

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۳۰
شماره: ۱۴۰۴/۵۹۴
پیوست: گزارش حسابرسی

(IACPA)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
(معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار)



KARBORD-TAHGHIGH

بسمه تعالی

هیأت مدیره محترم
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

با سلام

به پیوست ۴ جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی آن
شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ به همراه
صورتحساب ارسال میگردد. خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

با تقدیم احترام
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
KARBORD-TAHGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) (IACPA)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۵

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۱

صورت سود و زیان

۲

صورت وضعیت مالی

۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۴

صورت جریان های نقدی

۵

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۳۷ - ۶

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

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 حرفه ای 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 حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. 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 بازرسی 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 حسابرسی 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 حسابرسی 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 اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب 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- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورتهای مالی، تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت 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 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- کنترل های 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 کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیتهای اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیئت مدیره افشاء گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ مبلغ ۶۰ میلیارد ریال اختصاص یافته که از این بابت مبلغ ۵۴/۴ میلیارد ریال پرداخت شده 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 ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۲۸ فروردین ۱۴۰۱ و دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای پرداخت سود تقسیم شده مصوب سال قبل (اشخاص حقوقی عمده) در مهلت قانونی، 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 ۶۰۰۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مستصبر اعظم نیا

محمد زمانی

عضویت (۸۰۰۰۶۱)

عضویت (۹۱۱۸۹۸)

KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) و IACPA

KARBORD-TANGHIGH



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۰۶

شماره: ۱۵۰۰-۴۰۴-ت

پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

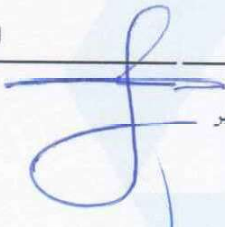
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۷

• یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
۱۲,۶۹۱,۷۸۰	۲۳,۷۵۸,۶۲۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۴۶۱,۷۰۶)	(۱۱,۷۳۰,۳۱۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۲۳۰,۰۷۴	۱۲,۰۲۸,۳۱۰		سود ناخالص
(۴۲۳,۵۲۲)	(۷۱۴,۴۱۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۶۰۶	-	۸	سایر درآمدها
(۱۷,۹۰۷)	(۸۵,۸۳۶)	۹	سایر هزینه ها
۶,۷۹۰,۲۵۱	۱۱,۲۲۸,۰۵۹		سود عملیاتی
(۴۳۴,۹۷۱)	(۸۱۷,۷۷۳)	۱۰	هزینه های مالی
۳۸۴,۸۳۴	۱,۰۴۸,۱۷۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۷۴۰,۱۱۴	۱۱,۴۵۸,۴۵۷		سود قبل از مالیات
(۷۱۳,۵۰۳)	(۱,۴۳۲,۲۲۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۰۲۶,۶۱۱	۱۰,۰۲۶,۲۳۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۲۲۹	۳,۵۸۸		عملیاتی (ریال)
۳	۱۲۵		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۲۳۲	۳,۷۱۳	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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۱,۱۶۸,۲۱۸	۸,۹۰۴,۸۱۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۰,۳۶۹	۱۳۷,۹۹۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۸۱۸,۵۵۶	۶۱۰,۳۳۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۱۹	۶,۹۰۷	۱۶	دریافتی های بلند مدت
۴۹۱,۰۶۹	۷۵,۹۶۹	۱۷	سایر دارایی ها
۱۲,۶۶۶,۷۳۱	۹,۷۳۶,۰۳۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۰,۷۲۷	۱,۹۵۴,۸۰۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۸,۵۸۴,۲۸۳	۵,۶۸۱,۴۰۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۳,۹۲۱,۵۳۷	۷۲۵,۹۲۴	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۲,۴۲۲	۳۶,۲۸۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۲۱,۵۸۰	۳۸۶,۵۸۰	۲۱	موجودی نقد
۱۴,۲۳۰,۵۴۹	۸,۷۸۵,۰۰۶		جمع دارایی های جاری
۲۶,۸۹۷,۲۸۰	۱۸,۵۲۱,۰۳۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۳	افزایش سرمایه در جریان
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۱۰,۷۴۳,۹۲۳	۶,۸۹۷,۶۹۳		سود انباشته
(۲۰۳,۳۲۰)	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۵	سهام خزانه
۱۵,۸۱۰,۶۰۳	۹,۶۶۴,۳۷۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۶۳۸,۵۹۷	۸۳۵,۷۵۳	۲۶	بدهی های غیر جاری
۵۳۸,۷۳۱	۳۸۲,۰۸۲	۲۸	تسهیلات بلند مدت
۱,۱۷۷,۳۲۸	۱,۲۱۷,۸۳۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۴,۴۰۰,۷۸۸	۲,۶۶۰,۵۵۱	۲۵	بدهی های جاری
۹۷۵,۵۹۳	۶۷۳,۳۰۷	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۶۴۴,۴۹۲	۳,۴۳۷,۴۱۲	۲۶	مالیات پرداختی
۸۸۸,۴۷۶	۸۶۷,۵۵۹	۲۹	تسهیلات مالی
۹,۹۰۹,۳۴۹	۷,۶۳۸,۸۲۹		پیش دریافت ها
۱۱,۰۸۶,۶۷۷	۸,۸۵۶,۶۶۴		جمع بدهی های جاری
۲۶,۸۹۷,۲۸۰	۱۸,۵۲۱,۰۳۷		جمع بدهی ها
			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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	-	۲۷۰,۰۰۰	۴,۷۳۲,۰۸۲	(۲۰۳,۳۲۰)	۷,۴۹۸,۷۶۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	۶,۰۲۶,۶۱۱
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۳,۸۶۱,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۶۹۳	(۲۰۳,۳۲۰) ۹,۶۶۴,۳۷۳

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	-	-	۱۰,۰۲۶,۲۳۰
سود سهام مصوب	-	-	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	(۷۸۰,۰۰۰)	۱,۵۲۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۷۴۳,۹۲۳	(۲۰۳,۳۲۰) ۱۵,۸۱۰,۶۰۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۳,۲۸۲,۲۸۱	۹,۶۲۹,۶۱۱	۳۰
(۴۵۵,۴۶۷)	(۱,۱۲۹,۹۴۱)	
۲,۸۲۶,۸۱۴	۸,۴۹۹,۶۷۰	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۲,۶۴۷,۳۹۹)	(۳,۳۸۰,۱۴۱)	
(۱۰۳,۱۵۲)	(۵۲,۵۵۸)	
-	۷۹۱,۳۹۹	
(۳۸,۱۱۰)	(۲۷۹,۴۸۳)	
۵۵۶,۵۸۳	-	
-	(۲۶,۱۳۴)	
۳۹۴,۲۵۲	۲۴۰,۸۸۸	
۷۸,۳۲۸	۳,۶۲۸	
(۱,۷۵۹,۴۹۸)	(۲,۷۰۲,۴۰۱)	
۱,۰۶۷,۳۱۶	۵,۷۹۷,۲۶۹	
-	۲۱۱,۲۶۶	
۵,۳۷۶,۹۷۲	۵,۴۳۴,۰۰۰	
(۳,۳۴۴,۵۸۳)	(۵,۴۴۳,۵۵۵)	
(۴۱۴,۱۶۰)	(۷۹۸,۲۹۴)	
(۳,۳۰۳,۱۶۹)	(۴,۰۹۱,۲۶۶)	
(۱,۶۸۴,۹۴۰)	(۴,۶۸۷,۸۴۹)	
(۶۱۷,۶۲۴)	۱,۱۰۹,۴۲۰	
۹۹۸,۶۶۸	۳۸۶,۵۸۰	
۵,۵۳۶	۲۵,۵۸۰	
۳۸۶,۵۸۰	۱,۵۲۱,۵۸۰	
-	۱,۳۰۸,۷۳۴	۳۱

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی اصلاح ایران 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 اصلاح 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 تجارت صادر شده، بهره برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰,۰۰۰ 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 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 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 ۳۰,۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره برداری 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 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 ۳۱۹۹۰۰۹۴۰۵۸۷ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری 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 بهره برداری 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 بهره برداری 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 ۱۴۰۰ به بهره برداری 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 بهره برداری واحد های تولیدی نمک هیدرومیل و نمک تصفیه به صورت ادغام شده به شماره ۱۵۴۸۹۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ با ظرفیت ۱۰۵,۰۰۰ تن نمک خوراکی تصفیه شده و انواع نمک سنگی، آب و دانه بندی شده در سال جایگزین پروانه بهره برداری قدیمی گردیده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ که توسط وزارت معادن و تجارت صادر شده، بهره برداری 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.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ که توسط وزارت معادن و تجارت صادر شده، بهره برداری از کارخانه تولید محصول کلرید کلسیم در مجتمع تولیدی گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۱۸,۰۰۰ تن در سال آغاز و این محصول جدید به سید محصولات شرکت اضافه گردید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

الف- فعالیت در جهت اکتشاف، استخراج، تغلیظ و فراوری انواع مواد معدنی، تولید، خرید و فروش انواع کودهای شیمیایی و معدنی، تاسیس کارخانه، واردات و صادرات مواد اولیه و ماشین آلات صنعتی مربوط به موضوع شرکت و کلیه معاملات مجاز بازرگانی و اموری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

ب- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی و انجام فعالیت های آزمایشگاهی مرتبط با محصولات و مواد اولیه شرکت

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۳ تولید و فروش سولفات سدیم و نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم، به شرح



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
نفر	نفر	
۳۴	۴۰	کارکنان رسمی
۳۲۰	۳۹۱	کارکنان قراردادی
۴۷	-	کارکنان قراردادی پروژه
۴۰۱	۴۳۱	
۲۶۵	۳۱۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۶۶	۷۴۴	

۱-۳-۱- افزایش تعداد نیروی انسانی مربوط به جذب نیروی انسانی مورد نیاز پروژه سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم می باشد که در اواخر سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ به بهره برداری رسیده است.

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

۱-۳-۲- 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:

۱-۳-۲-۱- 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 ۱/۱/۱۴۰۴ 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

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

۱-۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثناء موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :

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

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی

۱-۳-۲-۱- 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.

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

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

۳-۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام 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 ۷۴۴,۰۳۶ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	خرید اسکناس سامانه سنا ۷۶۴,۸۷۰ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا ۷۰۰,۲۷۷ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	درهم	خرید اسکناس سامانه سنا ۱۹۰,۶۸۱ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا ۷۰۰,۲۷۷ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتنی های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا ۷۰۰,۲۷۷ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز

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

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

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی 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 ۲-۵-۳، 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 ۴۸۳۱۹/ت/۱۵۴۰۲۸ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/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	۱۲ الی ۲۵ ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲ الی ۲۰ ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲ و ۱ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱ الی ۱۲ ساله و ۱۵٪ الی ۲۵٪	مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۸ و ۱۵ 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 است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 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.

۳-۷-۲ 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 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.

۳-۷-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی 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 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:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون ساده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۹- ذخایر

ذخایر، پدهی‌هایی 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 درآمدها	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.



۱۲-۳- مالیات بر درآمد

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

۱-۱۲-۳- 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.

۲-۱۲-۳- 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 تاثیرات 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.

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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها 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.

۲-۴- قضاوت‌های مربوط به برآوردها

برآوردهای مربوط به محاسبه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود در یادداشت‌های ۳-۵ و ۳-۶ افشاء شده است.

۳-۴- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش خالص:			
داخلی:			
۹,۶۰۸,۱۳۵	۱۸۲,۴۸۳	۱۲,۵۲۹,۱۱۷	۱۸۶,۱۱۵
۹۳,۰۰۹	۲۲۵	۶,۹۸۳,۹۰۵	۱۶,۶۵۱
۱,۹۱۷,۵۸۸	۸۰,۰۹۷	۲,۵۷۴,۶۱۵	۷۲,۱۰۹
-	-	۵۷,۴۲۲	۸۰۹
۱۱,۶۱۸,۷۳۲	۲۶۲,۸۰۵	۲۲,۱۴۵,۰۵۹	۲۷۵,۶۸۴
صادراتی:			
۲۷۹,۹۳۵	۵,۱۱۳	۱۹۳,۱۵۶	۲,۶۶۱
۷۹۳,۱۱۳	۴۱,۰۳۰	۱,۴۲۰,۴۰۹	۴۹,۰۳۰
۱,۰۷۳,۰۴۸	۴۶,۱۴۳	۱,۶۱۳,۵۶۵	۵۱,۶۹۱
۱۲,۶۹۱,۷۸۰	۳۰۸,۹۴۸	۲۳,۷۵۸,۶۲۴	۳۲۷,۳۷۵

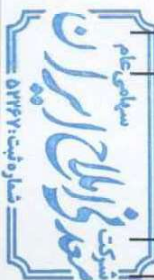
۵-۱- خالص صادرات شرکت در سال مالی جاری مبلغ ۱,۶۱۳,۵۶۵ میلیون ریال معادل ۲,۵۰۳,۵۹۰ دلار می باشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه سنا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی ایران و بانک ملت و سایر روشهای مجاز در سامانه سنا و درقبال واردات عرضه گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت های مالی بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت درصد بازگشت ارز شرکت ۸۸٪ می باشد و با توجه به واردات مواد اولیه و ماشین الات در جریان ثبت سفارش تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۴ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل انجام خواهد پذیرفت. لازم به توضیح اینکه درصد رفع تعهدات ارزی سنوات قبل از ۱۴۰۳ شرکت ۱۰۰٪ می باشد. علت تفاوت میانگین نرخ فروش محصول صادراتی نمک نسبت به فروش داخلی عمدتاً مربوط به نوع محصول صادراتی (عمدتاً نمک صنعتی و بسته بندی جامبو) در مقایسه با محصول فروش داخلی (عمدتاً نمک در بسته بندی خانوار و مصرفی) می باشد.

۵-۲- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مقدار ۱۵۵,۶۰۷ تن به مبلغ ۱۰,۱۷۱,۴۳۴ میلیون ریال از فروش محصول سولفات سدیم شرکت معادل ۸۰ درصد محصول فروخته شده از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
سولفات سدیم			
۶۹,۹	۸,۱۱۵,۸۹۰	۴۷,۹	۱۰,۶۱۸,۱۷۲
۷,۷	۸۹۹,۸۹۳	۵,۰	۱,۱۰۳,۳۴۴
۵,۱	۵۹۲,۳۵۲	۳,۶	۸۰۷,۶۰۱
۸۲,۷	۹,۶۰۸,۱۳۵	۵۶,۶	۱۲,۵۲۹,۱۱۷
سولفات پتاسیم			
۰,۷	۸۲,۷۰۰	۳۱,۲	۶,۹۱۷,۰۴۰
۰,۱	۱۰,۳۰۹	۰,۳	۶۶,۸۶۵
۰,۸	۹۳,۰۰۹	۳۱,۵	۶,۹۸۳,۹۰۵
۱۶,۵	۱,۹۱۷,۵۸۸	۱۱,۶	۲,۵۷۴,۶۱۵
-	-	۰,۳	۵۷,۴۲۲
۱۰۰	۱۱,۶۱۸,۷۳۲	۱۰۰	۲۲,۱۴۵,۰۵۹

سولفات سدیم
کارخانجات شوینده
کارخانجات سازنده شیشه
سایر صنایع
جمع سولفات سدیم
سولفات پتاسیم
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
سایر صنایع
جمع سولفات پتاسیم
نمک
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
کلرید کلسیم
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴-۵- افزایش درآمد عملیاتی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از افزایش مقدار فروش معادل ۶ درصد و افزایش متوسط نرخ فروش معادل ۷۷ درصد و عمدتاً ناشی از اضافه شدن محصول جدید سولفات پتاسیم به سبد محصولات شرکت به مبلغ ۶,۹۸۳,۹۰۵ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
۶۵	۶۰	۷,۶۸۰,۵۸۸	(۵,۰۴۱,۶۸۵)	۱۲,۷۲۲,۲۷۳	سولفات سدیم
۶۶	۴۴	۳,۰۳۸,۷۷۷	(۳,۹۴۵,۱۲۸)	۶,۹۸۳,۹۰۵	سولفات پتاسیم
۲۷	۳۲	۱,۲۸۰,۶۰۸	(۲,۷۱۴,۴۱۶)	۳,۹۹۵,۰۲۴	نمک تصفیه شده
-	۴۹	۲۸,۳۳۷	(۲۹,۰۸۵)	۵۷,۴۲۲	کلرید کلسیم
۵۷	۵۱	۱۲,۰۲۸,۳۱۰	(۱۱,۷۳۰,۳۱۴)	۲۳,۷۵۸,۶۲۴	

۱-۵-۵- دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص به درآمد های عملیاتی نسبت به سال قبل مربوط به اضافه شدن محصول جدید سولفات پتاسیم با سهم فروش ۲۹ درصدی از فروش کل و با حاشیه سود ۴۴ درصد به سبد محصولات شرکت می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
یادداشت	سولفات سدیم	سولفات پتاسیم	نمک	کلرید کلسیم	جمع
۶-۱ مواد مستقیم	۲,۱۲۲,۷۳۶	۲,۶۷۱,۰۶۳	۹۰۹,۶۹۳	۵۶,۳۹۸	۲,۹۶۵,۲۸۸
۶-۲ دستمزد مستقیم	۵۴۴,۱۵۱	۲۶۴,۱۷۸	۳۸۹,۰۲۹	۲,۲۰۰	۸۲۶,۱۱۸
سربار ساخت:					
۶-۲ دستمزد غیر مستقیم	۱,۰۹۲,۷۸۹	۳۹۶,۷۲۶	۴۷۶,۰۵۱	-	۱,۰۵۶,۹۷۷
۶-۱ هزینه‌های انرژی (برق و سوخت و گاز)	۷۰۱,۶۷۰	۴۳,۱۲۸	۱۵۸,۱۳۸	-	۷۴۱,۴۶۰
۶-۱ استهلاک	۵۸۵,۷۳۲	۲۸۲,۱۰۸	۲۰۲,۴۳۶	-	۵۶۳,۱۴۵
۶-۱ هزینه حمل و نقل	۱۸,۹۸۹	۱۹۷,۰۶۲	۲۷۷,۲۴۷	-	۱۵۸,۲۶۹
۶-۱ تعمیر و نگهداشت	۲۱۴,۷۹۰	۱۸,۳۴۱	۳۵,۲۴۱	-	۲۳۰,۳۱۲
۶-۱ سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۲۳۲,۸۰۱	۶۵,۰۳۵	۲۶۱,۴۴۱	-	۳۲۹,۸۰۷
	۵,۵۱۳,۶۵۸	۳,۹۳۷,۶۴۱	۲,۷۰۹,۷۷۶	۵۸,۵۹۸	۶,۸۷۱,۳۷۶
۶-۳ انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی	(۴۵۵,۱۰۶)	-	-	-	(۳۲۹,۳۶۴)
جمع هزینه‌های ساخت	۵,۰۵۸,۵۵۲	۳,۹۳۷,۶۴۱	۲,۷۰۹,۷۷۶	۵۸,۵۹۸	۶,۵۴۲,۰۱۲
موجودی در جریان ساخت ابتدای سال	-	-	-	-	-
موجودی در جریان ساخت پایان سال	-	(۸۸,۵۶۸)	-	(۸۸,۵۶۸)	-
بهای تمام شده ساخت	۵,۰۵۸,۵۵۲	۳,۸۴۹,۰۷۳	۲,۷۰۹,۷۷۶	۵۸,۵۹۸	۶,۵۴۲,۰۱۲
موجودی کلای ساخته شده در ابتدای سال	۴۳,۱۰۰	۱,۰۱۸,۷۰۳	۷۳,۴۷۰	-	۵۴,۹۶۷
موجودی کلای ساخته شده پایان سال	(۵۹,۹۶۷)	(۹۲۲,۶۴۸)	(۶۸,۸۳۰)	(۲۹,۵۱۳)	(۱,۱۳۵,۲۷۳)
	۵,۰۴۱,۶۸۵	۳,۹۴۵,۱۲۸	۲,۷۱۴,۴۱۶	۲۹,۰۸۵	۵,۴۶۱,۷۰۶

۱-۶ افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از اضافه شدن بهای مواد اولیه مصرفی و مواد بسته بندی محصول جدید سولفات پتاسیم جمعاً به مبلغ ۲,۶۷۱,۰۶۳ میلیون ریال و همچنین افزایش هزینه مواد محصولات سولفات سدیم و نمک ناشی از افزایش حقوق دولتی (محاسبه بر اساس نرخ فروش) و افزایش هزینه مواد مصرفی و بسته بندی به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش هزینه های انرژی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ بهای برق و گاز مصرفی ناشی از اعمال افزایشات قانونی 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 حمل و نقل عمدتاً مربوط به اضافه شدن هزینه حمل محصول سولفات پتاسیم و افزایش نرخ کرایه حمل و افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به افزایش اورهال ماشین آلات سنگین معدنی (کامیونها و بیل مکانیکی و...) و افزایش سایر اقلام سربار عمدتاً مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها و اضافه شدن سربار محصول جدید سولفات پتاسیم می باشد.

۱-۱-۶ حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به مبلغ ۹۲۹,۲۸۱ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۸۷۷,۲۵۳ میلیون ریال) می باشد. حقوق دولتی سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ بر اساس بخشنامه شماره ۱۷۰۲۰۲۱۷ 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. که این مبلغ در مواد مستقیم مصرفی اعمال گردیده است.

۲-۶ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش تعداد نیروی انسانی شرکت با توجه به جذب نیروی انسانی مورد نیاز پروژه سولفات پتاسیم (یادداشت ۱-۳) و افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش پاداش راندها تولید و سایر مزایای پرداختی به پرسنل است.

۳-۶ مبلغ ۴۵۵,۱۰۶ میلیون ریال بابت سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که درحساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۴-۶ در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۸,۱۵۷,۶۸۸ میلیون ریال (سال مالی ۴,۷۱۹,۵۶۹ 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	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
ماده معدنی سولفات سدیم	ایران	۲,۷۳۰,۴۹۳	۳۳	۲,۳۶۹,۵۵۴	۵۰
سولفات پتاسیم و اسید سولفوریک پروژه	ایران و روسیه	۳,۶۹۲,۷۸۳	۴۵	۹۸۱,۲۹۳	۲۱
ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی	ایران	۸۶۲,۶۶۴	۱۱	۷۳۵,۲۹۹	۱۶
مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)	چین	۱۴۹,۴۶۵	۲	۸۰,۹۷۸	۲
نمک هیدرومیل	ایران	۲۵۷,۳۲۱	۳	۱۷۰,۶۶۴	۴
نمک کریستال	ایران	۱۷۲,۶۱۵	۲	۲۴۶,۷۹۵	۵
یدات پتاسیم	ایران	۲۹۲,۳۴۷	۴	۱۳۴,۹۸۶	۳
		۸,۱۵۷,۶۸۸	۱۰۰	۴,۷۱۹,۵۶۹	۱۰۰



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت
۶۳,۱۰۳	۶۳,۷۰۱	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	۵-۱-۶ سولفات سدیم گرمسار
۱۲۴,۵۵۵	۱۲۴,۹۸۲	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	۵-۱-۶ سولفات سدیم اراک
۱۸۷,۶۵۸	۱۸۸,۶۸۳	۱۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		
۶,۷۰۵	۱۴,۶۳۰	۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	۵-۲-۶ سولفات پتاسیم
۱۲۳,۴۶۸	۱۲۰,۰۷۸	۱۱۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	تن	نمک خوراکی
-	۱,۶۲۰	۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	تن	۵-۳-۶ کلرید کلسیم

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 بهره‌برداری را به اداره صنعت و معدن استان مرکزی و استان سمنان ارائه نموده است که پروانه بهره‌برداری 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 نمود و پروانه جدید شرکت با همان ظرفیت قبلی صادر گردید.

۲-۵-۶- محصول سولفات پتاسیم با بهره‌برداری از پروژه طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ به ظرفیت اسمی ۴۰,۰۰۰ تن در سال به سبد محصولات شرکت در سال ۱۴۰۳ اضافه گردیده است. دلیل تولید کمتر از ظرفیت عملی مربوط به این موضوع است که پروژه در سال اول تولید بوده و بخشی از سال صرف بهبود فرایند‌های تولید و رفع مشکلات خطوط تولید گردیده است.

۳-۵-۶- محصول کلرید کلسیم با بهره‌برداری از پروژه طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ به ظرفیت اسمی ۱۸,۰۰۰ تن در سال به سبد محصولات شرکت در سال ۱۴۰۳ اضافه گردیده است. میزان تولید سال ۱۴۰۳ مربوط به ماه‌های پایانی سال است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
هزینه های فروش و توزیع:		
۴۵,۷۶۸	۱۶۸,۶۷۱	۷-۲ هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد بورس کالا و اتاق بازرگانی
۲۹,۲۶۹	۴۵,۶۴۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵,۰۳۷	۲۱۴,۳۱۷	
هزینه های اداری و عمومی:		
۱۲۵,۲۱۰	۱۷۸,۷۲۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶۲,۱۳۹	۸۲,۴۳۲	عیدی و پاداش و کمک های غیرنقدی
۱۲,۲۰۳	۱۵,۱۰۰	بازخرید سنوات
۲۹,۹۸۲	۴۵,۳۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰,۶۵۰	۲۱,۶۹۳	حق عضویت و هزینه های حقوقی و محضری وثبتی و خدمات
۲۴,۴۳۷	۵۶,۶۵۴	استهلاک
۶,۳۴۸	۸,۵۱۶	هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
۱۷,۱۳۵	۱۵,۸۲۵	هزینه رستوران
۲,۳۹۹	۳,۲۴۸	هزینه های تعمیر و نگهداری
۴,۶۱۹	۸,۸۸۶	حق الزحمه حسابرسی
۴۳,۳۶۳	۶۳,۶۳۷	۷-۲ سایر
۳۴۸,۴۸۵	۵۰۰,۰۹۸	
۴۲۳,۵۲۲	۷۱۴,۴۱۵	

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 بهره‌برداری 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. افزایش هزینه‌های فروش، صادرات و بازاریابی عمدتاً مربوط به احتساب ذخیره سه و چهار در هزار اتاق بازرگانی (به مبلغ ۱۰۴,۰۰۰ میلیون ریال) می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۶۰۶	-	سایر - اضافه انبارگردانی
۱,۶۰۶	-	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷,۹۰۷	۸۱,۴۱۹	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
-	۴,۴۱۷	سایر - کسری انبارگردانی
۱۷,۹۰۷	۸۵,۸۳۶	

۹-۱- زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به تسعیر ارز حاصل از صادرات محصولات شرکت در طی سال مالی ۱۴۰۳ بر اساس نرخ ارز سامانه سنا می‌باشد.

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	وام‌های دریافتی:
۱۳۵,۴۶۸	۲۲۷,۵۵۸	بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران
-	۱۶۸,۱۷۰	بانک اقتصاد نوین - زعفرانیه
۸۸,۴۹۷	۱۶۳,۸۹۳	بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان
۱۱۴,۰۱۰	۱۶۲,۳۸۷	بانک تجارت - زاگرس اراک
۹۶,۹۹۶	۹۵,۷۶۵	بانک رفاه - مرکزی سمنان
۴۳۴,۹۷۱	۸۱۷,۷۷۳	

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی در سال ۱۴۰۳ بابت تامین مالی سرمایه در گردش تامین مواد اولیه محصول سولفات پتاسیم با توجه به بهره‌برداری از پروژه می‌باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
-	۷۲۰,۱۳۵	۱۵-۴ سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳۹۴,۳۸۶	۳۹۳,۱۱۹	سود سهام
۷۸,۳۲۸	۳,۶۲۸	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی
۵,۵۳۶	۲۵,۵۸۰	سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی‌های ارزی
(۹۳,۴۱۶)	(۹۴,۲۹۱)	۱۱-۱ سایر
۳۸۴,۸۳۴	۱,۰۴۸,۱۷۱	

۱۱-۱- سایر هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به ذخیره حسابرسی بیمه سال‌های مالی ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ و برگ قطعی مالیات حقوق و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ و هزینه‌های کارمزد بانکی و کارمزد بورس کالا و سایر درآمدهای متفرقه مربوط به سود ناشی از فروش ضایعات و درآمد اجاره می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۷۹۰,۲۵۱	۱۱,۲۲۸,۰۵۹	سود عملیاتی
(۷۷۲,۱۱۷)	(۱,۵۴۱,۰۳۱)	اثر مالیاتی
۶,۰۱۸,۱۳۴	۹,۶۸۷,۰۲۸	
(۵۰,۱۳۷)	۲۳۰,۳۹۸	سود غیر عملیاتی
۵۸,۶۱۴	۱۰۸,۸۰۴	اثر مالیاتی
۸,۴۷۷	۳۳۹,۲۰۲	
۶,۷۴۰,۱۱۴	۱۱,۴۵۸,۴۵۷	سود خالص
(۷۱۳,۵۰۳)	(۱,۴۳۲,۲۲۷)	اثر مالیاتی
۶,۰۲۶,۶۱۱	۱۰,۰۲۶,۲۳۰	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲-۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال (جمعا ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۴۳۰ ریال (جمعا ۳,۸۶۱,۰۰۰ میلیون ریال) است. ضمنا در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۳۰۸,۷۳۴ میلیون ریال از سود سهام پرداختی به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور شده است. (یادداشت ۲۳)

۱۲-۱-۲- به شرح یادداشت ۲۳، مراحل ثبت افزایش سرمایه شرکت تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به اتمام نرسیده ولی با توجه به ثبت افزایش سرمایه تا تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و افزایش تعداد سهام شرکت به ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم سود هر سهم به ازاء هر سهم بالغ بر ۲,۰۰۵ ریال می باشد.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داری‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	آزمایشگاهی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منمویات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۲۰.۵۰۱	۳۷۶.۸۸۴	۳۶۲.۸	۵۱۳.۳۱۰	۱,۸۱۲.۶۷۵	۶۰۵.۶۲۵	۱۳۴.۸۶۵	۴۶,۱۷۷	۳,۶۱۳.۵۶۵	۳,۸۵۶.۵۷۸	۵۸,۳۱۱	۷,۶۸۰,۳۳۸
افزایش	-	۱۳.۸۶۸	۳۹۱	۱۲۲,۴۵۴	۲۴۹,۷۲۵	۱۷۷,۱۲۷	۸۴,۶۸۸	۲۶,۳۹۸	۶۷۴,۶۵۱	۹۶۶,۲۲۶	۶۵۷,۸۵۲	۲,۷۵۲,۱۸۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱.۵۶۱	۱,۶۳۶.۹۹۳	۶.۵۵۸	۱,۳۱۲.۰۹۳	۲,۰۶۴.۷۳۸	۱,۰۲۸	۴۳,۶۶۶	۴۱,۰۰۶	۵,۰۹۶.۷۴۳	(۴,۲۰۵.۱۴۱)	(۳۷۳,۱۰۸)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۲۲.۰۶۲	۳۹۰.۷۴۵	۱۰.۵۷۷	۱,۹۴۸.۷۵۷	۴,۱۲۷.۱۳۸	۷۸۳.۷۸۰	۲۶۳,۲۱۹	۱۰۱,۶۸۱	۹,۳۸۴.۹۵۹	۶۱۷,۶۶۳	۳۴۳,۰۵۵	۱۰,۴۳۲,۴۲۰
افزایش	-	۲۱۰.۶۶۰	۱۷,۸۶۱	۲۴۸,۹۸۶	۴۵۶,۶۱۴	۹۶,۸۷۳	۹۸,۲۳۱	۹,۶۰۴	۱,۱۳۸,۸۲۹	۱,۹۲۱,۹۸۹	۱۹۴,۱۵۵	۳,۳۸۰,۱۴۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳۷۵.۸۱۵	-	-	۱۸۶,۴۵۱	۱,۱۱۷,۷۸۱	۲۵۲,۷۸۹	۵۳,۷۷۱	۳۲,۰۳۸	۲,۱۱۸,۶۴۵	(۱,۹۲۵.۳۵۹)	(۱۹۳,۳۸۶)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۲۲.۰۶۲	۲,۶۱۴,۲۲۰	۲۸,۴۳۸	۲,۳۸۴,۱۹۴	۵,۷۰۱,۵۳۳	۱,۲۳۳,۴۴۲	۱۴۵,۲۳۱	۱۴۲,۳۲۳	۱۲,۶۴۲,۴۳۳	۱۲,۶۴۲,۹۳۳	۳۴۳,۹۲۴	۱۳,۸۱۲,۵۶۱
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۱۰۸.۵۶۵	۹۹۵	۱۴۲,۷۵۵	۴۸۷,۶۰۸	۱۳۷,۱۹۸	۶۵,۸۲۱	۱۵,۵۰۱	۹۵۸,۴۴۳	-	-	۹۵۸,۴۴۳
استهلاک	-	۴۳,۶۶۸	۵۸۹	۵۲,۴۴۳	۳۰۹,۰۷۵	۱۱۹,۶۷۸	۳۳,۵۸۶	۱۰,۱۱۹	۵۶۹,۱۵۸	-	-	۵۶۹,۱۵۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۱۵۲,۲۳۳	۱,۵۸۴	۱۹۵,۱۹۸	۷۹۶,۶۸۳	۲۵۶,۸۷۶	۹۹,۴۰۷	۲۵,۶۲۰	۱,۵۲۷,۶۰۱	-	-	۱,۵۲۷,۶۰۱
استهلاک	-	۱۶۹,۰۵۴	۲,۳۸۱	۱۲۹,۰۴۴	۵۳۶,۶۱۱	۱۹۴,۱۸۵	۶۲,۵۹۷	۲۲,۸۷۰	۱,۱۱۶,۷۴۲	-	-	۱,۱۱۶,۷۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۳۲۱,۲۸۷	۳,۸۶۵	۳۲۴,۲۴۳	۱,۳۳۳,۲۹۴	۴۵۱,۰۶۱	۱۶۲,۰۰۴	۴۸,۴۹۰	۲,۶۴۴,۳۴۳	-	-	۲,۶۴۴,۳۴۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۲۲.۰۶۲	۲,۲۹۲,۹۳۳	۲۴,۵۷۳	۲,۰۵۹,۹۵۲	۴,۳۶۸,۱۳۹	۷۸۲,۳۸۱	۲۵۳,۲۱۷	۹۴,۸۳۳	۹,۹۹۸,۰۹۰	۶۱۴,۳۹۳	۳۴۳,۹۲۴	۱۱,۱۶۸,۳۱۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۲۲.۰۶۲	۱,۸۷۵,۵۱۲	۸,۹۹۳	۱,۷۵۳,۵۵۹	۳,۳۳۰,۵۵۵	۵۲۶,۹۰۴	۱۶۳,۸۱۲	۷۶,۰۶۱	۷,۸۵۷,۲۵۸	۶۱۷,۶۶۳	۳۴۳,۰۵۵	۸,۹۰۴,۸۱۹

۱۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۳۲,۲۲۰,۰۰۰ 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 ۴۸۳۱۹/ت/۱۵۴۰۲۸ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۴۰,۰۴۴,۰۷۴,۴۷۹ 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 سحل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است.

۱۳-۳- مبلغ ۲,۰۰۰ 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 ۱,۵۷۴,۳۹۵ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۶۶۸,۶۷۲ میلیون ریال ماشین آلات خطوط تولید کلرید کلسیم به سر فصل دارایی ثابت و تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات تولیدی مجتمع سولفات سدیم اراک و گرمسار (۶۰۴,۴۴۵ میلیون ریال) و ماشین آلات تولیدی خطوط نمک (۱۰۲,۹۲۸ میلیون ریال) و ماشین آلات تولیدی مجتمع سولفات پتاسیم (۱۹۸,۳۵۰ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش و نقل و انتقالات وسایل نقلیه به مبلغ ۴۴۹,۶۶۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید سه دستگاه لیفتراک (۷۳,۶۳۰ میلیون ریال) به تعمیرات اساسی وسایل نقلیه شامل کامیون‌ها و کشنده‌ها حمل ماده معدنی و ... است.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۵۸۶,۴۷۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۳۳۶,۷۰۶ میلیون ریال ساختمان‌های پروژه کلرید کلسیم به سر فصل دارایی ثابت و نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحقات و ... است.

۱۳-۷- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۴۳۵,۴۳۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به انتقال مبلغ ۱۴۴,۳۲۲ میلیون ریال تاسیسات خطوط تولید کلرید کلسیم به سر فصل دارایی ثابت و خرید ۲ دستگاه برج خنک کننده و مخزن گازانیل و تاسیسات دیگ بخار به مبلغ ۴۲,۱۲۸ میلیون ریال و تعمیرات اساسی تاسیسات است.

۱۳-۸- اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۵۲,۰۰۲ میلیون ریال مربوط به انتقال مبلغ ۲,۳۳۹ میلیون ریال اثاثیه و منصوبات پروژه کلرید کلسیم به سر فصل دارایی ثابت و مبلغ ۴۶,۶۲۸ میلیون ریال پاکس پالت و خرید متعلقات کامپیوتر و سرور و ... است.

۱۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات به مبلغ ۴۱,۶۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کامپیوترها به مبلغ ۷,۴۵۰ میلیون ریال و ۱۰,۷۳۷ میلیون ریال خرید دریل رادیال و ماشین سر کیسه دوزی و دستگاه‌های جوشکاری و ... است.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۳۴۳,۹۲۴ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای ارزی شامل مبلغ ۹۲,۳۴۹ میلیون ریال (معادل ۱۵۴,۶۳۰ دلار) خرید ابزار دقیق و مبلغ ۴۴,۷۸۳ میلیون ریال (معادل ۵۴,۲۹۰ دلار) بابت خرید آجر نسوز خط سولفات پتاسیم و مبلغ ۴۲,۱۱۶ میلیون ریال (معادل ۸۳,۶۰۰ دلار) خرید توری درایر و مبلغ ۲۳,۵۶۵ میلیون ریال (معادل ۱۸,۰۰۰ دلار) خرید شیرآلات خطوط تولید و مبلغ ۱۴,۰۱۷ میلیون ریال (معادل ۱۸,۲۹۴ دلار) خرید ۲ دستگاه درایر خطوط تولید و سایر پیش پرداخت‌ها ریالی به مبلغ ۱۲۷,۰۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ساخت سوله ۶۰۰ متری گرمسار و ۴ دستگاه برج خنک کننده و خرید کندانسور خطوط تولید و ... می‌باشد.

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۲	۱۴۰۳			۱۴۰۲	۱۴۰۳
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۱۸۰,۰۰۰ تن محصول کلرید کلسیم در سال	۵۷۷,۵۵۴	۰	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۸۰	۱۰۰
(یادداشت ۱۱-۱-۱۳)	۴۰,۱۰۹	۶۱۴,۲۹۳	-			
	۶۱۷,۶۶۳	۶۱۴,۲۹۳	۰			

سایر دارایی‌های در جریان



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱-۱۳- سایر دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۶۱۴,۲۹۳ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۵۰۸,۸۲۰ میلیون ریال ساخت پروژه سوله ۶,۰۰۰ متری انبار نگهداری مواد اولیه سولفات پتاسیم به درصد تکمیل فیزیکی ۸۰ درصد و برآورد مخارج آتی بالغ بر ۵۶,۵۰۵ ریال و تاریخ بهره برداری ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ و مبلغ ۴۰,۵۰۲ میلیون ریال اورهال و تعمیرات اساسی کوره‌های مانهایم و مبلغ ۲۱,۷۶۰ میلیون ریال ساخت ۲۰۰۰ عدد باکس پالت و مبلغ ۲۲,۵۵۲ میلیون ریال پروژه اجرای فیبر نوری گرمسار و مبلغ ۲۰,۶۵۹ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل مجتمع تولیدی شرکت مربوط به لوله‌های اسید سولفوریک و تابلو برق‌ها و ... می‌باشد .

۱۲-۱۳ جهت تولید محصولات نمک و سولفات سدیم و سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم به استثنای ماشین‌آلات مورد استفاده شامل (۱,۷۲۳,۵۹۷ میلیون ریال سولفات پتاسیم، مبلغ ۱,۳۳۷,۵۳۸ میلیون ریال سولفات سدیم و ۶۳۸,۳۳۲ میلیون ریال نمک و مبلغ ۶۶۸,۶۷۲ میلیون ریال کلرید کلسیم مربوط به ارزش دفتری، سایر داراییها به صورت مشترک مورد استفاده قرار گرفته است.

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:					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۴,۶۴۴	۷۱,۴۰۷	۱۴,۲۱۷	۱۷,۴۱۲	۴,۵۱۱
افزایش	-	-	۹۸,۹۲۸	۴,۲۲۴	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷,۵۲۴	(۷,۵۲۴)	۲,۸۰۱	(۲,۸۰۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱۴,۶۴۴	۷۸,۹۳۱	۱۰۵,۶۲۱	۲۴,۴۳۷	۱,۷۱۰
افزایش	-	-	۴۱,۲۴۸	۱۰,۶۰۶	۷۰۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۷۰۴	(۷۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۴,۶۴۴	۷۸,۹۳۱	۱۴۶,۸۶۹	۳۵,۷۴۷	۱,۷۱۰
استهلاک انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۶۰,۸۲۰	-	۷,۸۵۳	-
استهلاک	-	۱۲,۳۶۰	-	۶,۳۱۱	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۷۳,۱۸۰	-	۱۴,۱۶۴	-
استهلاک	-	۴۰۷	-	۹,۷۸۱	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۷۳,۵۸۷	-	۲۳,۹۴۵	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۴,۶۴۴	۵,۳۴۴	۱۴۶,۸۶۹	۱۱,۸۰۲	۱,۷۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۱۴,۶۴۴	۵,۷۵۱	۱۰۵,۶۲۱	۱۰,۲۷۳	۱,۷۱۰

۱۴-۱- افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۴۱,۲۴۸ 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 ۱۱,۳۱۰ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم در حوزه صادرات و مودیان مالیاتی و ... می باشد .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۶۱۰,۳۳۷	۸۱۸,۵۵۶	-	۸۱۸,۵۵۶
۶۱۰,۳۳۷	۸۱۸,۵۵۶	-	۸۱۸,۵۵۶

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲		۱۴۰۳	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	۴.۶	۳۴۹,۵۰۷	-
۹۶,۳۴۹,۰۵۱	-	۱۸,۷۷۷	-
۴,۶۵۴,۹۸۷	-	۱۲,۶۱۴	-
۳,۲۴۰,۹۵۲	-	۱۳,۱۵۵	-
۴۴۸,۰۱۴	-	۱,۰۱۱	-
۲۴۹,۹۸۹	-	۵۰۵	-
۱۱۱,۶۵۸	-	۱۱۳	-
۲۰۵,۲۵۲	-	۳۱	-
		۳۹۵,۷۱۳	-
		۳۹۵,۷۱۳	-

سرمایه‌گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	۴.۶	۳۴۹,۵۰۷	-	۳۴۹,۵۰۷	-	۳,۵۳۰,۱۱۹	۴۱۲,۰۱۱	۳,۰۷۵,۸۳۴
شرکت ملی مس ایران	۹۶,۳۴۹,۰۵۱	-	۱۸,۷۷۷	-	۱۸,۷۷۷	-	۸۷۳,۹۴۱	۲۷,۵۳۷	۹۶۵,۴۸۱
فولاد آلیاژی ایران	۴,۶۵۴,۹۸۷	-	۱۲,۶۱۴	-	۱۲,۶۱۴	-	۱۴,۸۱۱	۱۲,۶۱۴	۲۲,۵۸۹
شرکت مس شهید باهنر	۳,۲۴۰,۹۵۲	-	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	-	۴۱,۸۰۲	۱۳,۱۵۵	۲۲,۴۹۳
فراورده‌های نسوز ایران	۴۴۸,۰۱۴	-	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	-	۷۳۰	۱,۰۱۱	۹۴۳
شرکت زغال سنگ پرورده طیس	۲۴۹,۹۸۹	-	۵۰۵	-	۵۰۵	-	۱,۱۱۶	۳۷۳	۱,۳۴۸
شرکت پشم شیشه ایران	۱۱۱,۶۵۸	-	۱۱۳	-	۱۱۳	-	۱,۷۸۰	۱۱۳	۱,۲۲۷
سایر شرکت‌های سریع معامله	۲۰۵,۲۵۲	-	۳۱	-	۳۱	-	۲۸۳	۳۱	۴۳۲
			۳۹۵,۷۱۳	-	۳۹۵,۷۱۳	-		۴۶۶,۸۴۵	

سایر شرکت‌ها:

شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین	۱۲,۲۳۰,۰۰۰	۱۰	۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰	-	-	۱۲۲,۳۰۰	-
شرکت توسعه معادن طلای کردستان	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۶۷,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکت طلای صدر تفتان	۲۱,۳۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۳۵۰	-	۲۱,۳۵۰	-	-	-	-
پیشرو تعالی فناوری فردا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-
توسعه معادن پارس تامین	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه‌گذاری کومش گستر	۱۹۲,۵۹۸	-	۱۹۳	-	۱۹۳	-	-	۱۹۲	-
بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۲۳۲,۸۶۵	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	-	-	۲۰۳,۳۲۰	-
کسر میشود انتقال به سهام خزانه	(۲۳۲,۸۶۵)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-
			۴۲۲,۸۴۳	-	۴۲۲,۸۴۳	-		۱۴۳,۴۹۲	
			۸۱۸,۵۵۶	-	۸۱۸,۵۵۶	-		۶۱۰,۳۳۷	

۱۵-۲- مبلغ ۲۰۳,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۳۲,۸۶۵ واحد سرمایه‌گذاری صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ می‌باشد.

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

۱۵-۴- در سال مالی ۱۴۰۳ شرکت اقدام به فروش ۴۴,۹۰۳,۲۰۰ سهم شرکت ملی مس ایران (فملی) به مبلغ خالص ۳۴۵,۱۹۹ میلیون ریال (بهای تمام شده ۸,۷۶۰ میلیون ریال) و فروش ۲۹,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت صنایع خاک چینی ایران به مبلغ ۴۴۶,۲۰۰ میلیون ریال (بهای تمام شده ۶۲,۵۰۴ میلیون ریال) جهت تامین مالی سرمایه در گردش پروژه می‌باشد. سود حاصل از فروش سهام مذکور در یادداشت ۱۱ افشا گردیده است.

۱۵-۵- در سال مالی ۱۴۰۳ شرکت اقدام به خرید تعداد ۲۱,۳۵۰,۰۰۰ سهم شرکت طلای صدر تفتان به مبلغ خالص ۲۱,۳۵۰ میلیون ریال و ثبت افزایش سرمایه به شرکت توسعه معادن طلای کردستان به مبلغ ۲۵۷,۰۰۰ میلیون ریال و ثبت افزایش سرمایه شرکت زغال سنگ پرورده طیس به مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال و ثبت افزایش سرمایه شرکت توسعه معادن پارس تامین به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۲۲۶,۶۶۵	۳۸۸,۹۸۳	-	۳۸۸,۹۸۳	-	۳۸۸,۹۸۳	
-	۲۳,۱۰۰	-	۲۳,۱۰۰	-	۲۳,۱۰۰	
۱,۵۰۲	۲,۶۶۷	-	۲,۶۶۷	-	۲,۶۶۷	
۱۰,۳۰۹	-	-	-	-	-	
۲۳۸,۴۷۶	۴۱۴,۷۵۰	-	۴۱۴,۷۵۰	-	۴۱۴,۷۵۰	۱۶-۱-۱

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۲۲۶,۶۶۵	۳۸۸,۹۸۳	-	۳۸۸,۹۸۳	-	۳۸۸,۹۸۳	مشتریان نمک تصفیه شده
-	۲۳,۱۰۰	-	۲۳,۱۰۰	-	۲۳,۱۰۰	مشتریان کلرید کلسیم
۱,۵۰۲	۲,۶۶۷	-	۲,۶۶۷	-	۲,۶۶۷	مشتریان سولفات سدیم
۱۰,۳۰۹	-	-	-	-	-	مشتریان سولفات پتاسیم

حساب‌های دریافتنی:

۸۲,۷۰۰	۲,۷۵۹,۳۵۶	-	۲,۷۵۹,۳۵۶	-	۲,۷۵۹,۳۵۶	مشتریان سولفات پتاسیم
۳۱۰,۱۰۱	۴۷۶,۶۵۷	(۲,۶۱۵)	۴۷۹,۲۷۲	۹۳,۶۱۷	۳۸۵,۶۵۵	۱۶-۱-۳ مشتریان نمک تصفیه شده
۷۶۵	۶	(۷)	۱۳	-	۱۳	مشتریان سولفات سدیم
۳۹۳,۵۶۶	۳,۲۳۶,۰۱۹	(۲,۶۲۲)	۳,۲۳۸,۶۴۱	۹۳,۶۱۷	۳,۱۴۵,۰۲۴	۱۶-۱-۲
۶۳۲,۰۴۲	۳,۶۵۰,۷۶۹	(۲,۶۲۲)	۳,۶۵۳,۳۹۱	۹۳,۶۱۷	۳,۵۵۹,۷۷۴	

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

۱۳۴	۱۵۲,۲۳۱	-	۱۵۲,۲۳۱	-	۱۵۲,۲۳۱	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی
۱۵,۶۷۸	۲۰,۵۰۹	-	۲۰,۵۰۹	-	۲۰,۵۰۹	کارکنان (وام و مساعده)
۳۸	۱۴۵	-	۱۴۵	-	۱۴۵	سپرده‌های موقت
۲۴۹	۲۴۹	-	۲۴۹	-	۲۴۹	اشخاص وابسته - فراورده‌های نسوز ایران
۷۷,۷۸۳	۹۷,۶۳۴	(۱,۳۳۳)	۹۸,۹۶۷	۶۲,۳۷۱	۳۶,۵۹۶	۱۶-۱-۳ سایر
۹۳,۸۸۲	۲۷۰,۷۶۸	(۱,۳۳۳)	۲۷۲,۱۰۱	۶۲,۳۷۱	۲۰۹,۷۳۰	
۹۳,۸۸۲	۲۷۰,۷۶۸	(۱,۳۳۳)	۲۷۲,۱۰۱	۶۲,۳۷۱	۲۰۹,۷۳۰	
۷۲۵,۹۲۴	۳,۹۲۱,۵۳۷	(۳,۹۵۵)	۳,۹۲۵,۴۹۲	۱۵۵,۹۸۸	۳,۷۶۹,۵۰۴	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۲,۹۸۳	۵۷,۶۷۳	محمدی چرمدوز عباس - نمک
۱۷,۲۰۵	۵۰,۴۲۸	پهنام آبسالان - نمک
۲۰,۸۹۴	۴۵,۹۱۰	صدق گویا فرزاد
-	۲۳,۱۰۰	کلرید کلسیم (IC خرید) توسعه تجارت کالا دشت
۹,۰۳۸	۲۲,۰۵۸	محبوبه محمدی - نمک
۱۰,۹۹۳	۲۲,۳۲۹	پخش مواد غذایی حسینی - نمک
۲۹,۱۷۰	۱۸,۲۷۷	شرکت فراگستر پارس قزوین - نمک
۱۳,۶۶۰	۱۰,۹۳۵	فرهاد بنیاد - نمک
۱۱,۶۶۴	۱۳,۱۹۸	شرکت نوین سیما کنعان - نمک
-	۱۲,۵۲۹	سعید عباس نیا - نمک
۱۰,۶۵۰	۱۲,۲۵۴	محمد رضا محمد حسینی - نمک
۶,۵۰۹	۱۱,۴۵۹	شرکت پدیده پرشکوه افلاک - نمک
۵,۶۲۲	۱۰,۸۴۱	مسلم رضایی - نمک
۲,۷۱۸	۱۰,۰۲۸	اسمائیل رضاییان - نمک
۶۷,۳۷۰	۹۳,۷۳۱	سایر
۲۳۸,۴۷۶	۴۱۴,۷۵۰	

۱-۱-۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۷۵ فقره مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۳ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۶,۶۱۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

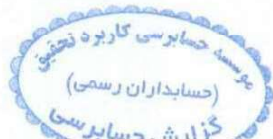
۱-۱-۱۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری - مشتریان سولفات سدیم، نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
۸۲,۷۰۰	۲,۷۵۹,۳۵۶	۲,۷۵۹,۳۵۶
۵۹,۹۶۲	۷۶,۶۰۶	۷۶,۶۰۶
۲۵,۴۳۴	۳۳,۷۲۰	۳۳,۷۲۰
۲۵,۶۶۴	۳۷,۶۸۴	۳۷,۶۸۴
۸,۹۰۴	۱۴,۹۶۷	۱۴,۹۶۷
۱۱,۱۱۸	۱۳,۱۹۴	۱۳,۱۹۴
۶,۷۳۶	۱۱,۰۲۷	۱۱,۰۲۷
-	۹,۵۳۴	۹,۵۳۴
۸,۵۹۴	۸,۳۹۸	۸,۳۹۸
۲,۶۲۳	۷,۹۶۶	۷,۹۶۶
۱۶۱,۸۳۱	۲۶۳,۵۶۷	۲۶۶,۱۸۹
۳۹۳,۵۶۶	۳,۲۳۶,۰۱۹	۳,۲۳۸,۶۴۱

۱-۱-۱۶-۲-۱ حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۳ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۶۰,۷۸۳ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۲۸۲,۷۶۶ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳ حساب‌های دریافتنی ارزی شامل ۱۳۳,۱۶۵ دلار طلب از مشتریان صادراتی می‌باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه و وصول گردیده است. سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری ارزی شامل ۱۵۲,۸۰۱ دلار می‌باشد و به علت خیانت در امانت در مراجع قضایی پیگیری و رای تجدید نظر و قطعی مبنی بر محکومیت نام بردم به نفع شرکت صادر و در مرحله اقدامات حقوقی جهت وصول وجه می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶,۹۰۷	۸,۵۱۹
۶,۹۰۷	۸,۵۱۹

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳ معادل ۳۳ روز (سال مالی قبل ۱۶ روز) است. افزایش حسابهای دریافتنی تجاری نسبت به مدت مشابه سال گذشته عمدتاً مربوط به فروش اعتباری محصول جدید سولفات پتاسیم به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۲,۷۵۹,۳۵۶ میلیون ریال می‌باشد. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل باز یافت 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 قبول مشتری به ۱۶-۴- در تعیین قابلیت باز یافت 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)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۲,۱۹۳	۱,۳۸۸,۴۲۳	۱۷-۱
۳,۷۷۶	۲,۶۴۶	۱۷-۲
۷۵,۹۶۹	۱,۳۹۱,۰۶۹	
-	(۹۰۰,۰۰۰)	
۷۵,۹۶۹	۴۹۱,۰۶۹	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده‌ها

کسر میشود: سپرده مسدودی اخذ تسهیلات مالی (یادداشت ۲۶)

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده به مبلغ ۱,۳۸۸,۴۲۳ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده مسدودی تسهیلات و مبلغ ۴۱۰,۱۶۶ میلیون ریال مطالبات سهامداران بابت حق تقدم‌های استفاده نشده فروش رفته (در فروردین ماه ۱۴۰۴ تسویه گردیده است) و مبلغ ۷۸۰,۲۵۷ میلیون ریال 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 ۲,۶۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده و ودایع نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت و ودایع اجاره مهمانسرای اراک و سپرده‌های مربوط به واردات نزد گمرک و ... می‌باشد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۷۶۶,۶۴۰	۲۴,۱۶۷	۱۸-۱
۲۰۱,۰۵۹	-	
۹۶۷,۶۹۹	۲۴,۱۶۷	
-	۲۹۳,۶۹۷	
۳۱,۳۶۰	۱۰۵,۷۵۷	۱۸-۲
۷,۳۲۱	۱,۲۳۲	۱۸-۲
۹۴۰,۰۰۰	-	
۸,۴۲۵	۹,۵۷۱	
۹۸۷,۱۰۶	۴۱۰,۲۵۷	
-	(۲۹۳,۶۹۷)	
۹۸۷,۱۰۶	۱۱۶,۵۶۰	
۱,۹۵۴,۸۰۵	۱۴۰,۷۲۷	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - کلرید پتاسیم

سفارشات مواد اولیه - سایر

پیش پرداخت‌های داخلی:

مالیات بر درآمد - پیش پرداخت مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۳

خرید قطعات و لوازم مصرفی

خرید مواد اولیه

خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم

سایر

کسر می‌شود: مالیات پرداختنی - یادداشت ۲۷



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۲۴,۱۶۷ میلیون ریال مربوط به هزینه‌های کارمزد ثبت سفارش و حقوق ورودی و هزینه انبارداری و تخلیه و باسکول و نظارت و خرید و تامین ۲,۷۵۰ 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 به صورت اعتباری خرید و به صورت ورود موقت در فروردین ماه ۱۴۰۴ ترخیص و به انبارهای شرکت تحویل گردیده است. تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها در اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ با توجه به تخصیص ارز توسط بانک مرکزی معادل ۴,۷۴۰,۰۰۰ یورو مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای شرکت توسط بانک برداشت گردیده است. ولی تا تاریخ گزارش ارز به شرکت تحویل نگردیده است و در مرحله انجام امور توسط بانک مرکزی می‌باشد.

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۲۳۲ عمده شامل مبلغ پیش پرداخت تامین ملزومات بسته بندی (گونی، پالت) و پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم مصرفی به مبلغ ۱۰۵,۷۵۷ میلیون ریال عمده شامل پیش پرداخت خرید مازوت و گازائیل و تامین بلبرینگ و چرخ دنده و قطعات یدکی مجتمع‌های تولیدی و لوازم و قطعات کامیون‌ها و ماشین‌الات معدنی حمل و برداشت و الکترو موتور و می‌باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
کالای ساخته شده	۱,۰۸۰,۹۵۸	۱,۱۳۵,۲۷۳
کالای در جریان ساخت	۸۸,۵۶۸	-
مواد اولیه	۵,۱۹۲,۶۴۸	۲,۸۸۴,۰۸۷
مواد بسته بندی	۵۰۳,۶۰۶	۴۱۴,۳۶۹
قطعات و لوازم یدکی	۱,۷۱۸,۵۰۳	۱,۲۴۷,۶۸۰
	۸,۵۸۴,۲۸۳	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 ۲۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سپرده سرمایه‌گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت	۲۰-۱	۶۲,۴۲۲	۳۶,۲۸۸
		۶۲,۴۲۲	۳۶,۲۸۸

۲۰-۱- سپرده سرمایه‌گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۳,۸۹۶ یورو که با نرخ ارز حواله سامانه سنا معادل ۷۴۴,۰۳۶ ریال تسعیر گردیده است که سود تسعیر در یادداشت ۱۱ منظور شده است.

۲۰-۲- سود سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها در یادداشت ۱۱ منظور گردیده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۲۱۲,۲۰۳	۱,۴۵۴,۹۳۹	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	
۱۶۵,۶۲۷	۳۱,۷۲۷	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	۲۱-۱
۸,۷۱۱	۳۴,۸۹۶	وجه نقد در راه - ریالی	۲۱-۲
۳۹	۱۸	وجه نقد صندوق ارزی - ارزی	۲۱-۱
۳۸۶,۵۸۰	۱,۵۲۱,۵۸۰		

۲۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۳۰,۱۵۴ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار و بانک ملت بانکداری شرکتی معادل ۲,۲۹۳ درهم و ۱۳,۸۱۰ دلار و صندوق ارزی معادل ۲۶ دلار می‌باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا، دلار با نرخ ۷۰۰,۲۷۷ و یورو با نرخ ۷۶۴,۸۷۰ ریال و درهم به نرخ ۱۹۰,۶۸۱ ریال تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- وجه نقد در راه، مربوط به چک‌های به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده‌اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۷۰۰ میلیارد ریال، شامل ۲,۷۰۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

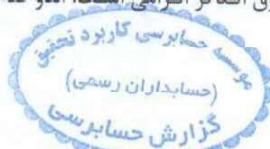
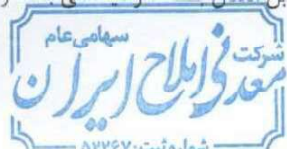
۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۳	۱,۹۷۸,۵۲۳,۵۸۰	۷۳	۱,۹۷۲,۳۴۳,۵۸۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
۱.۶	۴۳,۹۰۲,۹۸۵	۲.۵	۶۷,۲۶۹,۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
۳.۵	۹۵,۱۱۷,۴۳۵	۲	۵۴,۵۷۰,۱۸۸	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
۱	۲۷,۵۸۵,۰۰۳	۰.۶	۱۶,۰۷۳,۰۱۵	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیوزه آسیا
۰.۹	۲۴,۳۳۰,۶۸۴	۰.۶	۱۷,۳۶۲,۶۹۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۹.۷	۵۳۰,۵۴۰,۳۱۳	۲۱.۳	۵۷۲,۳۸۰,۸۱۸	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی ۱۴۰۳، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ از محل آورده نقدی به مبلغ ۲۱۱,۲۶۶ میلیون ریال و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱,۳۰۸,۷۳۴ میلیون ریال و سود انباشته به مبلغ ۷۸۰,۰۰۰ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. در تاریخ تهیه صورت‌های مالی افزایش سرمایه در جریان ثبت در اداره ثبت شرکت‌ها می‌باشد.

۲۴- 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 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۲۵-۱-۱ سایر - سازمان صنعت و معدن استان مرکزی - حقوق دولتی معدن میقان	۵۱۶,۵۳۰	۲۲۶,۸۹۲
	۵۱۶,۵۳۰	۲۲۶,۸۹۲
حسابهای پرداختنی		
۶-۱-۱ سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی معادن شرکت	۹۷۷,۳۲۳	۷۴۹,۲۶۴
۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۷۰۹,۶۶۳	۵۷,۹۱۸
تامین کنندگان ماده معدنی نمک	۲۵,۷۶۱	۳۳,۲۲۹
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۲۰,۲۳۲	۴۴,۵۵۵
	۱,۷۳۲,۹۷۹	۸۸۴,۹۶۶
	۲,۲۴۹,۵۰۹	۱,۱۱۱,۸۵۸
سایر پرداختنی‌ها		
اسناد پرداختنی		
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	-	۳۴۸,۴۹۷
سایر - سازمان امور مالیاتی - اقساط ارزش افزوده سه ماهه سوم ۱۴۰۳	۷۹,۲۰۸	-
سایر - همکاران سیستم - اقساط پشتیبانی سیستم های راهکاران	۷,۰۰۰	-
	۸۶,۲۰۸	۳۴۸,۴۹۷
حساب‌های پرداختنی		
۲۵-۱-۳ طلب سهامداران بابت سود سهام و حق تقدم های فروش رفته	۵۰۲,۸۸۴	۲۳۷,۵۹۴
۲۵-۱-۴ سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۲۷۵,۷۶۶	۲۱۳,۶۰۵
۲۵-۱-۵ هزینه های پرداختنی	۱۳۰,۷۸۸	۱۸۷,۶۳۸
۲۵-۱-۶ مالیات های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)	۲۸۳,۶۵۳	۱۸۲,۲۵۲
بستانکاران کارکنان	۱۰۱,۷۳۳	۶۷,۹۷۹
۲۵-۱-۷ حق بیمه های پرداختنی	۸۵,۵۶۹	۲۴,۱۱۳
سهم اتاق بازرگانی	۷۱,۴۰۱	۱۳,۶۶۷
اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر و شرکت سرمایه گذاری هامون صبا)	۱۷۷,۵۰۲	۴۰۹
سایر	۴۳۵,۷۷۵	۲۷۲,۹۳۹
	۲,۰۶۵,۰۷۱	۱,۲۰۰,۱۹۶
	۲,۱۵۱,۲۷۹	۱,۵۴۸,۶۹۳
	۴,۴۰۰,۷۸۸	۲,۶۶۰,۵۵۱

۲۵-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۵۱۶,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به ۶ فقره چک به تاریخ های اسفند ماه الی مرداد ماه ۱۴۰۴ بابت پرداخت حقوق دولتی معدن میقان برای سال ۱۴۰۲ به سازمان صنعت و معدن استان مرکزی می باشد که با توجه به دریافت دستور موقت از دیوان عدالت اداری در خصوص بازرینی محاسبات توسط صنعت و معدن کارسازی نگردیده است.

۲۵-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به مبلغ ۷۰۹,۶۶۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت آگروچین به مبلغ ۶۶۴,۵۵۶ میلیون ریال ناشی از بخشی از خرید ۵۰۰۰ تن ماده اولیه کلرید پتاسیم (معادل ۹۴۸,۹۹۸ دلار) می باشد که مواد در سال ۱۴۰۳ تحویل و رسید گردیده و شرکت در حال تامین مالی جهت پرداخت مابقی آن می باشد تا تاریخ گزارش مبلغ ۲۹۷,۹۳۶ دلار از بدهی پرداخت گردیده است. لازم به توضیح اینکه این مواد با توجه به عدم تخصیص بانک مرکزی از محل وجوه داخلی تامین مالی گردیده و به صورت ورود موقت از گمرک ترخیص گردیده است با پیگیری مسئولان گمرک تخصیص ارز در ابتدای سال ۱۴۰۴ از سوی بانک مرکزی صورت گرفته است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱-۲۵- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتا مربوط به مبلغ ۴۱۵,۸۲۴ میلیون ریال حق تقدم فروش رفته افزایش سرمایه سال ۱۴۰۳ بوده که در فروردین ماه ۱۴۰۴ از طریق سامانه سجام به سهامداران پرداخت گردیده است و مبلغ ۸۷,۰۶۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲ می باشد که علاوه بر 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.

۱-۲۵- سپرده بیمه و حسن انجام کار عمدتا مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران پروژه‌های در حال اجرای شرکت می باشد.

۱-۲۵- مبلغ مانده هزینه‌های پرداختنی به مبلغ ۱۳۰,۷۸۸ میلیون ریال عمدتا مربوط به ذخیره هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره پاداش راندمان تولید اسفند ماه ۱۴۰۳ و ذخیره حسابرسی و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ می باشد.

۱-۲۵- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۲۸۳,۶۵۳ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۳ و مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ گزارش به استثناء ارزش افزوده به مبلغ ۲۶۹,۴۱۹ میلیون ریال (تمدید مهلت قانونی) تماما پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است.

۱-۲۵- مبلغ مانده بیمه‌های پرداختنی به مبلغ ۸۵,۵۶۹ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۴۰۳ و بدهی حسابرسی بیمه ای می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماما پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه ای شرکت برای سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و به صورت اقساط در حال تسویه می باشد. و سال‌های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد.

۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۴۳۵,۷۷۵ میلیون ریال عمدتا مربوط به بدهی به آب منطقه ای استان مرکزی (قبض آب) به مبلغ ۱۱۲,۵۲۰ میلیون ریال شرکت اتحاد تمیز (تامین نیروی انسانی) به مبلغ ۲۰,۴۵۷ میلیون ریال و بدهی هزینه‌های انرژی (آب و برق و گاز) به مبلغ ۷۹,۸۰۲ میلیون ریال و طلب محور پارت بیستون (خرید قطعات) به مبلغ ۱۷,۵۴۷ میلیون ریال و سایر پرداختنی‌های غیر تجاری بوده که عمدتا در فروردین ماه ۱۴۰۴ پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۶۳ روز (سال مالی قبل ۶۷ روز) است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۲۷۳,۱۶۵	۸۳۵,۷۵۳	۳,۴۳۷,۴۱۲	۴,۲۸۳,۰۸۹	۶۳۸,۵۹۷	۳,۶۴۴,۴۹۲
۴,۲۷۳,۱۶۵	۸۳۵,۷۵۳	۳,۴۳۷,۴۱۲	۴,۲۸۳,۰۸۹	۶۳۸,۵۹۷	۳,۶۴۴,۴۹۲

تسهیلات دریافتی

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۶- به تفکیک تامین کننده تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۳,۳۵۸,۱۸۶	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۹۱,۱۳۰	۶۶۷,۰۸۹	بانک صنعت و معدن
۱,۱۶۹,۶۷۲	۳۶۸,۷۷۷	بانک تجارت
۱,۱۱۵,۰۰۰	۱,۱۱۴,۹۹۹	بانک ملت
۱,۰۴۰,۷۸۲	۲۴۴,۴۳۶	بانک رفاه کارگران
۴,۸۱۶,۵۸۴	۵,۷۵۳,۴۸۷	سود و کارمزد سال های آتی
(۵۴۳,۴۱۹)	(۵۷۰,۳۹۸)	
-	(۹۰۰,۰۰۰)	کسر می شود : سپرده مسدودی بانک اقتصاد نوین
۴,۲۷۳,۱۶۵	۴,۲۸۳,۰۸۹	
(۸۳۵,۷۵۳)	(۶۳۸,۵۹۷)	حصة بلند مدت
۳,۴۳۷,۴۱۲	۳,۶۴۴,۴۹۲	
		حصة جاری



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۷۳,۴۷۱	۱۱۳,۲۰۶	۱۸ درصد
۶۶۲,۲۸۲	۵۲۵,۳۹۱	۱۹ درصد
۳,۴۳۷,۴۱۲	۳,۶۴۴,۴۹۲	۲۳ درصد
۴,۲۷۳,۱۶۵	۴,۲۸۳,۰۸۹	

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۴۳۷,۴۱۲	-	سال ۱۴۰۳
۳۹۶,۳۸۸	۳,۸۴۳,۷۲۴	سال ۱۴۰۴
۲۹۳,۴۳۷	۲۹۳,۴۳۷	سال ۱۴۰۵
۱۴۵,۹۲۸	۱۴۵,۹۲۸	سال ۱۴۰۶
۴,۲۷۳,۱۶۵	۴,۲۸۳,۰۸۹	

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۸۵,۷۰۹	۵۲۵,۳۹۱	در قبال تهرین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار و دو طبقه ساختمان دفتر
-	۲,۱۴۸,۹۸۵	در قبال توثیق نقدی و توثیق سهام و ضمانت شرکتی
۳,۰۸۷,۴۵۶	۱,۶۰۸,۷۱۳	در قبال تهرین سفته و ضمانت شرکتی
۴,۲۷۳,۱۶۵	۴,۲۸۳,۰۸۹	

۴-۱-۲۶- شرکت در سال ۱۴۰۳ به منظور تامین مالی سرمایه در گردش تامین مواد اولیه تولید اقدام به دریافت مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیارد ریال تسهیلات سرمایه در گردش از بانک اقتصاد نوین با سود ۲۳ درصد و در قبال ضمانت سهام و قرارداد لازم الاجرا و توثیق وثیقه نقدی معادل ۳۰ درصد معادل ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نموده است. نرخ موثر این وام معادل ۳۴ درصد می‌باشد.

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۱۵,۲۷۱	۶۷۳,۳۰۷	مانده در ابتدای سال
۶۷۳,۳۰۷	۱,۲۶۹,۲۹۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
۴۰,۱۹۶	۱۶۲,۹۳۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۵۵,۴۶۷)	(۸۳۶,۲۴۴)	پرداختی طی سال
۶۷۳,۳۰۷	۱,۲۶۹,۲۹۰	
-	(۲۹۳,۶۹۷)	
۶۷۳,۳۰۷	۹۷۵,۵۹۳	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳		۱۴۰۳	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۲۳۵,۶۷۵	۱۵۰,۷۷۲	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۱۷۵,۶۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸۸,۶۷۷	۲۸۸,۶۷۷	۳۰۳,۸۱۵	۲۷۲,۷۰۱	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲,۰۹۲,۴۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۲,۰۹۵	۴۰۴,۴۵۰	۲,۱۰۶,۵۱۳	۲,۸۴۴,۶۵۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۴۸,۳۰۳	۴۴۸,۳۰۳	۴۵۰,۱۶۸	۴۳۲,۷۲۰	۲,۱۶۳,۶۰۰	۴,۱۳۸,۴۰۲	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۴۰,۹۰۸	۵۴۰,۹۰۸	۵۵۰,۶۹۶	۴۵۵,۸۸۲	۳,۴۷۴,۷۲۰	۶,۷۴۰,۱۱۴	۱۴۰۱
در حال رسیدگی	۶۷۳,۳۰۷	-	۷۵۵,۲۲۱	-	-	۷۵۵,۲۲۱	۶,۰۰۶,۰۹۷	۶,۷۴۰,۱۱۴	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱,۲۶۹,۲۹۰	-	-	-	۱,۲۶۹,۲۹۰	۱۰,۳۴۱,۵۷۵	۱۱,۴۵۸,۴۵۷	۱۴۰۳
	۶۷۳,۳۰۷	۱,۲۶۹,۲۹۰							
	-	(۲۹۲,۶۹۷)							
	۶۷۳,۳۰۷	۹۷۵,۵۹۳							
پیش پرداخت های مالیات (بداشت ۱۸)									

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۷۵۵,۲۲۱ میلیون ریال با اعمال معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت مالیاتی مفاد بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه کشور برای سال ۱۴۰۲ در خصوص معافیت شرکت های تولیدی به شماره ۲۳۰/۳۷۴۴۶ با توجه به ابلاغ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۷ محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۷-۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۴۰,۲۱۲/۲۳۰ به مبلغ ۱,۳۶۵,۶۶۷ ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰ 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 سیرده های بانکی و معافیت مالیاتی شرکت های 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۷۶,۵۰۷	۳۸۲,۰۸۲	مانده در ابتدای سال
(۳۸,۱۱۴)	(۲۴,۷۳۳)	پرداخت شده طی سال
۱۴۳,۶۸۹	۱۸۱,۳۸۲	ذخیره تأمین شده
۳۸۲,۰۸۲	۵۳۸,۷۳۱	مانده در پایان سال

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۴۳,۲۰۲	۸۴۷,۹۸۷	پیش دریافت از مشتریان:
۲۳,۷۴۷	۴۰,۲۳۵	مشتریان سولفات سدیم داخلی و صادراتی
-	۲۲۵	مشتریان نمک داخلی و صادراتی
۶۱۰	۲۹	مشتریان کلرید کلسیم داخلی و صادراتی
۸۶۷,۵۵۹	۸۸۸,۴۷۶	سایر

۲۹-۱- در شرایط کنونی شرکت توانایی ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافت ها را دارد.

۲۹-۲- پیش دریافت های مشتریان سولفات و نمک صادراتی شامل مبلغ ۱۸,۲۳۱ دلار پیش دریافت از مشتریان صادراتی می باشد.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶,۰۲۶,۶۱۱	۱۰,۰۲۶,۲۳۰	سود خالص
		تعدیلات:
۷۱۳,۵۰۳	۱,۴۳۲,۲۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳۴,۹۷۱	۸۱۷,۷۷۳	هزینه های مالی
-	(۷۲۰,۱۳۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۱۰۵,۵۷۵	۱۵۶,۶۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۸۷,۸۲۹	۱,۱۲۶,۹۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۹۴,۳۸۶)	(۳۹۳,۱۱۹)	سود سهام
(۷۸,۳۲۸)	(۳,۶۲۸)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵,۵۳۶)	(۲۵,۵۸۰)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷,۳۹۰,۲۳۹	۱۲,۴۱۷,۳۴۸	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۵۶,۶۵۲)	(۳,۰۴۴,۹۹۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۰۴۵,۱۹۱)	(۲,۹۰۲,۸۷۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۷۸۳,۷۵۴)	۱,۸۱۴,۰۷۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۴۸,۲۲۲	۱,۷۴۰,۲۳۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲۰۳,۸۱۷	۲۰,۹۱۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۵,۶۰۰	(۴۱۵,۱۰۰)	نقد حاصل از عملیات
۳,۲۸۲,۲۸۱	۹,۶۲۹,۶۱۱	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱-

معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳
۱,۳۰۸,۷۳۴
۱,۳۰۸,۷۳۴

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال سهامداران

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- 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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ معادل ۶۰٪ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۲ که ۸۸ درصد بوده کاهش یافته است. و با توجه به ارزش سرمایه گذاری‌های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۱,۰۸۶,۶۷۷	۸,۸۵۶,۶۶۴
(۱,۵۲۱,۵۸۰)	(۳۸۶,۵۸۰)
۹,۵۶۵,۰۹۷	۸,۴۷۰,۰۸۴
۱۵,۸۱۰,۶۰۳	۹,۶۶۴,۳۷۳
۶۰٪	۸۸٪

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- 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.

۳۲-۳- 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 مبادله‌ای سامانه سنا 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 تغییری 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی خطوط تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه و کلرید کلسیم به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می‌شود و نیاز ارزی در این خطوط تولید در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصولات مذکور به صورت مستقیم تاثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به بهره‌برداری از پروژه طرح توسعه و اضافه شدن محصول جدید سولفات پتاسیم به سبد محصولات شرکت و وارداتی بودن مواد اولیه این محصول (کلرید پتاسیم) که عمده بهای تمام شده محصول را تشکیل می‌دهد، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده محصول سولفات پتاسیم بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، سودآوری محصول را با خطر جدی مواجه می‌سازد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات 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.

۳۲-۳-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیت‌های 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 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 آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی سال نمی‌باشد.

۳۲-۴ ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استاندارد‌های داخلی (ملی) و منطبق بر استاندارد‌های بین‌المللی 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، برنامه‌ریزی جهت تامین ماده اولیه از شرکت‌های بزرگ در جهان در دستور کار قرار دارد.

۳۲-۵ ریسک پایدار تامین ماده اولیه 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 جاده‌ای 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 متصور بوده که شرکت جهت کاهش ریسک فعالیت‌های اکتشافی معدنی را در سراسر ایران آغاز نموده است.

۳۲-۶ 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 در چنین 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 همچنین شرکت جهت افزایش ظرفیت انبارش محصولات ساخت سوله‌های انبار را در دستور کار دارد.

۳۲-۷ ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل‌های انرژی حمل و نقل جاده‌ای در آینده می‌تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک با توسعه واحد نقلیه از طریق تامین ناوگان حمل و نقل، تشکیل کمیته نقلیه و پایش مداوم عملکرد احتمال وقوع این ریسک در شرکت معنی املاح ایران کاهش و این ریسک مرتفع گردید.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲-۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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 رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری 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.

۳۲-۹- 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 پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند. فروش شرکت با استثناء محصول سولفات پتاسیم (فروش اعتباری به خدمات حمایتی کشاورزی) عمدتاً به صورت نقدی یا اعتباری کوتاه مدت 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.

۳۲-۱۰- 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 بعثت 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.

۳۲-۱۱- ریسک کاهش قیمت محصول

با توجه به عرضه عمده سولفات سدیم تولیدی شرکت در بورس کالای ایران و درج قیمت پس از تأیید شرکت بورس کالای ایران، امکان کاهش قیمت در این بخش تقریباً صفر خواهد بود و در خصوص محصول نمک و کلرید کلسیم 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 خرید جهانی کلرید پتاسیم به عنوان ماده اولیه صورت می‌گیرد.

۳۲-۱۲- 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 حمل‌تأثیر 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 انرژی شرکت در دستورالعملی باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۳- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲,۲۹۳	۲۰۰	۴۴,۴۹۰	۲۱-۱ موجودی نقد
-	۸۳,۸۹۶	-	۲۰-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	-	۲۸۵,۹۶۶	۱۶-۱-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	۳۲۸,۸۱۴	۱۳-۱۰ پیش پرداختهای سرمایه ای
۲,۲۹۳	۸۴,۰۹۶	۶۵۹,۲۷۰	جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	(۹۴۸,۹۹۸)	۲۵-۱-۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	(۱۸,۲۳۱)	۲۹-۲ پیش دریافتها
-	-	(۹۶۷,۲۲۹)	جمع بدهی های پولی ارزی
۲,۲۹۳	۸۴,۰۹۶	(۳۰۷,۹۵۹)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲,۳۶۶,۰۳۲	۸۳,۰۹۹	۲,۸۱۶,۳۴۳	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۲۷	۶۲,۵۷۵	(۱۵۶,۷۸۱)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۹۲,۹۵۳	۳۶,۳۸۲	۱,۱۲۶,۳۸۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ	یورو	دلار	درهم امارات
فروش و ارائه خدمات	-	۲,۵۰۳,۵۹۰	-
خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم و فلوکلانت و یدات پتاسیم	۷,۹۳۷,۶۳۳	۱,۹۵۵,۲۹۷	۳,۱۵۲,۲۴۲
خرید قطعات و ماشین الات مجتمع های تولیدی	۱۶۹,۵۶۱	۳۵,۴۹۵	۹۲۱,۶۶۰
پیش پرداخت خرید قطعات و ماشین الات تولیدی	-	۳۲۸,۸۱۴	-

۳۳-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۲۱۴,۱۶۴	۲,۳۵۶,۸۲۸	۲,۵۷۰,۹۹۲	۳۰۰,۴۳۱	۲,۲۰۳,۱۵۹	۲,۵۰۳,۵۹۰
صادرات محصولات					

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت فاقد هر گونه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۴-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	-	۱۷۷,۳۵۰	-	-	۱۷۷,۳۵۰	-	۳۴۸,۴۹۷
	جمع	-	-	۱۷۷,۳۵۰	-	-	۱۷۷,۳۵۰	-	۳۴۸,۴۹۷
شرکت‌های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	۱۵۲,۲۲۱	-	-	۱۵۲,۲۲۱	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)	-	-	-	۲۱	-	۲۱	-	۱۹۸
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۱۱۵	-
	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران (سهامی عام)	۲۴۹	-	-	-	۲۴۹	-	۲۶۸	-
	شرکت لعابیران (سهامی عام)	-	۱۰	-	۱	-	-	-	۱
	شرکت هامون صبا (سهامی عام)	-	-	-	۶۶	-	۶۶	-	۱۸۳
	شرکت مس شهید باهنر (سهامی عام)	-	-	-	۶۴	-	۶۴	-	۲۷
	جمع	۲۴۹	۱۵۲,۲۳۱	-	۱۵۲	۱۵۲,۴۷۹	۱۵۱	۳۸۳	۴۰۹
جمع کل		۲۴۹	۱۵۲,۲۳۱	۱۷۷,۳۵۰	۱۵۲	۱۵۲,۴۷۹	۱۷۷,۵۰۱	۳۸۳	۳۴۸,۹۰۶

(یادداشت ۱۶) (یادداشت ۱۶) (یادداشت ۲۵) (یادداشت ۲۵)

۳۴-۲-۱ - هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۵-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
	۱۰,۴۴۰,۰۷۸	۴,۱۷۵,۰۴۳	۳۵-۱-۱ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
	۱۰,۴۴۰,۰۷۸	۴,۱۷۵,۰۴۳	

۳۵-۱-۱ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	۳,۰۸۷,۰۰۰	-	بانک اقتصاد نوین - چک تضمین تسهیلات دریافتی
	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین - ضمانت تضمین تسهیلات
	۱,۶۱۸,۳۲۹	۷۳۱,۳۸۰	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - دریافت ضمانت نامه فروش کلرید پتاسیم
	۹۶۱,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰	بانک تجارت - شعبه زاگرس اراک - دریافت ضمانت نامه بورس کالا
	۶۵۵,۲۳۰	۱,۶۸۲,۱۸۰	بانک رفاه کارگران - چک تضمین تسهیلات دریافتی
	۳۶۱,۵۶۸	۱۶۶,۶۱۸	سازمان صنعت و معدن استان مرکزی و سمنان - ضمانت نامه حسن انجام کارمعدان
	۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ملی نفت اراک - ضمانت دریافت مازوت
	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اداره کل گمرک استان سمنان - ضمانت دریافت
	۴۰,۱۹۷	۷,۱۷۰	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام
	۱۷۰,۷۵۴	۸۰,۶۹۵	سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران
	۱۰,۴۴۰,۰۷۸	۴,۱۷۵,۰۴۳	

۳۵-۲ تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب داراییهای در جریان تکمیل (ساخت پروژه سوله ۶,۰۰۰ متری انبار نگهداری مواد اولیه سولفات پتاسیم) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ معادل ۵۶,۵۰۵ میلیون ریال می باشد.

۳۵-۳ دعوای حقوقی اداره کل صنعت و معدن و تجارت و اداره کل محیط زیست استان مرکزی مبنی بر مطالبه خسارت خروج از محدوده معدنی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ در حال رسیدگی در مرحله بدوی شعبه اول و ششم حقوقی اراک می باشد و پرونده جهت بررسی و اظهار نظر به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع گردیده است.

۳۶- 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۲۰۰ ریال برای هر سهم بر مبنای ثبت سرمایه ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم در تاریخ مجمع) است.

