ۱۹۰,۷۹۹ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۴۰۱ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه‌ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر تسویه گردیده است.

۲۴-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۳۵ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۵۸,۹۳۸	۸۸۲,۲۶۹	۸۷۶,۶۶۹	۲,۱۱۵,۱۸۲	۱,۰۱۷,۰۳۹	۱,۰۹۸,۱۴۳
۱,۷۵۸,۹۳۸	۸۸۲,۲۶۹	۸۷۶,۶۶۹	۲,۱۱۵,۱۸۲	۱,۰۱۷,۰۳۹	۱,۰۹۸,۱۴۳

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کننده تسهیلات::

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹۹۲,۶۵۶	۱,۴۷۸,۴۶۶
۳۳۴,۶۳۲	۲۱۷,۴۹۵
۲۶۷,۳۳۵	۳۰۲,۹۲۰
۲۱۷,۷۵۳	۷۶۲,۱۳۷
۱,۸۱۲,۳۷۶	۲,۷۶۱,۰۱۸
(۵۳,۴۳۸)	(۵۲۳,۱۹۰)
-	(۱۲۲,۶۴۶)
۱,۷۵۸,۹۳۸	۲,۱۱۵,۱۸۲
(۸۸۲,۲۶۹)	(۱,۰۱۷,۰۳۹)
۸۷۶,۶۶۹	۱,۰۹۸,۱۴۳

بانک صنعت و معدن

بانک تجارت

بانک رفاه کارگران

بانک ملت

سود و کارمزد سال‌های آتی

کسر می‌شود: اعتبارات اسنادی تنزیل شده بانک تجارت (یادداشت ۱-۱۶)

حصه بلند مدت

حصه جاری

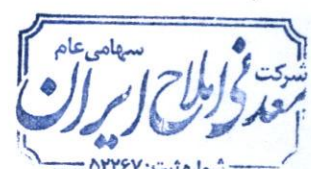
۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۸۸,۱۹۰	۱,۳۲۲,۱۱۷
۵۷۰,۷۴۸	۷۹۳,۰۶۵
۱,۷۵۸,۹۳۸	۲,۱۱۵,۱۸۲

۱۸ درصد

۱۷ درصد



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۷۶,۶۶۹	-	سال ۱۴۰۱
۲۲۰,۵۶۷	۱,۴۶۴,۶۷۹	سال ۱۴۰۲
۲۲۰,۵۶۷	۲۰۷,۱۷۸	سال ۱۴۰۳
۲۲۰,۵۶۷	۱۰۷,۱۷۸	سال ۱۴۰۴
۲۲۰,۵۶۸	۱۹۰,۲۱۹	سال ۱۴۰۵
-	۱۴۵,۹۲۸	سال ۱۴۰۶
۱,۷۵۸,۹۳۸	۲,۱۱۵,۱۸۲	

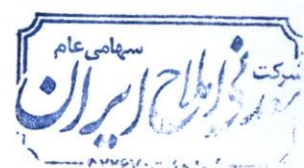
۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲۱,۹۰۸	۲۷۶,۹۴۱	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
۵۷۰,۷۴۸	۷۹۳,۰۶۵	در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه پتاسیم و دو طبقه ساختمان دفتر
۷۶۶,۲۸۲	۱,۰۴۵,۱۷۶	در قبال ترهین سفته و ضمانت شرکتی
۱,۷۵۸,۹۳۸	۲,۱۱۵,۱۸۲	

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۶۳,۳۲۰	۴۶۱,۷۳۰	مانده در ابتدای سال
۴۶۱,۷۳۰	۴۳۵,۲۷۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵۰,۳۲۸)	(۲۹,۰۱۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۱۲,۹۹۲)	(۴۳۲,۷۲۰)	پرداختی طی سال
۴۶۱,۷۳۰	۴۳۵,۲۷۱	
-	(۲۰,۰۰۰)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)
۴۶۱,۷۳۰	۴۱۵,۲۷۱	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۱۷۵,۶۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲,۰۹۲,۴۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۲,۴۳۱	۲,۱۰۶,۵۱۳	۲,۸۴۴,۶۵۳	۱۳۹۹
در حال رسیدگی	۴۶۱,۷۳۰	-	۴۳۲,۷۲۰	-	۲,۱۶۳,۶۰۰	۴,۱۳۸,۴۰۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۴۳۵,۲۷۱	-	-	۲,۴۷۴,۷۲۰	۴,۳۳۷,۸۲۷	۱۴۰۱
	۴۶۱,۷۳۰	۴۳۵,۲۷۱					
	-	(۲۰,۰۰۰)					
	۴۶۱,۷۳۰	۴۱۵,۲۷۱					

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۶-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ و کلیه سال‌های ماقبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۶۱,۷۳۰ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سپرده‌های بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی طبق قانون بودجه محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۶-۲-۳ مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۳۵,۲۷۱ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سپرده‌های بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت مالیاتی شرکت‌های تولیدی طبق قانون بودجه محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۶,۱۲۴	۱۷۰,۰۳۲	مانده در ابتدای سال
(۲۹,۳۰۷)	(۱۶,۳۱۸)	پرداخت شده طی سال
۹۳,۲۱۵	۱۲۲,۷۹۳	ذخیره تأمین شده
۱۷۰,۰۳۲	۲۷۶,۵۰۷	مانده در پایان سال

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۱,۱۰۷	۶۳۷,۲۶۹	پیش دریافت از مشتریان:
۸,۵۰۸	۲۳,۷۲۶	مشتریان سولفات و نمک داخلی
	۲,۷۴۷	مشتریان سولفات و نمک صادراتی
۵۹,۶۱۵	۶۶۳,۷۴۲	سایر

۲۸-۱- در شرایط کنونی شرکت توانایی ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافت ها را دارد.

۲۸-۲- پیش دریافت های مشتریان سولفات و نمک صادراتی شامل مبلغ ۶۰,۳۱۶ دلار پیش دریافت از مشتریان صادراتی می باشد.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۷۲۷,۰۰۰	۳,۸۳۱,۵۶۶	سود خالص
		تعدیلات:
۴۱۱,۴۰۲	۴۰۶,۲۶۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴۷,۹۱۸	۱۸۴,۲۰۵	هزینه های مالی
(۷۸۳,۱۷۰)	-	سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۳۰۲,۸۹۹)	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۶۳,۹۰۸	۱۰۶,۴۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸۲,۷۴۹	۳۰۳,۲۲۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۴,۳۴۲)	(۲۶۹,۶۲۷)	سود سهام
(۴۷,۷۶۲)	(۱۷۷,۳۹۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶,۱۵۶)	(۳۷,۹۲۷)	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳,۱۵۸,۶۴۸	۴,۳۴۶,۷۸۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۱۰,۶۶۹)	۱۷۴,۹۶۵	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۳۲,۵۶۸)	(۸۸۹,۳۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۳,۳۷۰	(۴۲,۰۵۹)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۲۲۱,۸۷۸	۲۳۳,۴۶۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲۹,۱۱۳)	۶۰۴,۱۲۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳۸,۰۵۱	۱۴۵,۷۴۴	نقد حاصل از عملیات
۱,۹۲۹,۵۹۷	۴,۵۷۳,۶۳۵	

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۶۰۱,۱۶۰	-	
۱,۶۰۱,۱۶۰	-	



شرکت معدنی املاح ایران
 افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال سهامداران
 شماره ثبت: ۵۲۲۶۷

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۵۲ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۰ که ۱۳ درصد بوده افزایش یافته است. با توجه به ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۳۹۴,۸۸۴	۴,۹۲۵,۲۰۰	جمع بدهی‌ها
(۴۰۸,۵۵۸)	(۹۹۸,۶۶۸)	موجودی نقد
۲,۹۸۶,۳۲۶	۳,۹۲۶,۵۳۲	خالص بدهی
۶,۴۲۸,۹۵۲	۷,۴۹۸,۷۶۲	حقوق مالکانه
۴۶٪	۵۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

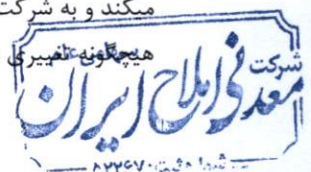
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش مستمر و ارائه راهکارها و اقدامات اصلاحی است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می‌نماید. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییر در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می‌شود و نیاز ارزی در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصول به صورت مستقیم تاثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به اجرای پروژه طرح توسعه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده اجرای طرح بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، اجرای طرح مربوطه را با مخاطرات جدی مواجه می‌سازد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات و داخلی سازی کامل پروژه مدیریت می‌شود و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت تعیین قیمت‌های فروش جدید صورت می‌پذیرد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۳۱-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیت‌های جاری خود با توجه به اینکه عمده مواد اولیه مصرفی و قطعات داخلی میبایست به طور عمده در معرض واحد پولی قرار ندارد اما در خصوص اجرای پروژه طرح توسعه به طور عمده در معرض واحد پولی یورو و دلار به دلیل تاثیر بر قیمت تمام شده اجرا و قیمت تمام شده محصول تولیدی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی‌باشد.

۳۱-۴- ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استاندارد‌های داخلی (ملی) و منطبق بر استاندارد‌های بین‌المللی است. همچنین این شرکت تنها شرکت ایرانی دارنده مجوز استاندارد برای تولید سولفات سدیم و نمک حفاری چاه نفت می‌باشد. روش تولیدی این شرکت برای تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی به نوعی است که تغییر کیفیت و ترکیب مواد اولیه تاثیریری در کیفیت نهایی محصول نخواهد داشت و فقط قیمت تمام شده محصولات را به میزان اندکی تحت تاثیر قرار میدهد.

۳۱-۵- ریسک کاهش ذخیره ماده معدنی مناسب در مجتمع گرمسار

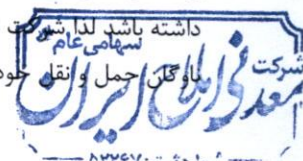
این ریسک با توجه به تامین بخش عمده ماده معدنی سولفات گرمسار از معدن میقان که میتواند در اثر افزایش بیش از حد کرایه حمل و یا وقوع اعتصابات حمل و نقل جاده ای پیش بیاید، میتواند منجر به کاهش تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی در این واحد گردد. برای کاهش اثر این ریسک نسبت به ایجاد ناوگان حمل و نقل در شرکت که بتواند بخشی از حمل را انجام دهد اقدام شده است که میتواند ریسک را کاهش دهد. ریسک کاهش و اتمام ماده معدنی سولفات سدیم معدن گرماب با توجه به اکتشافات انجام شده در چندین سال آینده متسور بوده که شرکت جهت کاهش ریسک فعالیت‌های اکتشافی معدنی را در سراسر ایران آغاز نموده است.

۳۱-۶- ریسک توقف حمل محصولات

با توجه به محدودیت ظرفیت انبارهای محصول شرکت شامل سولفات سدیم و نمک خوراکی، در صورتی که مشکلات حمل و نقل، جدی و طولانی شود امکان خروج محصول از کارخانه‌ها وجود نخواهد داشت و بالاچار تولید متوقف خواهد شد. برای رفع این مشکل احتمالی شرکت تعداد ۱۰ دستگاه کشنده خریداری کرده تا درچنین مواقع بحرانی بتواند بخشی از محصولات شرکت را حمل و به مشتری‌ها تحویل دهد و در مواقع عادی نیز به حمل بخشی از ماده معدنی مورد نیاز کمک خواهد کرد.

۳۱-۷- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل‌های انرژی حمل و نقل جاده ای در آینده می‌تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت در سال ۱۳۹۹ و در ادامه در سال ۱۴۰۰ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده تریلر و ۲۰ دستگاه کمپرسی را به شرکت املاح ایران (سهامی عام) اضافه نمود که اثرات این ریسک را کاهش میدهد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۳۱- 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 طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۹-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. فروش شرکت عمدتاً به صورت نقدی می‌باشد و لذا شرکت در شرایط عادی مشکلی از لحاظ نقدینگی ندارد ولی برای اجرای طرح‌های توسعه نقدینگی می‌تواند ریسک‌پذیر باشد که سعی می‌شود تامین آن برای اجرای طرح‌های توسعه عمدتاً از طریق دریافت تسهیلات بانکی و یا از طریق بازار سرمایه انجام گردد.

۱۰-۳۱- ریسک محصول جایگزین

محصول سولفات سدیم تولیدی این شرکت عمدتاً در صنایع تولید پودرهای شوینده مصرف می‌شود و نظر به اینکه این محصول در بین مواد مصرفی برای تولید پودر های شوینده ارزاترین ماده مصرفی است، رویکرد مشتریان به جایگزینی این محصول در حال حاضر بسیار پایین است. تولید مایعات شوینده بجای پودر که در آن سولفات سدیم بکار نمی‌رود میتواند باعث مصرف کمتر سولفات سدیم در صنایع شوینده گردد ولی این تکنولوژی به دلایل مختلف و بویژه بعلت قیمت بالاتر مایعات نسبت به پودرهای شوینده سرعت پیشرفت خیلی کمی در جهان داشته است، همچنین بررسی بر روی مناطق مختلف ایران حاکی از آن است هنوز اکثریت افراد جامعه استفاده از پودرهای شوینده را ترجیح میدهند.

۱۱-۳۱- ریسک کاهش قیمت محصول

محصول اصلی تولیدی شرکت یعنی سولفات سدیم عمدتاً در صنایع شوینده مصرف می‌شود و در بین موادی که این صنایع برای تولید پودرهای شوینده مصرف می‌نمایند این محصول ارزاترین ماده مصرفی آنهاست و به همین علت مصرف آن بسیار فراتر از حد تعیین شده استاندارد پودرهای شوینده است. در پودرهای شوینده صادراتی نیز محصول تولیدی شرکت به میزان زیادی مصرف میگردد. در حال حاضر قیمت تمام شده این محصول افزایش زیادی داشته است ولی امکان دارد دخالت نهادهای دولتی مانند سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان، امکان افزایش به تناسب قیمت فروش محصولات را با محدودیت هایی مواجه سازد. یکی از راهکارهای کنترل ریسک یاد شده، عرضه کالا در بازارهای با سازو کار حراج است عرضه کالا در بازارهای با سازو کار حراج است که از ابتدای دی ماه ۱۳۹۹ و در ادامه در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ محصول سولفات سدیم شرکت به طور کامل از طریق بورس کالا به فروش میرسد و از شمول قیمت گذاری سازمان حمایت خارج گردیده است. در مورد نمک خوراکی تولیدی نیز قیمت مصرف کننده توسط انجمن صنفی و با هماهنگی با سازمان حمایت از مصرف کننده تعیین می‌گردد و احتمال کاهش قیمت محصول با توجه به شرایط موجود بعید است.

۱۲-۳۱- ریسک قیمت نهاده های تولیدی

قسمت عمده مواد اولیه مصرفی از معادن شرکت استخراج می‌گردد و لذا در قیمت تمام شده مواد اولیه عمدتاً دستمزد، حقوق دولتی معادن، هزینه های استخراج و کرایه حمل تاثیر دارد. مصرف انرژی تولیدات نسبتاً بالاست و با افزایش قیمت آن، قیمت تمام شده محصولات این شرکت نیز افزایش خواهد یافت. افزایش قیمت برق و گاز به میزان دوبرابر قیمت های فعلی آن و با احتمال وقوع ۷۰ درصد مورد توافق کمیته قرار گرفت و مقرر گردید تاثیر آن در

سود شرکت محاسبه و اعلام گردد. بنابراین با توجه به اینکه صنعت تولید سولفات سدیم از صنایع انرژی بر محسوب می‌شود هرگونه افزایش بهای انرژی احتساب پذیر خواهد بود به منظور جلوگیری از توقف تولید تمهیداتی جهت خرید تجهیزات برق اضطراری و پر نمودن مخازن سوخت دوم در جریان می‌باشد. همچنین افزایش کرایه حمل تاثیر نسبتاً با اهمیتی بر قیمت تمام شده خواهد داشت.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲,۹۷۷,۵۰۰	۲۰۰	۳۸۰,۸۹۳	۲۱-۱ و ۲۱-۳ موجودی نقد
-	۸۱,۸۹۳	-	۲۰-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	-	۱۸۱,۸۴۴	۱۶-۱-۳ و ۱۶-۱-۲-۱ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲,۹۷۷,۵۰۰	۸۲,۰۹۳	۵۶۲,۷۳۷	جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	(۶۰,۳۱۶)	۲۸-۲ پیش دریافتها
-	-	(۶۰,۳۱۶)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۲,۹۷۷,۵۰۰	۸۲,۰۹۳	۵۰۲,۴۲۱	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
-	۸۱,۰۷۹	۴۷۳,۰۷۲	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۲۲,۹۹۱	۳۱,۹۰۶	۲۰۰,۴۵۸	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
-	۲۱,۱۵۳	۱۰۵,۰۷۳	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ		
دلار	درهم امارات	
۲,۳۰۳,۶۴۴	-	فروش و ارائه خدمات
۶,۶۹۱	۱,۴۵۴,۴۰۰	خرید مواد اولیه - خرید فلوکلانت
۲۸۸,۳۰۶	-	خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم
۴۵,۸۷۹	۳,۴۸۴,۵۳۷	خرید ماشین‌آلات معدنی و قطعات

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۹۲۳,۷۲۴	۹۲۳,۷۲۴	۳۵۸,۷۸۵	۱,۴۳۵,۱۳۷	۱,۷۹۳,۹۲۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

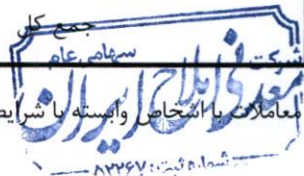
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	سایر
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۳,۳۰۰
	جمع			-	۳,۳۰۰
شرکت های گروه و تحت کنترل مشترک	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-
	شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۹۰۶	-
	زغال سنگ پرورده طبس (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-
	شرکت لعابیران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-
	شرکت هامون صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۸۷,۸۵۲	-
جمع				۲۹۸,۷۵۸	-
جمع کل				۴۲۲,۳۱۸	۳,۳۰۰



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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

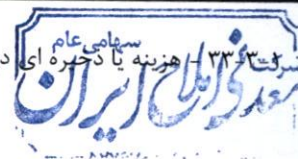
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداختها	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	-	۲۴۲,۶۸۸	-	-	-	۲۴۲,۶۸۸	-	۷۷,۴۸۲
	جمع	-	-	۲۴۲,۶۸۸	-	-	-	۲۴۲,۶۸۸	-	۷۷,۴۸۲
شرکتهای گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	-	-	-	۲۰۳	-	-	۲۰۳	-	۹۹
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	-	۱۰,۹۰۶	-	-	-	۱۰,۹۰۶	-	-	-
	شرکت لعابیران	-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۰	-
	شرکت هامون صبا	-	-	-	۱۸۳	-	-	۱۸۳	-	۱۸۳
	زغال سنگ پرورده طبس	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	-	-	۲۶	-	-	۲۶	-	۱۳
	جمع	-	۱۰,۹۰۶	-	۴۱۲	-	۱۰,۹۰۶	۴۱۲	۱۵,۱۱۹	۲۹۵
	جمع کل	۶,۷۰۱	۱۰,۹۰۶	۲۴۲,۶۸۸	۴۱۲	-	۱۰,۹۰۶	۲۴۳,۱۰۰	۱۵,۱۱۹	۷۷,۷۷۷

در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۴-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۷۸۲,۲۱۵	۱,۸۸۹,۲۹۳
۱,۷۸۲,۲۱۵	۱,۸۸۹,۲۹۳

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران (یادداشت ۱-۱-۳۴)

۱-۱-۳۴- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۹۶۵,۴۹۰	۹۶۱,۰۰۰
۳۹۳,۶۸۰	۳۹۴,۲۳۰
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
-	۱۰۰,۰۰۰
۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰
۳,۸۷۵	۱۴,۸۹۳
۱,۷۸۲,۲۱۵	۱,۸۸۹,۲۹۳

بانک تجارت - شعبه زاگرس اراک - دریافت ضمانت نامه بورس کالا

بانک رفاه کارگران - شعبه معلم سمنان

بورس کالای ایران

شرکت ملی نفت اراک - ضمانت دریافت مازوت

سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی - ضمانت نامه حسن انجام کار معدن میقان

بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام

بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان

سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب پروژه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ معادل ۱۲۸,۵۴۲ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۳- دعوای حقوقی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری کالاها داخلی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ در خصوص فروش محصول سولفات سدیم توسط شعبه ۴۳ بدوی تعزیرات حکومتی تهران رسیدگی و شرکت به پرداخت مبلغ ۸۷۳ میلیارد ریال محکوم گردید که با توجه به استماع دفاعیات شکلی و ماهوی و اعتراض شرکت نسبت به رای غیر قطعی صادره در شعبه دوم تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران، با قرار عدم صلاحیت محلی پرونده به شعبه بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ارجاع و رای صادره بدوی تعزیرات حکومتی تهران نقض گردید. پرونده مجدداً در شعبه بدوی تعزیرات حکومتی مطرح و پس از ارائه لوایح دفاعیه و پیگیری‌های متعدد حقوقی، و با ارائه مدارک و مستندات مبلغ محکومیت طبق رای شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۶ از مبلغ ۸۷۳ میلیارد ریال به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال کاهش یافت. تجدیدنظر خواهی نسبت به دادنامه صادره و تلاش جهت اخذ حکم برائت له شرکت در دست اقدام و پیگیری می باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۷۴۰ ریال برای هر سهم) است.

