

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۵

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 ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، 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 ۱۴۰۲ 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 و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، 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. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- 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

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- 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، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی 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

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ 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. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی 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

۹- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- در راستای تبصره ذیل ماده (۴۰) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک‌های عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌های انجام شده در راستای مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره افشاء گردیده است. طی سال مالی مورد گزارش شرکت جمعاً مبلغ ۶۸/۷ میلیارد ریال در این خصوص هزینه و پرداخت نموده که مبلغ ۳۰ میلیارد ریال آن طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ بوده است.

۱۱- 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 ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به مواردی با اهمیت حاکی از عدم رعایت چک لیستها، آیین نامه و دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است.



۱۲- در خصوص مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس مبنی بر پیشنهاد تقسیم سود توسط هیئت مدیره به مبلغ ۴,۸۰۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور یزدانیان

محمد زمانی

عضویت (۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۹)۱۸۹۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۳۰

شماره: ۴۰۳-۱۳۰۳-ت

پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۳۸

• یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنایع مس شهید باهنر	ابراهیم بلالی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	محمد مهدی بور بور حسینیگی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مرتضی احمدیان	عضو هیات مدیره و معاون مالی و توسعه مدیریت - موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	مهدی همدم مومن	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	حمید جلال وندی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸,۰۴۶,۲۷۶	۱۲,۶۹۱,۷۸۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۶۰,۱۴۲)	(۵,۴۶۱,۷۰۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۱۸۶,۱۳۴	۷,۲۳۰,۰۷۴		سود ناخالص
(۳۰۳,۳۴۲)	(۴۲۳,۵۲۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۷,۹۰۳	۱,۶۰۶	۸	سایر درآمدها
-	(۱۷,۹۰۷)	۹	سایر هزینه ها
۳,۹۵۰,۶۹۵	۶,۷۹۰,۲۵۱		سود عملیاتی
(۱۸۴,۲۰۵)	(۴۳۴,۹۷۱)	۱۰	هزینه های مالی
۴۷۱,۳۳۷	۳۸۴,۸۳۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۲۳۷,۸۲۷	۶,۷۴۰,۱۱۴		سود قبل از مالیات
(۴۰۶,۲۶۱)	(۷۱۳,۵۰۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۳۱,۵۶۶	۶,۰۲۶,۶۱۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۷۹۱	۲,۲۲۹		عملیاتی (ریال)
۱۵۴	۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۴۶	۲,۲۳۲	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶,۷۲۱,۷۹۵	۸,۹۰۴,۸۱۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۳,۵۱۸	۱۳۷,۹۹۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۵۷۲,۲۲۷	۶۱۰,۳۳۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۱۵۹	۶,۹۰۷	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۰۱,۵۶۹	۷۵,۹۶۹	۱۷	سایر دارایی ها
۷,۴۵۵,۲۶۸	۹,۷۳۶,۰۳۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۷۱,۰۵۱	۱,۹۵۴,۸۰۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۶۳۶,۲۱۸	۵,۶۸۱,۴۰۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۵۶۹,۸۸۶	۷۲۵,۹۲۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۹۲,۸۷۱	۳۶,۲۸۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۹۸,۶۶۸	۳۸۶,۵۸۰	۲۱	موجودی نقد
۴,۹۶۸,۶۹۴	۸,۷۸۵,۰۰۶		جمع دارایی های جاری
۱۲,۴۲۳,۹۶۲	۱۸,۵۲۱,۰۳۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۴,۷۳۲,۰۸۲	۶,۸۹۷,۶۹۳		سود انباشته
(۲۰۳,۳۲۰)	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۵	سهم خزانه
۷,۴۹۸,۷۶۲	۹,۶۶۴,۳۷۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۱۷,۰۳۹	۸۳۵,۷۵۳	۲۵	تسهیلات بلند مدت
۲۷۶,۵۰۷	۳۸۲,۰۸۲	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۹۳,۵۴۶	۱,۲۱۷,۸۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۴۵۴,۴۹۸	۲,۶۶۰,۵۵۱	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱۵,۲۷۱	۶۷۳,۳۰۷	۲۶	مالیات پرداختنی
۱,۰۹۸,۱۴۳	۳,۴۳۷,۴۱۲	۲۵	تسهیلات مالی
۶۶۳,۷۴۲	۸۶۷,۵۵۹	۲۸	پیش دریافت ها
۳,۶۳۱,۶۵۴	۷,۶۳۸,۸۲۹		جمع بدهی های جاری
۴,۹۲۵,۲۰۰	۸,۸۵۶,۶۶۴		جمع بدهی ها
۱۲,۴۲۳,۹۶۲	۱۸,۵۲۱,۰۳۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۳۶۰	۸۴,۰۰۰	۳,۹۰۸,۹۱۶	(۲۰۳,۳۲۴)	۶,۴۲۸,۹۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	-	۳,۸۳۱,۵۶۶	-	۳,۸۳۱,۵۶۶	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱
-	-	-	(۲,۸۲۲,۴۰۰)	-	(۲,۸۲۲,۴۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۸۶۰,۰۰۰	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	۶۰,۶۴۰	-	-	-	۶۰,۶۴۰	افزایش سرمایه در جریان
-	-	-	-	۴	۴	خرید سهام خزانه
-	-	۱۸۶,۰۰۰	(۱۸۶,۰۰۰)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۴,۷۳۲,۰۸۲	(۲۰۳,۳۲۰)	۷,۴۹۸,۷۶۲	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	-	۶,۰۲۶,۶۱۱	-	۶,۰۲۶,۶۱۱	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	-	-	(۳,۸۶۱,۰۰۰)	-	(۳,۸۶۱,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۶۹۳	(۲۰۳,۳۲۰)	۹,۶۶۴,۳۷۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۴,۵۷۳,۶۳۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۵۵,۴۶۷)	(۴۵۲,۷۲۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۸۲۶,۸۱۴	۴,۱۲۰,۹۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۶۴۷,۳۹۹)	(۱,۶۲۵,۱۵۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۰۳,۱۵۲)	(۱۳,۹۵۵)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۳۸,۱۱۰)	(۸۶,۶۴۵)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵۶,۵۸۳	۱۳۱,۳۸۸
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۳۹۴,۲۵۲	۲۶۹,۶۲۷
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۷۸,۳۲۸	۱۷۷,۳۹۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۷۵۹,۴۹۸)	(۱,۱۴۷,۳۴۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۰۶۷,۳۱۶	۲,۹۷۳,۵۶۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	-	۶۰,۶۴۰
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	-	۴
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۵,۳۷۶,۹۷۲	۱,۵۲۹,۹۹۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳,۳۴۴,۵۸۳)	(۱,۲۸۳,۰۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۴۱۴,۱۶۰)	(۱۸۳,۰۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳,۳۰۳,۱۶۹)	(۲,۵۴۵,۹۳۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۶۸۴,۹۴۰)	(۲,۴۲۱,۳۸۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۱۷,۶۲۴)	۵۵۲,۱۸۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۹۸,۶۶۸	۴۰۸,۵۵۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۵۳۶	۳۷,۹۲۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۸۶,۵۸۰	۹۹۸,۶۶۸



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

مهر و امضای مدیر عامل
۵۲۲۷۷

امضای مدیر عامل

امضای مدیر عامل

امضای مدیر عامل

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره‌برداری 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 شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال‌الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل‌های 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 بهره‌برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و تجارت صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰,۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خردایش گلوپریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره‌برداری جدید با شماره ۲۲۹۹۰۱۳۳۹۳۵ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ و با ظرفیت تولید سالانه ۶۰,۰۰۰ 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 ۵۰,۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی 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 بهره‌برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است. 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 ۳۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره‌برداری ۳۱۹۹۰۰۹۴۰۵۸۷ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری قدیمی مجتمع اراک گردید.

بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۳۰,۰۰۰ تن در سال در مجتمع تولیدی گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵,۰۰۰ تن در سال و با دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۴ اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. و در ادامه طرح توسعه نمک تصفیه شرکت به ظرفیت ۴۰,۰۰۰ تن در سال از سال ۱۳۹۹ آغاز و در تابستان ۱۴۰۱ به بهره‌برداری رسید همچنین 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 افتتاح گردید. پروانه بهره‌برداری واحد‌های تولیدی نمک هیدرومیل و نمک تصفیه به صورت ادغام شده به شماره ۱۵۴۸۹۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ و با ظرفیت ۱۰۵,۰۰۰ تن نمک خوراکی تصفیه شده و انواع نمک سنگی و آبی دانه بندی شده در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری قدیمی گردیده است.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ که توسط وزارت معادن و تجارت صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه تولید محصول سولفات پتاسیم (کود کشاورزی) در مجتمع تولیدی گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۴۰,۰۰۰ تن در سال آغاز و این محصول جدید به سید محصولات شرکت اضافه گردید.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

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

الف- فعالیت درجهت اکتشاف، استخراج تغلیظ و فرآوری انواع مواد معدنی، تاسیس کارخانه، واردات و صادرات مواد اولیه و ماشین‌آلات 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.

ب- مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها اعم از تولیدی و بازرگانی

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۲ تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم، به شرح یادداشت توضیحی ۵می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 :

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۰	۳۴	کارکنان قراردادی
۳۶۲	۳۲۰	کارکنان قراردادی پروژه
۵۶	۴۷	
۴۱۸	۴۰۱	
۲۳۰	۲۶۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۴۸	۶۶۶	

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

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد فوق در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات استاندارد فوق در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. آثار احتمالی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری فوق در زمان لازم الاجرا شدن در صورت های مالی لحاظ خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های 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 دریافتی 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

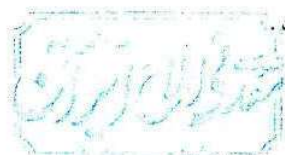
۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس

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

مابنده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی - منشا داخلی	یورو	خرید حواله سامانه سنا ۴۳۷,۷۳۴ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	خرید اسکناس سامانه سنا ۴۶۹,۲۵۰ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا ۴۳۰,۸۱۲ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	درهم	خرید اسکناس سامانه سنا ۱۱۷,۳۰۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا ۴۳۰,۸۱۲ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتنی های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا ۴۳۰,۸۱۲ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتنی های ارزی	درهم	خرید اسکناس سامانه سنا ۱۱۷,۳۰۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز

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

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های 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 ۲۷۵۷۷/۲۳۰/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ موضوعیت ندارد.

۳-۵-۳- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰،۱۵،۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲الی ۲۵ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲الی ۲۰ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲و ۱ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۱الی ۱۲ساله و ۱۵٪الی ۲۵٪	مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۱۵و ۱ ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی



۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی 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:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون ساده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت 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 می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها مزبور	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
نحوه شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

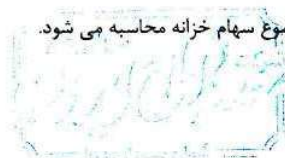
۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۱-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۲-۱- 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 نرخ های مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می‌شود.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهی های صورت های مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می‌شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می‌شود.

دارائی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می‌شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (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 دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تاثیرات عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی کاهش می‌یابد.

اندازه گیری دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می‌کند. در حال حاضر با توجه به عدم وجود تفاوت های موقتی، مالیات انتقالی در حسابهای شرکت شناسایی نشده است.

۳-۱۲-۳- 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- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های 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 گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها 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 ۳-۶-۲ افشاء شده است.

۴-۳- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن
فروش خالص:			
داخلی:			
۶,۱۶۴,۴۸۷	۱۸۳,۳۷۹	۹,۶۰۸,۱۳۵	۱۸۲,۴۸۳
۱,۱۰۰,۸۴۶	۶۸,۳۴۹	۱,۹۱۷,۵۸۸	۸۰,۰۹۷
-	-	۹۳,۰۰۹	۲۲۵
۷,۲۶۵,۳۳۳	۲۵۱,۷۲۸	۱۱,۶۱۸,۷۳۲	۲۶۲,۸۰۵
صادراتی:			
۲۸۰,۳۹۲	۶,۷۸۷	۲۷۹,۹۳۵	۵,۱۱۳
۵۰۰,۵۵۱	۴۶,۳۳۱	۷۹۳,۱۱۳	۴۱,۰۳۰
۷۸۰,۹۴۳	۵۳,۱۱۸	۱,۰۷۳,۰۴۸	۴۶,۱۴۳
۸,۰۴۶,۲۷۶	۳۰۴,۸۴۶	۱۲,۶۹۱,۷۸۰	۳۰۸,۹۴۸

۵-۱- خالص صادرات شرکت در سال مالی جاری مبلغ ۱,۰۷۳,۲۲۸ میلیون ریال معادل ۲,۵۷۰,۹۹۲ 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 درقبال واردات عرضه گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۹۲٪ تعهدات ارزی رفع و با توجه به واردات مواد اولیه و ماشین الات در جریان ثبت سفارش تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۳ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل انجام خواهد پذیرفت.

۵-۲- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مقدار ۱۵۰,۱۰۰ تن به مبلغ ۷,۸۲۹,۶۰۹ 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 و سولفات پتاسیم براساس صنایع (خریدار) به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱		۱۴۰۲	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
سولفات سدیم			
۷۴	۵,۳۷۳,۶۸۵	۷۰	۸,۱۱۵,۸۹۰
۶	۴۴۱,۲۵۷	۸	۸۹۹,۸۹۳
۵	۳۴۹,۵۴۵	۵	۵۹۲,۳۵۲
۸۵	۶,۱۶۴,۴۸۷	۸۳	۹,۶۰۸,۱۳۵
سولفات پتاسیم			
-	-	۰,۷	۸۲,۷۰۰
-	-	۰,۱	۱۰,۳۰۹
-	-	۱	۹۳,۰۰۹
نمک			
۱۵	۱,۱۰۰,۸۴۶	۱۷	۱,۹۱۷,۵۸۸
۱۰۰	۷,۲۶۵,۳۳۳	۱۰۰	۱۱,۶۱۸,۷۳۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵-۴- افزایش درآمد عملیاتی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از افزایش مقدار فروش معادل ۱,۳ درصد و افزایش متوسط نرخ فروش معادل ۵۵,۷ درصد می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:			
۹,۸۸۸,۰۷۰	(۳,۴۵۱,۲۸۲)	۶,۴۳۶,۷۸۸	۶۵
۲,۷۱۰,۷۰۱	(۱,۹۷۸,۸۰۹)	۷۳۱,۸۹۲	۲۷
۹۳,۰۰۹	(۳۱,۶۱۵)	۶۱,۳۹۴	۶۶
۱۲,۶۹۱,۷۸۰	(۵,۴۶۱,۷۰۶)	۷,۲۳۰,۰۷۴	۵۷
			۵۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
جمع	جمع	سولفات پتاسیم	نمک	سولفات	یادداشت	
۱,۶۹۰,۸۰۳	۲,۹۶۵,۲۸۸	۸۵۸,۴۱۵	۷۲۶,۵۴۸	۱,۳۸۰,۳۲۵	۶-۱	مواد مستقیم
۶۱۰,۶۴۶	۸۲۶,۱۱۸	۲۴,۱۵۹	۳۹۰,۳۴۸	۴۱۱,۶۱۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت
۶۰۵,۸۶۴	۱,۰۵۶,۹۷۷	۴۷,۹۱۷	۳۳۹,۲۳۶	۶۶۹,۸۲۴	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۴۷۴,۷۰۸	۷۴۱,۴۶۰	۴,۷۰۹	۱۸۴,۹۲۳	۵۵۱,۸۲۸		برق و سوخت و انرژی
۲۹۱,۵۵۸	۵۶۳,۱۴۵	۶۰,۳۴۴	۱۴۸,۹۶۱	۳۵۳,۸۴۰		استهلاک
۱۶۰,۲۶۱	۲۳۰,۳۱۲	۱۶,۲۸۳	۴۰,۰۴۰	۱۷۳,۹۸۹		تعمیر و نگهداشت
۱۸۲,۷۶۶	۴۸۸,۰۷۶	۳۸,۴۹۱	۱۹۴,۹۴۴	۲۵۴,۶۴۱		سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۴,۰۱۶,۶۰۶	۶,۸۷۱,۳۷۶	۱,۰۵۰,۳۱۸	۲,۰۲۵,۰۰۰	۳,۷۹۶,۰۵۸		
(۱۹۸,۱۷۱)	(۳۲۹,۳۶۴)	-	-	(۳۲۹,۳۶۴)	۶-۳	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۳,۸۱۸,۴۳۵	۶,۵۴۲,۰۱۲	۱,۰۵۰,۳۱۸	۲,۰۲۵,۰۰۰	۳,۴۶۶,۶۹۴		جمع هزینه های ساخت
۹۶,۶۷۴	۵۴,۹۶۷	-	۲۷,۲۷۹	۲۷,۶۸۸		موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۵۴,۹۶۷)	(۱,۱۳۵,۲۷۳)	(۱,۰۱۸,۷۰۳)	(۷۳,۴۷۰)	(۴۳,۱۰۰)		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳,۸۶۰,۱۴۲	۵,۴۶۱,۷۰۶	۳۱,۶۱۵	۱,۹۷۸,۸۰۹	۳,۴۵۱,۲۸۲		

۶-۱- افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش حقوق دولتی (محاسبه بر اساس نرخ فروش) و اضافه شدن بهای مواد محصول سولفات پتاسیم و افزایش هزینه مواد کمکی و بسته بندی به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین آلات سنگین معدنی و استهلاک کارخانه تولید محصول سولفات پتاسیم جدید و افزایش هزینه های انرژی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ گاز و نرخ برق مصرفی طبق قانون و افزایش سایر اقلام سربار عمدتاً مربوط به افزایش هزینه های حمل و نقل و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۱-۱- حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۸۷۷,۲۵۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۴۶,۰۷۷ میلیون ریال) می باشد. حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ و ما قبل بر اساس بخشنامه شماره ۲۹۵۳۹۰/۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی 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. حقوق دولتی سال ۱۴۰۲ بر اساس بخشنامه شماره ۱۷۰۰۲۱۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی به ازای هر تن برداشت به ۷ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن میقان اراک و ۵ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن گرماب و سایر معادن متعلق به شرکت می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش نیروی انسانی ناشی از بهره برداری پروژه سولفات پتاسیم می باشد.

۶-۳- مبلغ ۳۲۹,۳۶۴ میلیون ریال بابت سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۶-۴- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۷۱۹,۵۶۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲,۲۳۴,۳۵۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ماده معدنی سولفات سدیم	ایران	۲,۳۶۹,۵۵۴	۵۰	۱,۳۵۸,۸۶۲	۶۱
سولفات پتاسیم و اسید سولفوریک پروژه	ایران و روسیه	۹۸۱,۲۹۳	۲۱	۷۵,۱۹۶	۳
ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی	ایران	۷۳۵,۲۹۹	۱۶	۵۰۹,۲۱۸	۲۳
مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)	چین	۸۰,۹۷۸	۲	۸۲,۳۰۵	۴
نمک هیدرومیل	ایران	۱۷۰,۶۶۴	۴	۸۶,۲۵۴	۴
نمک کریستال	ایران	۲۴۶,۷۹۵	۵	۸۳,۰۲۸	۴
یدات پتاسیم	ایران	۱۳۴,۹۸۶	۳	۳۹,۴۹۴	۲
		۴,۷۱۹,۵۶۹	۱۰۰	۲,۲۳۴,۳۵۷	۱۰۰



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۶۳,۲۸۹	۶۳,۱۰۳	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	سولفات سدیم گرمسار
۱۲۲,۷۸۹	۱۲۴,۵۵۵	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	سولفات سدیم اراک
۱۸۶,۰۷۸	۱۸۷,۶۵۸	۱۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		جمع
-	۶,۷۰۵	۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	سولفات پتاسیم
۱۱۳,۱۱۵	۱۲۳,۴۶۸	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	تن	نمک خوراکی

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. در سال ۱۴۰۲ درخواست اصلاح ظرفیت پروانه بهره برداری را به اداره صنعت و معدن استان مرکزی و استان سمنان ارائه نموده است که پروانه بهره برداری کارخانه گرمسار از ۴۷,۰۰۰ تن به ۶۰,۰۰۰ تن در سال اصلاح گردید و اداره صنعت و معدن استان مرکزی با درخواست شرکت جهت اصلاح پروانه موافقت ننمود و پروانه جدید شرکت با همان ظرفیت قبلی صادر گردید.

۲-۵-۶- محصول سولفات پتاسیم با بهره برداری از پروژه طبق پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ به ظرفیت اسمی ۴۰,۰۰۰ تن در سال به سبد محصولات شرکت در سال ۱۴۰۲ اضافه گردیده است. میزان تولید سال ۱۴۰۲ مربوط به سه ماهه پایانی سال است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۲,۱۵۸	۴۵,۷۶۸	هزینه‌های فروش و توزیع:
۱۸,۴۶۸	۲۹,۲۶۹	هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد بورس کالا و اتاق بازرگانی
۶۰,۶۲۶	۷۵,۰۳۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶,۰۰۰	۱۲۵,۲۱۰	هزینه‌های اداری و عمومی:
۴۳,۰۲۴	۶۲,۱۳۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵,۸۰۸	۱۲,۲۰۳	عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی
۲۵,۴۸۵	۲۹,۹۸۲	بازخرید سنوات
۱۱,۰۴۱	۲۰,۶۵۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲,۰۳۹	۲۴,۴۳۷	حق عضویت و هزینه‌های حقوقی و محضری وثبیتی و خدمات
۵,۲۰۳	۶,۳۴۸	استهلاک
۹,۶۱۱	۱۷,۱۳۵	هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
۲,۶۲۳	۲,۳۹۹	هزینه رستوران
۳,۱۹۱	۴,۶۱۹	هزینه‌های تعمیر و نگهداری
۱۸,۶۹۱	۴۲,۳۶۲	حق الزحمه حسابرسی
۲۴۲,۷۱۶	۳۴۸,۴۸۵	سایر (یادداشت ۲-۶)
۳۰۳,۳۴۲	۴۲۳,۵۲۲	

۱-۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش پاداش رانندگان تولید و سایر مزایای پرداختی به پرسنل و بهره برداری از پروژه سولفات پتاسیم و اضافه شدن نیروهای مربوط به خط تولید سولفات پتاسیم می‌باشد.

۲-۷- سایر هزینه‌های اداری عمومی عمدتاً مربوط به هزینه بهداشت و درمان و آموزش پرسنل و هزینه‌های آبدارخانه، ارتباطات، پذیرایی، سهم از بیمه دارایی‌های ثابت، 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 ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۷,۴۸۴	-
۴۱۹	۱,۶۰۶
۶۷,۹۰۳	۱,۶۰۶

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

سایر - کسری اضافه انبارگردانی

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۱۷,۹۰۷
-	۱۷,۹۰۷

زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۱,۳۳۷	۱۳۵,۴۶۸
۳۷,۰۰۲	۱۱۴,۰۱۰
۴۳,۳۸۱	۹۶,۹۹۶
۵۲,۴۸۵	۸۸,۴۹۷
۱۸۴,۲۰۵	۴۳۴,۹۷۱

وام‌های دریافتی:

بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران

بانک تجارت - زاگرس اراک

بانک رفاه - مرکزی سمنان

بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان

۱۰-۱- جمع کل هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۲ مبلغ ۵۳۹,۷۵۴ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۱۰۴,۷۸۳ 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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۲۶۹,۶۲۷	۳۹۴,۳۸۶	
۱۷۷,۳۹۲	۷۸,۳۲۸	
۳۷,۹۲۷	۵,۵۳۶	
(۱۳,۶۰۹)	(۹۳,۴۱۶)	۱۱-۱
۴۷۱,۳۳۷	۳۸۴,۸۳۴	

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی

سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی‌های ارزی

سایر



۱۱-۱- سایر هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به ذخیره حسابرسی بیمه سال مالی ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ و برگ قطعی مالیات عملکرد و حقوق و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۰ و هزینه‌های کارمزد بانکی و کارمزد بورس کالا و سایر درآمدهای متفرقه مربوط به سود ناشی از فروش ضایعات و حمل کالا و درآمد اجاره می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۹۵۰,۶۹۵	۶,۷۹۰,۲۵۱	سود عملیاتی
(۴۲۳,۰۴۹)	(۷۷۲,۱۱۷)	اثر مالیاتی
۳,۵۲۷,۶۴۶	۶,۰۱۸,۱۳۴	
۲۸۷,۱۳۲	(۵۰,۱۳۷)	سود غیر عملیاتی
۱۶,۷۸۸	۵۸,۶۱۴	اثر مالیاتی
۳۰۳,۹۲۰	۸,۴۷۷	
۴,۲۳۷,۸۲۷	۶,۷۴۰,۱۱۴	سود خالص
(۴۰۶,۲۶۱)	(۷۱۳,۵۰۳)	اثر مالیاتی
۳,۸۳۱,۵۶۶	۶,۰۲۶,۶۱۱	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۱,۹۶۹,۱۸۳,۶۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۹۶۹,۱۸۳,۶۵۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۴۳۰ ریال (جمعا ۳,۸۶۱,۰۰۰ میلیون ریال) و در سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۳۶۰ ریال (جمعا ۲,۸۲۲,۴۰۰ میلیون ریال) است.



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داری های ثابت مشهود

جمع	پیش برداشت های ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و مفروشات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختن	زمین
۵,۹۴۶,۹۵۲	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۸۷۷,۱۰۷	۳۳,۶۵۶	۹۵,۹۸۵	۵۱۴,۴۱۳	۱,۳۴۱,۳۲۷	۴۳۸,۵۴۴	۲,۱۴۱	۳۳۱,۴۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۱,۷۳۳,۳۸۶	۵۰,۲۳۹۷	۱۰,۷۵۲۵	۸۴۵,۳۱۷	۲۷۸,۱۴۷	۶,۵۷۳	۱۷,۷۶۶	۷۳,۱۲۲	۱۱۱,۴۲۹	۵۲,۶۸۱	۱,۴۸۷	۱۵۰,۸۹	-
-	(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	۱۱۴,۸۶۵	۶۰۵,۶۲۵	۱,۸۱۲,۶۷۵	۵۱۳,۲۱۰	۳,۶۲۸	۳۷۶,۸۸۴	۱۲۰,۵۰۱
۲,۷۵۲,۱۸۲	۴۵۳,۴۵۳	۶۵۷,۸۵۲	۹۶۶,۳۲۶	۶۷۴,۶۵۱	۲۶,۳۹۸	۸۴,۶۸۸	۱۷۷,۱۲۷	۲۴۹,۷۲۵	۱۲۲,۴۵۴	۳۹۱	۱۳,۸۶۸	-
-	(۵۱۸,۴۹۴)	(۳۷۳,۱۰۸)	(۴۳,۵۰۴۱)	۵,۰۹۶,۷۴۳	۲۹,۱۰۶	۴۳,۶۶۶	۱,۰۲۸	۲,۰۶۴,۷۳۸	۱,۳۱۳,۰۹۳	۶,۵۵۸	۱,۶۳۶,۹۹۳	۱,۵۶۱
۱۰,۴۳۳,۳۲۰	۸۶,۷۴۳	۲۴۳,۰۵۵	۶,۱۷۶,۶۳	۹,۳۸۴,۹۵۹	۱۰۱,۶۸۱	۲۶۳,۳۱۹	۷۸۳,۷۸۰	۴,۱۲۷,۱۳۸	۱,۹۴۸,۷۵۷	۱۰,۵۷۷	۲,۰۲۷,۷۴۵	۱۲۲,۰۶۲
۶۵۹,۸۴۵	-	-	-	۶۵۹,۸۴۵	۹,۷۱۱	۴۰,۷۰۱	۹۱,۰۵۶	۳۰۶,۴۱۳	۱۱۵,۱۴۳	۸۱۱	۹۶,۰۱۰	-
۲۹۸,۵۹۸	-	-	-	۲۹۸,۵۹۸	۵,۷۹۰	۲۵,۱۲۰	۴۶,۱۴۲	۱۸۱,۱۹۵	۲۷,۶۱۲	۱۸۴	۱۳,۵۵۵	-
۹۵۸,۴۴۳	-	-	-	۹۵۸,۴۴۳	۱۵,۵۰۱	۶۵,۸۲۱	۱۳۷,۱۹۸	۴۸۷,۶۰۸	۱۴۱,۷۵۵	۹۹۵	۱۰۰,۸۶۵	-
۵۶۹,۱۵۸	-	-	-	۵۶۹,۱۵۸	۱۰,۱۱۹	۳۳,۵۸۶	۱۱۹,۶۷۸	۳۰۰,۷۵	۵۲,۴۴۳	۵۸۹	۴۳,۶۶۸	-
۱,۵۷۶,۶۰۱	-	-	-	۱,۵۷۶,۶۰۱	۲۵,۶۲۰	۹۹,۴۰۷	۲۵۶,۸۷۶	۷۹۶,۶۸۳	۱۹۵,۱۹۸	۱,۵۸۴	۱۵۲,۳۳۳	-
۸,۹۰۴,۸۱۹	۸۶,۷۴۳	۲۴۳,۰۵۵	۶,۱۷۶,۶۳	۷,۸۵۷,۳۵۸	۷۶,۰۶۱	۱۴۳,۸۱۲	۵۲۶,۹۰۴	۳,۳۳۰,۴۵۵	۱,۷۵۳,۵۵۹	۸,۹۹۳	۱,۸۷۵,۵۱۲	۱۲۲,۰۶۲
۶,۷۳۱,۷۹۵	۱۵۱,۷۸۴	۵۸,۳۱۱	۳,۸۵۶,۵۷۸	۲,۶۵۵,۱۲۲	۳۰,۶۷۶	۶۹,۰۴۴	۴۶۸,۴۲۷	۱,۳۲۵,۰۶۷	۳۷۰,۴۵۵	۲,۶۲۳	۲۶۸,۳۱۹	۱۲۰,۵۰۱

۱۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۵,۸۹۰,۰۰۰ 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 هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۷۵۷۷/۲۳۰/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۷۹,۴۴۰,۰۴۴ 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- افزایش زمین به مبلغ ۱,۵۶۱ میلیون ریال مربوط به الحاق زمین محل احداث پروژه سولفات پتاسیم به متراژ ۱۵,۰۰۰ متر به زمین‌های شرکت میباشد. 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 ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۲,۳۱۴,۴۶۳ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۱,۷۴۸,۷۷۲ میلیون ریال ماشین‌آلات خطوط تولید سولفات پتاسیم به سر فصل دارایی ثابت و خرید یک دستگاه لودر و ۲ دستگاه دیگ بخار و ۲ دستگاه مبدل حرارتی و ۵ دستگاه لیفتراک و تعمیرات اساسی ماشین‌آلات تولیدی می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات وسایل نقلیه به مبلغ ۱۷۸,۱۵۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی وسایل نقلیه شامل کامیون‌ها و کشنده‌ها حمل ماده معدنی و ... است.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۱,۶۵۰,۸۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۱,۰۲۷۵,۷۳۳ میلیون ریال ساختمان‌های پروژه سولفات پتاسیم به سر فصل دارایی ثابت و سوله انبار نمک (۴۶,۵۵۹ م^۲) و سوله تعمیرات واحد نقلیه (۳۲,۵۵۷ م^۲) به دارایی‌ها، نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحقات و ... است.

۱۳-۷- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۱,۴۳۵,۵۴۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۸۵۲,۵۵۸ میلیون ریال تاسیسات خطوط تولید سولفات پتاسیم به سر فصل دارایی ثابت و خرید ۳ دستگاه دیزل ژنراتور به مبلغ ۳۹۸,۷۰۸ میلیون ریال و تعمیرات اساسی تاسیسات است.

۱۳-۸- اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۲۸,۳۵۴ میلیون ریال مربوط به انتقال مبلغ ۳۲,۷۴۳ میلیون ریال اثاثیه و منصوبات پروژه سولفات پتاسیم به سر فصل دارایی ثابت و خرید متعلقات کامپیوتر و سرور و ... است.

۱۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات به مبلغ ۵۵,۵۰۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کمپرسور ها و ماشین سر کیسه دوزی و ... است.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۳۴۳,۰۵۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۹۱,۰۵۶ میلیون ریال (معادل ۴۶۶,۸۸۹ دلار) پیش پرداختهای سرمایه‌ای ارزی خرید خط گرانا لتور پروژه کلرید کلسیم و مبلغ ۴۳,۵۹۳ میلیون ریال (معادل ۱۱۸,۹۷۶ دلار) بابت خرید پمپ مگنتی و تجهیزات یدکی خط تولید سولفات پتاسیم) و سایر پیش پرداخت‌ها جاری به مبلغ ۱۰۸,۴۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید ۳ دستگاه لیفتراک تویوتا و گیربکس و شفت میکسر و ... می‌باشد.

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲			۱۴۰۱	۱۴۰۲	
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم در سال	۳,۰۸۷,۹۴۷	۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	۹۴	۱۰۰	احداث خط تولید محصول سولفات پتاسیم
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۴۱۱,۴۱۳	۵۷۷,۵۵۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۶۸	۸۰	احداث خط تولید کلراید کلسیم
(یادداشت ۱-۱۱-۱۳)	۳۵۷,۲۱۸	۴۰,۱۰۹	-				سایر دارایی‌های در جریان
	<u>۳,۸۵۶,۵۷۸</u>	<u>۶۱۷,۶۶۳</u>	<u>۲۰۰,۰۰۰</u>				



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۱۳- سایر دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۴۰,۱۰۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۸,۳۰۴ میلیون ریال ساخت ۲۵۰۰ عدد پاکس پالت پروژه فراورش پتاس و ۱۱,۸۰۵ میلیون ریال دارایی در جریان مجتمع تولیدی شرکت مربوط به خطوط لوله بخار و ۸ دستگاه هیلکس و ... می باشد

۱۱-۱۳-۲- مخارج تامین مالی منظور شده به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰۴,۷۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۸,۱۳۱ میلیون ریال) می باشد (یادداشت ۱-۱۰).

۱۱-۱۳-۳- برآورد مخارج تکمیل پروژه کلرید کلسیم با احتساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (مشروحه در یادداشت ۱۰-۱۳) جمعاً به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال صورت گرفته است.

۱۱-۱۳-۴- تا تاریخ تهیه یادداشت، بهره برداری از پروژه سولفات پتاسیم طبق پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ به ظرفیت اسمی ۴۰,۰۰۰ تن در سال آغاز گردیده است و محصول سولفات پتاسیم به محصولات تولیدی شرکت اضافه گردیده است (یادداشت ۵-۶). پروژه تولید محصول کلرید کلسیم که محصول جانبی محصول سولفات پتاسیم میباشد نیز باتوجه به واردات ماشین الات گرانا لاتور در اردیبهشت ۱۴۰۳ در حال تکمیل نهایی پروسه و ورود به چرخه تولید میباشد. علت تاخیر یکساله در بهره برداری از پروژه کلرید کلسیم عمدتاً مربوط شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و داخلی سازی انجام مهندسی و اجرای پروژه ناشی از تحریم ها می باشد .

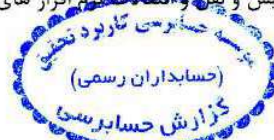
۱۲-۱۳ جهت تولید محصولات نمک و سولفات سدیم و سولفات پتاسیم به استثنای ماشین الات مورد استفاده شامل (۱,۷۵۵,۶۴۸ میلیون ریال سولفات پتاسیم، مبلغ ۹۶۷,۱۲۱ میلیون ریال سولفات سدیم و ۶۰۷,۶۸۶ میلیون ریال نمک مربوط به ارزش دفتری) سایر داراییها به صورت مشترک مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده:					
۱۴,۶۴۴	۱,۷۱۰	۱۴,۵۷۳	۵,۹۰۲	۷۱,۴۰۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	۲,۸۰۱	۲,۸۳۹	۸,۳۱۵	-	افزایش
۱۴,۶۴۴	۴,۵۱۱	۱۷,۴۱۲	۱۴,۲۱۷	۷۱,۴۰۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	۴,۲۲۴	۹۸,۹۲۸	-	-	افزایش
-	(۲,۸۰۱)	۲,۸۰۱	(۷,۵۲۴)	۷,۵۲۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۶۴۴	۱,۷۱۰	۲۴,۴۳۷	۱۰۵,۶۲۱	۷۸,۹۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
استهلاک انباشته :					
-	-	۲,۸۵۱	-	۶۱,۱۹۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	۵,۰۰۲	-	(۳۷۶)	استهلاک
-	-	۷,۸۵۳	-	۶۰,۸۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	۶,۳۱۱	-	۱۲,۳۶۰	استهلاک
-	-	۱۴,۱۶۴	-	۷۳,۱۸۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴,۶۴۴	۱,۷۱۰	۱۰,۲۷۳	۱۰۵,۶۲۱	۵,۷۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴,۶۴۴	۴,۵۱۱	۹,۵۵۹	۱۴,۲۱۷	۱۰,۵۸۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۴-۱- افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۹۸,۹۲۸ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به طرح و مطالعات اکتشاف محدوده ۷۳۰ کیلومتری جندق در استان سمنان و محدوده اکتشافی ۴۰ کیلومتری ید استان گلستان می باشد .

۱۴-۲- افزایش و نقل و انتقالات نرم افزار های رایانه ای به مبلغ ۷,۰۲۵ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد .



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بهای تمام شده	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	کاهش
۵۷۲,۲۲۷	۶۱۰,۳۳۷	-	۶۱۰,۳۳۶
۵۷۲,۲۲۷	۶۱۰,۳۳۷	-	۶۱۰,۳۳۶

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

14-2

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۹۲,۴۸۰,۳۳۲	۵.۹	۴۱۲,۰۱۱	-	۴۱۲,۰۱۱	۳,۰۷۵,۸۳۴	۴۱۲,۰۱۱	۳,۰۷۵,۸۳۴
۱۴۱,۱۵۲,۵۵۱	-	۲۷,۵۳۷	-	۲۷,۵۳۷	۹۶۵,۴۸۱	۲۷,۵۳۷	۹۶۵,۴۸۱
۳,۲۴۰,۹۵۲	-	۱۲,۶۱۴	-	۱۲,۶۱۴	۲۲,۵۸۹	۱۲,۶۱۴	۲۲,۵۸۹
۴,۶۵۴,۹۸۷	-	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	۲۲,۴۹۳	۱۳,۱۵۵	۲۲,۴۹۳
۹۲,۳۱۰	-	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	۹۴۳	۱,۰۱۱	۹۴۳
۵۸,۴۳۱	-	۳۷۳	-	۳۷۳	۱,۳۴۸	۳۷۳	۱,۳۴۸
۱۱۱,۶۵۸	-	۱۱۳	-	۱۱۳	۱,۲۲۷	۱۱۳	۱,۲۲۷
۲۰۵,۲۵۲	-	۳۰	-	۳۰	۴۳۲	۳۱	۴۳۲
		۴۶۶,۸۴۴	-	۴۶۶,۸۴۵	۴۶۵,۲۸۵		
۱۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۰	۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰	۸۶,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۹۲,۵۹۸	-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲	۱۹۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۷۵۰
۲۳۲,۸۶۵	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	۲۰۳,۳۲۰
(۲۳۲,۸۶۵)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	(۲۰۳,۳۲۰)
		۱۴۲,۴۹۲	-	۱۴۲,۴۹۲			۱۰۶,۹۴۲
		۶۱۰,۳۳۶	-	۶۱۰,۳۳۷			۵۷۲,۲۲۷

سایر شرکت‌های سریع معامله

کسر میشود انتقال به سهام خزانه

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 بازارگردان صبا گستر (حساباننده) انجام داده 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 ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۲۶,۵۹۷	۲۲۶,۶۶۵	-	۲۲۶,۶۶۵	-	۲۲۶,۶۶۵	
-	۱۰,۳۰۹	-	۱۰,۳۰۹	-	۱۰,۳۰۹	
۱۵۸,۳۷۲	۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	-	۱,۵۰۲	
۲۸۴,۹۶۹	۲۳۸,۴۷۶	-	۲۳۸,۴۷۶	-	۲۳۸,۴۷۶	۱۶-۱-۱

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان نمک تصفیه شده

مشتریان سولفات پتاسیم

مشتریان سولفات سدیم

حساب‌های دریافتنی:

مشتریان نمک تصفیه شده

مشتریان سولفات پتاسیم

مشتریان سولفات سدیم

۱۷۳,۳۲۲	۳۱۰,۱۰۱	(۲,۶۱۵)	۳۱۲,۷۱۶	۲۲,۹۴۱	۲۸۹,۷۷۵	
-	۸۲,۷۰۰	-	۸۲,۷۰۰	-	۸۲,۷۰۰	
۲۴۵	۷۶۵	(۷)	۷۷۲	-	۷۷۲	
۱۷۳,۵۶۷	۳۹۳,۵۶۶	(۲,۶۲۲)	۳۹۶,۱۸۸	۲۲,۹۴۱	۳۷۳,۲۴۷	۱۶-۱-۲
۴۵۸,۵۳۶	۶۳۲,۰۴۲	(۲,۶۲۲)	۶۳۴,۶۶۴	۲۲,۹۴۱	۶۱۱,۷۲۳	

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

اشخاص وابسته - فرآورده‌های نسوز ایران

اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی

۱۰,۸۳۶	۱۵,۶۷۸	-	۱۵,۶۷۸	-	۱۵,۶۷۸	
۵,۶۲۶	۳۸	-	۳۸	-	۳۸	
۶,۷۰۱	۲۴۹	-	۲۴۹	-	۲۴۹	
-	۱۳۴	-	۱۳۴	-	۱۳۴	
۸۸,۱۸۷	۷۷,۷۸۳	(۱,۳۳۳)	۷۹,۱۱۶	۶۱,۸۴۴	۱۷,۲۷۲	۱۶-۱-۳
۱۱۱,۳۵۰	۹۳,۸۸۲	(۱,۳۳۳)	۹۵,۲۱۵	۶۱,۸۴۴	۳۳,۳۷۱	
۱۱۱,۳۵۰	۹۳,۸۸۲	(۱,۳۳۳)	۹۵,۲۱۵	۶۱,۸۴۴	۳۳,۳۷۱	
۵۶۹,۸۸۶	۷۲۵,۹۲۴	(۳,۹۵۵)	۷۲۹,۸۷۹	۸۴,۷۸۵	۶۴۵,۰۹۴	

سایر



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۶,۸۰۰	۳۲,۹۸۳	محمدی چرمدوز عباس
۱۲,۶۴۷	۲۹,۱۷۰	شرکت فراگستر پارس قزوین
۱۶,۴۷۵	۲۰,۸۹۴	صدق گویا فرزاد
۳,۴۳۱	۱۷,۲۰۵	بهنام آبسالان
۶,۷۸۴	۱۴,۴۸۷	زرگریان (نمک) علی
۴,۶۴۷	۱۳,۶۶۰	فرهاد بنیاد
۳,۶۵۷	۱۱,۶۶۴	شرکت نوین سیما کنعان
۴,۳۳۱	۱۰,۹۹۳	پخش مواد غذایی حسینی
-	۱۰,۳۰۹	سولفات پتاسیم (IC خرید) حیات سبز سبحان
۳۱۸,۸۴۳	۷۷,۱۱۱	سایر
۴۰۷,۶۱۵	۲۳۸,۴۷۶	
(۱۲۲,۶۴۶)	-	کسر می شود: اعتبارات اسنادی تنزیل شده بانک تجارت
۲۸۴,۹۶۹	۲۳۸,۴۷۶	

۱-۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۱۸ فقره مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۲ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۴۲,۶۹۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱-۱-۱۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری-مشتریان سولفات سدیم، نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
-	۸۲,۷۰۰	۸۲,۷۰۰
۳۴,۴۲۵	۵۹,۹۶۲	۵۹,۹۶۲
۱۵,۴۶۶	۲۵,۴۳۴	۲۵,۴۳۴
۱۴,۱۳۲	۲۵,۶۶۴	۲۵,۶۶۴
۱۰,۰۲۱	۱۱,۱۱۸	۱۱,۱۱۸
۱,۸۵۶	۱۰,۷۶۹	۱۰,۷۶۹
-	۸,۹۰۴	۸,۹۰۴
۹,۳۱۳	۸,۸۱۴	۸,۸۱۴
۵,۵۵۱	۸,۵۹۴	۸,۵۹۴
۴,۵۸۰	۸,۵۵۸	۸,۵۵۸
۷۸,۲۲۴	۱۴۳,۰۴۹	۱۴۵,۶۷۱
۱۷۳,۵۶۷	۳۹۳,۵۶۶	۳۹۶,۱۸۸



۱-۱-۱۶-۲-۱- حساب‌های دریافتنی ارزی شامل ۵۰,۰۰۵ دلار و ۱۱,۹۲۱ درهم 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 ۱۴۰۲ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۷,۷۸۹ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۱۲۰,۹۷۷ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳- سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری ارزی شامل ۱۵۲,۸۰۱ دلار می باشد و به علت خیانت در امانت در مراجع قضایی پیگیری و رای تجدید نظر و قطعی مبنی بر محکومیت نام برده به نفع شرکت صادر و در مرحله اقدامات حقوقی جهت وصول وجه از طریق وثایق و... می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶-۲ دریافتنی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶,۱۵۹	۶,۹۰۷
۶,۱۵۹	۶,۹۰۷

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ معادل ۱۶ روز است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبـول 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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹۶,۱۱۴	۷۲,۱۹۳	۱۶-۱
۵,۴۵۵	۳,۷۷۶	۱۶-۲
۱۰۱,۵۶۹	۷۵,۹۶۹	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده‌ها

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده به مبلغ ۷۲,۱۹۳ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک تجارت و ملت و رفاه کارگران و صنعت و معدن مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه‌های بورس کالا و ضمانت نامه حقوق دولتی معادن و ضمانت نامه خدمات حمایتی کشاورزی می‌باشد.

۱۷-۲- سایر سپرده‌ها به مبلغ ۳,۷۷۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده و ودایع نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت و ودایع اجاره مهمانسرای اراک و دادگستری و سپرده‌های مربوط به واردات نزد گمرک و ... می‌باشد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۷۶۶,۶۴۰	۱۸-۱
-	۲۰۱,۰۵۹	۱۸-۲
-	۹۶۷,۶۹۹	
-	۹۴۰,۰۰۰	۱۸-۱
۱۰۲,۶۲۵	۷,۳۲۱	۱۸-۲
۳۱,۷۰۷	۳۱,۳۶۰	۱۸-۳
۲۷,۸۳۳	۳۲۱	
۳,۸۸۶	۸,۱۰۴	
۲۰,۰۰۰	-	
(۲۰,۰۰۰)	-	
۱۷۱,۰۵۱	۹۸۷,۱۰۶	
۱۷۱,۰۵۱	۱,۹۵۴,۸۰۵	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - کلرید پتاسیم

سفارشات مواد اولیه - سایر

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم مصرفی

بیمه دارایی‌ها - (بیمه عمر و حوادث، آتش سوزی و ...)

سایر

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

کسر می‌شود: مالیات پرداختنی - یادداشت ۲۵



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۷۶۶,۶۴۰ میلیون ریال (معادل ۱,۸۰۰,۸۱۸ دلار) مربوط به پیش پرداخت خرید و تامین ۵,۰۰۰ تن کلرید پتاسیم به منظور تامین ماده اولیه پروژه سولفات پتاسیم شرکت از برند اورال کالی روسیه بوده که با توجه به عدم تخصیص ارز در مهلت مقرر توسط بانک مرکزی از محل وجوه داخلی شرکت تامین گردیده است. متعاقباً بانک تجارت مبلغ ۹۴۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت واردات مزبور از محل ارز کالای اساسی از حساب شرکت برداشت و در وجه بانک مرکزی کارسازی نموده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت ها پس از تخصیص ارز و رسید و تحویل ۵۰۰۰ تن کلرید پتاسیم مزبور مبلغ ۹۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به حساب موجودی مواد اولیه منتقل و ارز پرداختی از محل وجوه داخلی شرکت معادل ۱,۸۰۰,۸۱۸ دلار معادل ۷۶۶,۶۴۰ میلیون ریال به حساب های ارزی شرکت برگشت شده است.

۱۸-۲- سفارشات مواد اولیه - سایر به مبلغ ۲۰۱,۰۵۹ میلیون ریال شامل خرید و واردات ۴ تن یدات پتاسیم به مبلغ ۱۴۱,۰۸۰ میلیون ریال (معادل ۹۳۳,۰۷۷ درهم) از شرکت صرامی فود استتاف و واردات ۲۵ کیلوگرم یدات پتاسیم به مبلغ ۹۳۰ میلیون ریال (معادل ۱,۹۷۹ دلار) از شرکت برساد هندلز و خرید و واردات ۷۲ تن فلوکلانت به مبلغ ۵۹۰,۴۹۰ میلیون ریال (معادل ۶۳۴,۸۴۰ درهم) از شرکت سینوگو می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به طور کامل از گمرک ترخیص و تحویل و رسید انبار گردیده است

۱۸-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۷,۳۲۱ عمده شامل مبلغ پیش پرداخت تامین ملزومات بسته بندی (گونی، پالت) و پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم مصرفی به مبلغ ۳۱,۳۶۰ میلیون ریال عمده شامل پیش پرداخت تامین قطعات یدکی سانتریفیوژ مجتمع های تولیدی و لوازم و قطعات کامیون ها و ماشین آلات معدنی حمل و برداشت و الکترو موتور و می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۴,۹۶۷	۱,۱۳۵,۲۷۳	کالای ساخته شده
۱,۲۶۹,۴۱۵	۲,۸۸۴,۰۸۷	مواد اولیه
۲۷۴,۷۶۰	۴۱۴,۳۶۹	مواد بسته بندی
۱,۰۳۷,۰۷۶	۱,۲۴۷,۶۸۰	قطعات و لوازم یدکی
۲,۶۳۶,۲۱۸	۵,۶۸۱,۴۰۹	

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 ۴,۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. موجودی دیپوی ماده معدنی با توجه به ماهیت و خطر پذیر نبودن آن مشمول اقلام بیمه نگردیده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
خالص	خالص	
۳۱,۸۲۱	۳۶,۲۸۸	۲۰-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت
۲۰۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک
۲۴۱,۰۵۰	-	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک
۱۲۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری ریالی یکساله نزد بانک ملت
۵۹۲,۸۷۱	۳۶,۲۸۸	

۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۲,۸۹۹ یورو که با نرخ ارز سامانه نیما معادل ۴۳۷,۷۳۴ ریال تسعیر گردیده است که سود تسعیر در یادداشت ۱۱ منظور شده است.

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۴۹۰,۹۹۸	۲۱۲,۲۰۳		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴۳۸,۶۴۱	۱۶۵,۶۲۷	۲۱-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۳۲,۸۵۳	۸,۷۱۱	۲۱-۲	وجه نقد در راه - ریالی
-	۳۹	۲۱-۱	وجه نقد صندوق ارزی - ارزی
۳۶,۱۷۶	-		وجه نقد در راه - ارزی
۹۹۸,۶۶۸	۳۸۶,۵۸۰		

۲۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۵۹,۱۵۴ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار و بانک ملت بانکداری شرکتی معادل ۷۸۶,۱۹۴ درهم و ۱۱۰,۵۰۵ دلار و صندوق ارزی معادل ۹۱ دلار می‌باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا، دلار با نرخ ۴۳۰,۸۱۲ و یورو با نرخ ۴۶۹,۲۵۰ ریال و درهم به نرخ ۱۱۷,۳۰۸ ریال تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- وجه نقد در راه، مربوط به چک‌های به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در فروردین ۱۴۰۳ وصول گردیده‌اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۱,۹۹۱,۹۵۵,۹۹۷	۷۳	۱,۹۷۸,۵۲۳,۵۸۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
۴	۱۰۴,۳۴۴,۷۷۲	۴	۹۵,۱۱۷,۴۳۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
-	-	۲	۴۳,۹۰۲,۹۸۵	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
۰.۵	۱۲,۱۸۸,۱۸۱	۱	۲۷,۵۸۵,۰۰۳	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیوزه آسیا
۱	۲۴,۳۳۰,۶۸۴	۱	۲۴,۳۳۰,۶۸۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۲۱	۵۶۷,۱۸۰,۳۶۶	۲۰	۵۳۰,۵۴۰,۳۱۳	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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 ۱۴۰۲

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 ۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۲۵,۸۵۲	۲۲۶,۸۹۲	۲۴-۱-۱ سایر - سازمان صنعت و معدن استان مرکزی - حقوق دولتی
۲۲۵,۸۵۲	۲۲۶,۸۹۲	
حسابهای پرداختنی		
۲۷۸,۶۶۱	۷۴۹,۲۶۴	۶-۱-۱ سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی
۳۴,۰۲۶	۵۷,۹۱۸	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۲۳۲	۴۴,۵۵۵	پیمانکاران حمل ماده معدنی
۵,۶۴۶	۳۳,۲۲۹	تامین کنندگان ماده معدنی نمک
۳۲۳,۵۶۵	۸۸۴,۹۶۶	
۵۴۹,۴۱۷	۱,۱۱۱,۸۵۸	
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
-	۳۴۸,۴۹۷	۲۴-۱-۲ اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
-	۳۴۸,۴۹۷	
حساب‌های پرداختنی		
۲۱۶,۶۸۲	۲۳۷,۵۹۴	۲۴-۱-۳ طلب سهامداران بابت سود سهام و حق تقدم‌های فروش رفته
۱۵۸,۴۷۲	۲۱۳,۶۰۵	۲۴-۱-۴ سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۵۰,۵۲۰	۱۸۷,۶۳۸	۲۴-۱-۵ هزینه‌های پرداختنی
۱۰۷,۵۲۰	۱۸۲,۲۵۲	۲۴-۱-۶ مالیات‌های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)
۲۶,۵۲۷	۶۷,۹۷۹	پست‌انکاران کارکنان
۱۹,۰۷۹	۲۴,۱۱۳	۲۴-۱-۷ حق بیمه‌های پرداختنی
۲۲,۶۰۶	۱۳,۶۶۷	سهم اتاق بازرگانی
۲۴۳,۱۰۰	۴۰۹	اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر و شرکت سرمایه گذاری هامون صبا)
۶۰,۵۷۵	۲۷۲,۹۳۹	۲۴-۱-۸ سایر
۹۰۵,۰۸۱	۱,۲۰۰,۱۹۶	
۹۰۵,۰۸۱	۱,۵۴۸,۶۹۳	
۱,۴۵۴,۴۹۸	۲,۶۶۰,۵۵۱	



۲۴-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۲۲۶,۸۹۲ میلیون ریال مربوط به ۶ فقره چک به تاریخ‌های فروردین الی شهریور ماه ۱۴۰۳ بابت پرداخت حقوق دولتی معدن میقان به سازمان صنعت و معدن استان مرکزی می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۷,۸۱۵ میلیون ریال آن تسویه و پرداخت گردیده است.

۲۴-۱-۲ اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۳۴۸,۴۹۷ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک پرداخت سود سهام شرکت صدر تامین به تاریخ فروردین ماه ۱۴۰۳ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

۲۴-۱-۳ مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰,۵۸۷ میلیون ریال حق تقدم فروش رفته و مبلغ ۲۲۷,۰۰۷ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱ می‌باشد که علیرغم اینکه شرکت در راستای اجرای مقررات و دستورالعمل‌های سازمان بورس کلیه مطالبات معوق سهامداران را از طریق سامانه سجام پرداخت نموده است به دلیل سجامی نبودن و عدم مراجعه و ارسال نامه معرفی حساب موفق به پرداخت آن نشده است. با پیگیری صورت گرفته تا تاریخ تهیه یادداشتها مبلغ ۱۵۴,۷۹۷ میلیون ریال از مطالبات سهامداران تسویه گردیده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۲۴- سپرده بیمه و حسن انجام کار عمدتاً مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران پروژه‌های در حال اجرای شرکت می‌باشد.

۵-۲۴- مبلغ مانده هزینه‌های پرداختنی به مبلغ ۱۸۷,۶۳۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره پاداش راندمان تولید اسفند ماه ۱۴۰۲ و ذخیره حسابرسی و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۲ می‌باشد.

۶-۲۴- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۸۲,۲۵۲ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ و مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ گزارش تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است.

۷-۲۴- مبلغ مانده بیمه‌های پرداختنی به مبلغ ۲۴,۱۱۳ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۴۰۲ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه‌ای شرکت برای سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده و سال‌های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و در هیأت تجدید نظر در حال رسیدگی می‌باشد.

۸-۲۴- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۲۷۲,۹۳۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت اتحاد تمیز (تامین نیروی انسانی) به مبلغ ۵۰,۶۳۸ میلیون ریال و بدهی هزینه‌های انرژی (آب و برق و گاز) به مبلغ ۱۹,۵۱۳ میلیون ریال و طلب بیمه‌ها (دانا و سینا) به مبلغ ۳۶,۰۶۹ میلیون ریال و سایر پرداختی‌های غیر تجاری بوده که عمدتاً در فروردین ماه ۱۴۰۳ پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته‌بندی در دوره مورد گزارش ۶۷ 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)			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲,۱۱۵,۱۸۲	۱,۰۱۷,۰۳۹	۱,۰۹۸,۱۴۳	۴,۲۷۳,۱۶۵	۸۳۵,۷۵۳	۳,۴۳۷,۴۱۲
۲,۱۱۵,۱۸۲	۱,۰۱۷,۰۳۹	۱,۰۹۸,۱۴۳	۴,۲۷۳,۱۶۵	۸۳۵,۷۵۳	۳,۴۳۷,۴۱۲

تسهیلات دریافتی

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

۱-۲۵- به تفکیک تامین‌کننده تسهیلات::

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۴۷۸,۴۶۶	۱,۴۹۱,۱۳۰
۲۱۷,۴۹۵	۱,۱۶۹,۶۷۲
۷۶۲,۱۳۷	۱,۱۱۵,۰۰۰
۳۰۲,۹۲۰	۱,۰۴۰,۷۸۲
۲,۷۶۱,۰۱۸	۴,۸۱۶,۵۸۴
(۵۲۳,۱۹۰)	(۵۴۳,۴۱۹)
(۱۲۲,۶۴۶)	-
۲,۱۱۵,۱۸۲	۴,۲۷۳,۱۶۵
(۱,۰۱۷,۰۳۹)	(۸۳۵,۷۵۳)
۱,۰۹۸,۱۴۳	۳,۴۳۷,۴۱۲

بانک صنعت و معدن

بانک تجارت

بانک ملت

بانک رفاه کارگران

سود و کارمزد سال‌های آتی

کسر می‌شود: اعتبارات اسنادی تنزیل شده بانک تجارت

حصه بلند مدت

حصه جاری



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۳۲۲,۱۱۷	۱۷۳,۴۷۱	۱۸ درصد
۷۹۳,۰۶۵	۶۶۲,۲۸۲	۱۹.۵ درصد
-	۳,۴۳۷,۴۱۲	۲۳ درصد
۲,۱۱۵,۱۸۲	۴,۲۷۳,۱۶۵	

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۹۸,۱۴۳	-	سال ۱۴۰۲
۲۰۷,۱۷۸	۳,۴۳۷,۴۱۲	سال ۱۴۰۳
۳۷۰,۴۹۶	۳۹۶,۳۸۸	سال ۱۴۰۴
۲۹۳,۴۳۷	۲۹۳,۴۳۷	سال ۱۴۰۵
۱۴۵,۹۲۸	۱۴۵,۹۲۸	سال ۱۴۰۶
۲,۱۱۵,۱۸۲	۴,۲۷۳,۱۶۵	

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۷۶,۹۴۱	۵۲۳,۴۲۷	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
۷۹۳,۰۶۵	۶۶۲,۲۸۲	در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه سولفات پتاسیم و دو طبقه ساختمان دفتر
۱,۰۴۵,۱۷۶	۳,۰۸۷,۴۵۶	در قبال ترهین سفته و ضمانت شرکتی
۲,۱۱۵,۱۸۲	۴,۲۷۳,۱۶۵	

۲۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۶۱,۷۳۰	۴۱۵,۲۷۱	مانده در ابتدای سال
۴۳۵,۲۷۱	۶۷۳,۳۰۷	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۹,۰۱۰)	۴۰,۱۹۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۳۲,۷۲۰)	(۴۵۵,۴۶۷)	پرداختی طی سال
۴۳۵,۲۷۱	۶۷۳,۳۰۷	
(۲۰,۰۰۰)	-	پیش پرداخت های مالیات
۴۱۵,۲۷۱	۶۷۳,۳۰۷	



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	۱۴۰۱	۱۴۰۲						
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۲۳۵,۶۷۵	۱۵۰,۷۷۲	۱,۰۷۲,۳۵۰	۱,۱۷۵,۶۵۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۳۰۳,۸۱۵	۲۷۲,۷۰۱	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲,۰۹۲,۴۸۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۳,۰۹۵	۴۰۴,۴۵۰	۲,۱۰۶,۵۱۳	۲,۸۴۴,۶۵۳
رسیدگی به دفاتر	۴۳۵,۳۷۱	-	۴۴۸,۳۰۳	۴۴۸,۳۰۳	۴۵۰,۱۶۸	۴۳۲,۷۲۰	۲,۱۶۳,۶۰۰	۴,۱۳۸,۴۰۲
در حال رسیدگی	-	-	۴۵۵,۸۸۲	-	-	۴۵۵,۸۸۲	۳,۴۷۴,۷۳۰	۴,۳۲۷,۸۲۷
رسیدگی نشده	-	۶۷۳,۳۰۷	-	-	-	۶۷۳,۳۰۷	۶,۰۰۶,۰۹۷	۶,۷۴۰,۱۱۴
	۴۳۵,۳۷۱	۶۷۳,۳۰۷						
	(۲۰,۰۰۰)	-						
	۴۱۵,۳۷۱	۶۷۳,۳۰۷						
					پیش پرداخت های مالیات			

۲۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (به مبلغ ۴۵۵,۸۸۲ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت مالیاتی شرکت های تولیدی طبق قانون بودجه محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۶-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۷۳,۳۰۷ ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (سهامداران رسیده)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۰,۰۳۲	۲۷۶,۵۰۷	مانده در ابتدای سال
(۱۶,۳۱۸)	(۳۸,۱۱۴)	پرداخت شده طی سال
۱۲۲,۷۹۳	۱۴۳,۶۸۹	ذخیره تأمین شده
۲۷۶,۵۰۷	۳۸۲,۰۸۲	مانده در پایان سال

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶۳۷,۲۶۹	۸۴۳,۲۰۲	پیش دریافت از مشتریان:
۲۳,۷۲۶	۲۳,۷۴۷	مشتریان سولفات سدیم داخلی و صادراتی
۲,۷۴۷	۶۱۰	مشتریان نمک داخلی و صادراتی
۶۶۳,۷۴۲	۸۶۷,۵۵۹	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 ۵۴,۶۲۵ دلار پیش دریافت از مشتریان صادراتی می باشد.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۸۳۱,۵۶۶	۶,۰۲۶,۶۱۱	سود خالص
		تعدیلات:
۴۰۶,۲۶۱	۷۱۳,۵۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸۴,۲۰۵	۴۳۴,۹۷۱	هزینه های مالی
۱۰۶,۴۷۵	۱۰۵,۵۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۰۳,۲۲۴	۵۸۷,۸۲۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶۹,۶۲۷)	(۳۹۴,۳۸۶)	سود سهام
(۱۷۷,۳۹۲)	(۷۸,۳۲۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۳۷,۹۲۷)	(۵,۵۳۶)	سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۳۴۶,۷۸۵	۷,۳۹۰,۲۳۹	
۱۷۴,۹۶۵	(۱۵۶,۶۵۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۸۹,۳۹۲)	(۳,۰۴۵,۱۹۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۲,۰۵۹)	(۱,۷۸۳,۷۵۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۳۳,۴۶۵	۶۴۸,۲۲۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۰۴,۱۲۷	۲۰۳,۸۱۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۴۵,۷۴۴	۲۵,۶۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۴,۵۷۳,۶۳۵	۳,۲۸۲,۲۸۱	نقد حاصل از عملیات



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی 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 ۱۴۰۱ 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ معادل ۸۸٪ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۱ که ۵۲٪ درصد بوده افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه‌ها طرح توسعه و همچنین بدهی به سهامداران بابت سود سهام سال جاری می‌باشد که نقدینگی آن در سایر داراییها تامین گردیده و با توجه به ارزش سرمایه گذاری‌های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۹۲۵,۲۰۰	۸,۸۵۵,۶۶۴	جمع بدهی‌ها
(۹۹۸,۶۶۸)	(۳۸۶,۵۸۰)	موجودی نقد
۳,۹۲۶,۵۳۲	۸,۴۶۹,۰۸۴	خالص بدهی
۷,۴۹۸,۷۶۲	۹,۶۶۴,۳۷۳	حقوق مالکانه
۵۲٪	۸۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری 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 آسیب پذیری 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.

۳۰-۳- 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 آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام می‌نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری 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 آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰-۳-۱- 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 قیمت های فروش جدید صورت می‌پذیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیت های جاری خود با توجه به اینکه عمده مواد اولیه مصرفی و قطعات داخلی میباشد 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 ارزهای خارجی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. 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 مانده های 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 نمی باشد.

۳۰-۴- ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استاندارد های داخلی (ملی) و منطبق بر استاندارد های بین المللی است. روش تولیدی این شرکت برای تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی به نوعی است که تغییر کیفیت و ترکیب مواد اولیه تاثیری در کیفیت نهایی محصول نخواهد داشت و در خصوص محصول جدید سولفات پتاسیم با توجه به حساسیت محصول تولیدی به ماده اولیه، برنامه-ریزی جهت تامین ماده اولیه از شرکت های بزرگ در جهان در دستور کار قرار دارد.

۳۰-۵- ریسک پایداری تامین ماده اولیه مجتمع گرمسار

این ریسک که میتواند در اثر ذخایر معادن موجود پیش بیاید، میتواند منجر به کاهش تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی در این واحد گردد. با توجه به ذخایر ماده معدنی گرماب با ظرفیت تامین دوسال و محدودیت ارسال ماده اولیه از اراک به گرمسار و ریسک بالای کاهش ظرفیت تولید خط سولفات سدیم گرمسار به دلیل تامین ماده اولیه در سالهای آینده، جهت کاهش اثر این ریسک، موضوع فعالیت های اکتشافی منابع جدید از جمله شناسایی معادن سولفات سدیم سطحی در محدوده سمنان و مطالعات اولیه واحد اکتشاف در خصوص کلیه مناطق مستعد با جدیت بالا در دستور کار قرار گرفت.

۳۰-۶- 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 کارخانه ها وجود نخواهد داشت و بالاچار تولید متوقف خواهد شد. برای رفع این مشکل احتمالی شرکت تعداد ۱۰ دستگاه کشنده خریداری کرده تا در چنین مواقع بحرانی بتواند بخشی از محصولات شرکت را حمل و به مشتری ها تحویل دهد و در مواقع عادی نیز به حمل بخشی از ماده معدنی مورد نیاز کمک خواهد کرد.

۳۰-۷- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل های انرژی حمل و نقل جاده ای در آینده می تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک در سال ۱۳۹۹ و در ادامه در سال ۱۴۰۰ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده تریلر و ۲۰ دستگاه کمپرسی را به ناوگان حمل و نقل خود اضافه نموده که اثرات این ریسک را کاهش میدهد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸-۳۰- 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 بطور 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.

۹-۳۰- 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 سررسید 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.

۱۰-۳۰- ریسک محصول جایگزین

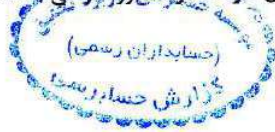
محصول سولفات سدیم تولیدی این شرکت عمدتاً در صنایع تولید پودرهای شوینده مصرف می‌شود و نظر به اینکه این محصول در بین مواد مصرفی برای تولید پودرهای شوینده ارزانترین ماده مصرفی است، رویکرد مشتریان به جایگزینی این محصول در حال حاضر بسیار پایین است. تولید مایعات شوینده بجای پودر که در آن سولفات سدیم بکار نمی‌رود 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. عمده مصرف سولفات پتاسیم در بخش کشاورزی می‌باشد که با توجه به عملکرد آن در توسعه میزان تولید محصول کشاورزی و کیفیت خاک، مصرف آن در کشور در حال افزایش می‌باشد.

۱۱-۳۰- ریسک کاهش قیمت محصول

با توجه به عرضه عمده سولفات سدیم تولیدی شرکت در بورس کالای ایران و درج قیمت پس از تایید شرکت بورس کالای ایران، امکان کاهش قیمت در این بخش تقریباً صفر خواهد بود و در خصوص محصول نمک و با توجه به شرایط تورمی کشور و افزایش روزافزون بهای تمام شده تولید کلیه شرکت‌های تولیدکننده، امکان کاهش نرخ وجود نخواهد داشت و در خصوص محصول سولفات پتاسیم خریدار عمده وزارت جهاد کشاورزی می‌باشد که محصول را با برگزاری مناقصه خرید می‌نماید و تعیین نرخ در این بخش بر اساس نرخ خرید جهانی کلرید پتاسیم به عنوان ماده اولیه صورت می‌گیرد.

۱۲-۳۰- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی

قسمت عمده مواد اولیه مصرفی از معادن شرکت استخراج می‌گردد و لذا در قیمت تمام شده مواد اولیه عمدتاً دستمزد، حقوق دولتی معادن، هزینه‌های استخراج و کرایه حمل تأثیر دارد. در خصوص مصرف انرژی تولید، افزایش قیمت گاز از ابتدای دوره وجود داشته و مقرر گردید تأثیر آن در سود شرکت محاسبه شود. با توجه به اینکه صنعت تولید سولفات سدیم از صنایع انرژی بر محسوب می‌شود شرکت با ریسک تامین برق مواجه می‌باشد. بر اساس تبصره بند ۵-۳-۱ رویه شیوه انعقاد قرارداد و خرید برق از نیروگاه‌های داخل شبکه برق کشور، شرکت معدنی املاح ایران قراردادی با شرکت تولید نیروی برق دماوند منعقد نمود و برق شرکت از طریق قرارداد دوجانبه با شرکت مذکور تامین می‌شود که تا حدودی منجر به افزایش هزینه‌های انرژی شده است و در خصوص محصول کلرید پتاسیم به عنوان ماده اولیه تولید سولفات پتاسیم، نرخ این کالا در جهان بر اساس میزان عرضه و تقاضا تعیین می‌گردد و بررسی نوسانات قیمت آن نشان از ایجاد پیک‌های قیمت آن به صورت دوره‌ای می‌باشد. به منظور مدیریت این ریسک تامین و نگهداری کلرید پتاسیم به میزان حداقل ۱۰,۰۰۰ تن در انبارهای شرکت در دستور کار می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات
موجودی نقد	۲۱-۱	۱۷۰,۲۵۰	۷۸۶,۱۹۴
سپرده سرمایه گذاری ارزی	۲۰-۱	-	۸۲,۸۹۹
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶-۱-۲، ۱۶-۱-۳، ۱۶-۱-۴	۲۰۲,۸۰۶	-
پیش پرداختهای جاری و سرمایه ای	۱۸-۱ و ۱۳-۱۰	۲,۳۸۸,۶۶۲	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۲,۷۶۱,۷۱۸	۸۳,۰۹۹
پیش دریافتها	۲۸-۲	۵۴,۶۲۵	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی		۵۴,۶۲۵	-
خالص دارایی‌ها پولی ارزی		۲,۸۱۶,۳۴۳	۸۳,۰۹۹
خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۵۰۲,۴۲۱	۸۲,۰۹۳
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱,۱۲۶,۳۸۶	۳۶,۳۸۲
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۲۰۰,۴۵۸	۳۱,۹۰۶

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ	یورو	دلار	درهم امارات
فروش و ارائه خدمات	-	۲,۵۷۰,۹۹۲	-
خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم و فلوکلانت و فروسیانید	۲,۴۹۱,۵۹۶	-	۱,۱۳۹,۱۸۳
خرید قطعات و ماشین‌الات مجتمع‌های تولیدی	-	۹۲۱,۳۷۳	۶۱,۶۴۳
پیش پرداخت خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم و یدات و فلوکلانت	-	۱,۸۰۲,۷۹۷	۱,۵۶۷,۹۱۷
پیش پرداخت خرید قطعات و ماشین‌الات تولیدی	-	۵۸۵,۸۶۵	-

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

۱۴۰۲			۱۴۰۱		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات محصولات	۲,۵۷۰,۹۹۲	۲,۳۵۶,۸۲۸	۲۱۴,۱۶۴	۱,۴۳۵,۱۳۷	۳۵۸,۷۸۵



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-
	جمع			-	-
شرکت های گروه و تحت کنترل مشترک	شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۶۵۶	-
	جمع			۱۰,۶۵۶	-
جمع کل				۱۰,۶۵۶	-

۳۲-۲ - 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 ۱۴۰۲

۳-۳۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-		۳۴۸,۴۹۷	-	-	۳۴۸,۴۹۷	-	۲۴۲,۶۸۸
	جمع	-		۳۴۸,۴۹۷	-	-	۳۴۸,۴۹۷	-	۲۴۲,۶۸۸
شرکت‌های گروه	شرکت کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)	-		-	۱۹۸	-	۱۹۸	-	۲۰۳
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	۱۱۵	-	-	۱۱۵	-	-	-
	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)	۲۴۹	۱۹	-	-	۲۴۸	-	۱۰,۹۰۶	-
	شرکت لعابیران (سهامی عام)	-		-	۱	-	۱	-	-
	شرکت هامون صبا (سهامی عام)	-		-	۱۸۳	-	۱۸۳	-	۱۸۳
	شرکت مس شهید باهنر (سهامی عام)	-		-	۲۷	-	۲۷	-	۲۶
	جمع	۲۴۹	۱۳۴	-	۴۰۹	۳۸۳	۴۰۹	۱۰,۹۰۶	۴۱۲
جمع کل		۲۴۹	۱۳۴	۳۴۸,۴۹۷	۴۰۹	۳۸۳	۳۴۸,۹۰۶	۱۰,۹۰۶	۲۴۳,۱۰۰

(یادداشت ۱۶) (یادداشت ۱۶) (یادداشت ۲۴) (یادداشت ۲۴)

۳-۳۲-۱ - هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۸۸۹,۲۹۳	۴,۱۷۵,۰۴۳	۳۳-۱-۱
۱,۸۸۹,۲۹۳	۴,۱۷۵,۰۴۳	

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۳۳-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳۹۴,۲۳۰	۱,۶۸۲,۱۸۰	بانک رفاه کارگران- شعبه معلم سمنان
۹۶۱,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰	بانک تجارت - شعبه زاگرس اراک - دریافت ضمانت نامه بورس کالا
-	۷۳۱,۳۸۰	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - دریافت ضمانت نامه فروش کلرید پتاسیم
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ملی نفت اراک - ضمانت دریافت مازوت
-	۱۰۰,۰۰۰	اداره کل گمرک استان سمنان - ضمانت دریافت
۶۶,۰۰۰	۱۶۶,۶۱۸	سازمان صنعت و معدن استان مرکزی و سمنان - ضمانت نامه حسن انجام کارمعدان
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
۱۴,۸۹۳	۸۰,۶۹۵	سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران
۱,۸۸۹,۲۹۳	۴,۱۷۵,۰۴۳	

۳۳-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب پروژه کلراید کلسیم شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ معادل ۱۶۲,۴۲۸ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۳- دعوای حقوقی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری کالا های 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. پرونده در شعبه بدوی تعزیرات حکومتی مطرح و پس از ارائه لوایح دفاعیه و پیگیری های متعدد حقوقی، و با ارائه مدارک و مستندات مبلغ محکومیت طبق رای شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۶ از مبلغ ۸۷۳ میلیارد ریال به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال کاهش یافت و سرانجام در خرداد ماه ۱۴۰۲ با دفاعیات شرکت در شعبه تجدید نظر رای بر برائت شرکت صادر و مبلغ صفر و پرونده به طور کامل به نفع شرکت مختومه گردید.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۴,۸۰۶,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۷۸۰ ریال برای هر سهم) است.