

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
بانتظام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

کد پستی: ۱۴۴۱۶۴۳۳۵۹
ایمیل: info@ariaaudit.com

کد پستی: ۳۸۱۴۹۴۸۵۳۹
ایمیل: arak@ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان، پلاک ۸۷
تلفن: ۰۲۱-۶۶۱۲۷۹۹۰-۵
فاکس: ۰۲۱-۶۶۴۳۹۵۱۸

شعبه اراک: خیابان امام خمینی، کوچه شهید حقی، پلاک ۹، طبقه سوم
تلفن: ۰۸۶-۳۲۲۳۱۴۴۴
فاکس: ۰۸۶-۳۲۲۳۱۵۰۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

۴- حسابرسی سال گذشته

صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده ارائه شده است.

۵- سایر اطلاعات

مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ گونه اطمینانی ارائه نمی‌کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس مستقل و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است .

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط، ارزیابی می شود.

• 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

• به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

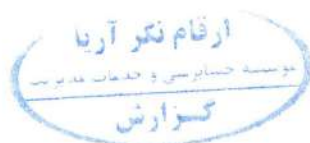
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه و همچنین تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۲ خرداد ۱۴۰۴ صاحبان سهام، در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام در موعد مقرر رعایت نشده است.
- ۹- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- 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

- ۱۱- کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.
- ۱۲- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشای کمک های عام المنفعه بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۲ خرداد ۱۴۰۴ مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال اختصاص یافته که از این بابت مبلغ ۹۴.۷ میلیارد ریال پرداخت شده و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و فعالیت هیات مدیره مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکری جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان شامل دستورالعمل‌های افشا و انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران طبق ضوابط مربوط به ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸، دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران و آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تبصره ۲ ماده ۱۸، ماده ۵ و تبصره ۲ آن مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه طبق برنامه اعلام شده و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی مذکور مبنی بر تقسیم سود (اشخاص حقوقی) و تبصره ماده ۹ در خصوص افشای بلافاصله تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و نمایندگان اشخاص حقوقی و مدیر عامل در چک لیست ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت چک لیستهای مزبور برخورد نگردیده است.

۵ خرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

علیرضا میرزایی

محسن اسدی

شماره عضویت: ۹۹۷۲۵۸۱ شماره ثبت: ۹۰۱۸۲۸

شماره ثبت
۱۷۷۵۵

مؤسسه حسابداران رسمی ایران



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان‌های نقدی

۶-۴۱

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



مجمع تولیدی گرمسار، کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمت سمنان	دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی خیابان ۶۴، پلاک ۲۹	تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸	مجمع تولیدی ازاک، میدان امام
تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰	کد پستی: ۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱	فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰	جاده کمربندی، بعد از برق بافت
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰	www.amlah.com	فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶	کیلومتر ۸، جاده معدن میقان
			تلفن و فکس: ۰۸۶-۳۳۶۸۸۱۱۵

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۳,۷۵۸,۶۲۴	۳۶,۶۶۱,۶۶۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۷۳۰,۳۱۴)	(۱۸,۱۹۳,۳۷۴)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۰۲۸,۳۱۰	۱۸,۴۶۸,۲۹۱		سود ناخالص
(۷۱۴,۴۱۵)	(۱,۲۲۹,۸۰۴)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۵۶۴,۸۵۵	۹	سایر درآمدها
(۸۵,۸۳۶)	-	۱۰	سایر هزینه ها
۱۱,۲۲۸,۰۵۹	۱۷,۸۰۳,۳۴۲		سود عملیاتی
(۸۱۷,۷۷۳)	(۱,۴۰۵,۸۲۳)	۱۱	هزینه های مالی
۱,۰۴۸,۱۷۱	۵۷۹,۸۴۴	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱,۴۵۸,۴۵۷	۱۶,۹۷۷,۳۶۳		سود قبل از مالیات
(۱,۴۳۲,۲۲۷)	(۱,۹۳۰,۳۶۳)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۰۲۶,۲۳۰	۱۵,۰۴۷,۰۰۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۷۸۴	۳,۲۷۸		عملیاتی (ریال)
۹۷	(۱۰۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۸۸۱	۳,۱۷۰	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

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

ارقام نکر آریا
گزارش

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

شرکت معدنی املاح ایران
شماره ثبت: ۵۲۲۶۷

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

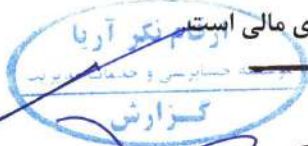
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۱,۱۶۸,۲۱۸	۱۳,۰۱۰,۸۹۰	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۰,۳۶۹	۱۸۰,۱۷۸	۱۵	دارایی های نامشهود
۸۱۸,۵۵۶	۸۷۷,۴۳۱	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۵۱۹	۱۲,۲۴۳	۱۷	سایر دریافتنی ها
۴۹۱,۰۶۹	۱۳۱,۶۶۲	۱۸	سایر دارایی ها
<u>۱۲,۶۶۶,۷۳۱</u>	<u>۱۴,۲۱۲,۴۰۴</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴۰,۷۲۷	۲,۴۹۱,۰۷۴	۱۹	پیش پرداخت ها
۸,۵۸۴,۲۸۳	۱۳,۶۶۵,۴۵۵	۲۰	موجودی مواد و کالا
۳,۹۲۱,۵۳۷	۵,۶۴۲,۸۲۸	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۲,۴۲۲	۱۰۸,۰۸۶	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۲۱,۵۸۰	۶,۸۵۵,۶۷۵	۲۲	موجودی نقد
<u>۱۴,۲۳۰,۵۴۹</u>	<u>۲۸,۷۶۳,۱۱۸</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۲۶,۸۹۷,۲۸۰</u>	<u>۴۲,۹۷۵,۵۲۲</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۷۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
۲۷۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۵	اندرخته قانونی
۱۰,۷۴۳,۹۲۳	۱۵,۸۶۰,۹۲۳		سود انباشته
(۲۰۳,۳۲۰)	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۶	سهام خزانه
<u>۱۵,۸۱۰,۶۰۳</u>	<u>۲۱,۱۵۷,۶۰۳</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۶۳۸,۵۹۷	۱۴۵,۹۲۸	۳۰	تسهیلات مالی
۵۳۸,۷۳۱	۷۸۸,۴۹۹	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۱۷۷,۳۲۸</u>	<u>۹۳۴,۴۲۷</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۴۰۰,۷۸۸	۵,۸۰۳,۳۳۶	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۹۷۵,۵۹۳	۲,۰۹۸,۲۷۶	۲۸	مالیات پرداختنی
-	۱,۹۶۷,۸۹۸	۲۹	سود سهام پرداختنی
۳,۶۴۴,۴۹۲	۹,۸۱۷,۹۹۷	۳۰	تسهیلات مالی
۸۸۸,۴۷۶	۱,۱۹۵,۹۸۵	۳۱	پیش دریافت ها
<u>۹,۹۰۹,۳۴۹</u>	<u>۲۰,۸۸۳,۴۹۲</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱۱,۰۸۶,۶۷۷</u>	<u>۲۱,۸۱۷,۹۱۹</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۶,۸۹۷,۲۸۰</u>	<u>۴۲,۹۷۵,۵۲۲</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
۹,۶۶۴,۳۷۳	(۲۰۳,۳۲۰)	۶,۸۹۷,۶۹۳	۲۷۰,۰۰۰	-	۲,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳						
۱۰,۰۲۶,۲۳۰	-	۱۰,۰۲۶,۲۳۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۵۲۰,۰۰۰	-	(۷۸۰,۰۰۰)	-	۲,۳۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
۱۵,۸۱۰,۶۰۳	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۰,۷۴۳,۹۲۳	۲۷۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴						
۱۵,۰۴۷,۰۰۰	-	۱۵,۰۴۷,۰۰۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۹,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	(۲۳۰,۰۰۰)	۲۳۰,۰۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۱,۱۵۷,۶۰۳	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۵,۸۶۰,۹۲۳	۵۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.






شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹,۶۲۹,۶۱۱	۱۳,۰۷۸,۶۰۱	۳۲
(۱,۱۲۹,۹۴۱)	(۷۳۴,۲۵۱)	نقد حاصل از عملیات
۸,۴۹۹,۶۷۰	۱۲,۳۴۴,۳۵۰	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۴۱,۵۱۲	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۳۸۰,۱۴۱)	(۳,۶۴۲,۸۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۲,۵۵۸)	(۲۹,۸۹۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۹۱,۳۹۹	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۷۹,۴۸۳)	(۸۰,۲۲۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۶,۱۳۴)	(۴۵,۶۶۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴۰,۸۸۸	۱۵۳,۹۱۶	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳,۶۲۸	۵,۰۶۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۷۰۲,۴۰۱)	(۳,۵۹۸,۱۲۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۷۹۷,۲۶۹	۸,۷۴۶,۲۲۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۱۱,۲۶۶	-	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۵,۴۳۴,۰۰۰	۱۴,۰۹۶,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۵,۴۴۳,۵۵۵)	(۸,۵۸۹,۴۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۹۸,۲۹۴)	(۱,۲۳۱,۵۱۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴,۰۹۱,۲۶۶)	(۷,۷۳۲,۱۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴,۶۸۷,۸۴۹)	(۳,۴۵۷,۰۸۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۰۹,۴۲۰	۵,۲۸۹,۱۳۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۸۶,۵۸۰	۱,۵۲۱,۵۸۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵,۵۸۰	۴۴,۹۶۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۲۱,۵۸۰	۶,۸۵۵,۶۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۳۰۸,۷۳۴	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

ارقام نکر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

۵

سهامی عام
شرکت معدنی املاح ایران
شماره ثبت: ۵۲۲۶۷

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران به شناسه ملی ۱۰۰۹۷۴۱۴۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹، به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمتان 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 ۳۰۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خرید 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 ۶۰۰۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً به موجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۰۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۵۰۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۶۴۲۰/۱۰/۰۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره برداری ۳۱۹۹۰۰۹۴۰۵۸۷ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ به ظرفیت ۶۰۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری قدیمی مجتمع اراک گردید. بر اساس پروانه بهره برداری حداکثر مقدار معدنی قابل برداشت از معدن میقان معادل ۷۵۰۰۰۰ تن در سال می باشد.

بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۳۰۰۰۰ 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 ۳۵۰۰۰ 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 ۴۰۰۰۰ تن در سال از سال ۱۳۹۹ آغاز و در تابستان ۱۴۰۰ به بهره برداری رسید همچنین شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۲۵۳۴۰/۱۲/۲۳ 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 ۱۰۵۰۰۰ تن نمک خوراکی تصفیه شده و انواع نمک سنگی و آبی 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 ۴۰۰۰۰ تن در سال آغاز و این محصول جدید به سبد 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 ۱۸۰۰۰ تن در سال آغاز و این محصول جدید به سبد محصولات شرکت اضافه گردید.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

الف- فعالیت در جهت اکتشاف، استخراج، تغلیظ و فرآوری 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 ج- انجام فعالیت های آزمایشگاهی مرتبط با محصولات و مواد اولیه شرکت

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی ۱۴۰۴ تولید و فروش سولفات سدیم و نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم، به شرح یادداشت های توضیحی ۵ و ۶ می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۳- کارکنان

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

۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر
۴۰	۴۰
۳۹۱	۴۰۱
۴۳۱	۴۴۱
۳۱۳	۳۰۰
۷۴۴	۷۴۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

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

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب:

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

استاندارد فوق در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات استاندارد فوق در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره مبلغ زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری باید به کارگیرد که حسب مورد در اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری فوق در صورتهای مالی اعمال شده است.

۲-۲- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها":

استاندارد حسابداری شماره ۱۵ «حسابداری سرمایه گذاری ها» در سال ۱۴۰۴ تجدیدنظر شده و در مورد کلیه صورتهای مالی که از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. این تجدیدنظر با هدف پوشش حسابداری ابزارهای مشتقه، مانند قرارداد آتی و بهبود الزامات مربوط به حسابداری سرمایه گذاری ها انجام شده است و تغییرات اصلی آن عمدتاً شامل نحوه حسابداری سرمایه گذاری در ابزارهای مشتقه، اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی شده اند صرفاً بایستی بر مبنای «ارزش منصفانه» شناسایی شوند) و تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری جاری به بلندمدت (تنها محدود به مواردی می شود که واحد سرمایه گذار حداقل به نفوذ قابل ملاحظه در واحد سرمایه پذیر دست یافته باشد)، ضمن الزامات این استاندارد بدون تسری به گذشته بکار گرفته می شود. بر اساس قضاوت مدیریت، اجرای این استاندارد تاثیر بالاهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره ها

این استاندارد در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف از این استاندارد تعیین اصول برای شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشاهای اجاره ها و همچنین اطمینان از این است که اجاره کنندگان و اجاره دهندگان اطلاعات مربوط را به شیوه های ارائه کنند که بطور صادقانه نشان دهند آن اجاره ها باشد. این اطلاعات مبنایی را در اختیار استفاده کنندگان صورتهای مالی قرار می دهد تا تاثیر اجاره ها بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقد واحد تجاری را ارزیابی کنند. اجرای استاندارد مزبور تاثیر بالاهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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 ۲-۶-۳)

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند.

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از انعقاد قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی مندرج در قرارداد از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهدشده به مشتری شناسایی می‌شود. این درآمدها مابه‌ازای است که شرکت در زمان تحویل کالا یا خدمات تعهدشده، نسبت به آن محق است. (به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می‌گردد.) مابه‌ازای تعهدشده در قرارداد با مشتری می‌تواند حسب مورد شامل مبالغ ثابت، متغیر یا هر دو باشد.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و با انتقال کنترل دارایی به ایشان، شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۳-۳-۱- قسمت‌های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح جدول صفحه بعد است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک‌های ارزی - منشا داخلی	یورو	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۱,۲۵۵,۰۱۰ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک‌های ارزی - ارز کالای اساسی	یورو	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۳۳۲,۲۰۳ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک‌های ارزی	دلار	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۱,۳۶۲,۳۵۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک‌های ارزی	درهم	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۳۷۰,۹۶۲ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۱,۳۶۲,۳۵۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتی‌های ارزی	دلار	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۱,۳۶۲,۳۵۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتی‌های ارزی	درهم	نرخ خرید سامانه مبادلات ارز ۳۷۰,۹۶۲ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

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

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

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌های تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی 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 امکان پذیر می‌شود.

۳-۵- 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.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۲-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- 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 دارایی های 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 مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ موضوعیت ندارد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰،۱۵،۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲الی۲۵ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۲الی۲۰ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴و۶الی۱۰ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲و۱ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱الی۱۲ساله و ۱۵٪الی۲۵٪	خط مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۸و۱۵ساله و ۱۰٪	خط مستقیم و نزولی

۳-۶-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نوع سرمایه گذاری	نحوه شناخت درآمد
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۴- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۳-۱- مالیات جاری

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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



شرکت معدنی املح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
فروش خالص:			
داخلی:			
۱۲,۵۲۹,۱۱۷	۱۸۶,۱۱۵	۱۸,۰۶۶,۳۰۵	۱۸۷,۰۸۳
۶,۹۸۳,۹۰۵	۱۶,۶۵۱	۱۰,۳۳۸,۹۴۹	۱۹,۵۵۰
۲,۵۷۴,۶۱۵	۷۲,۱۰۹	۵,۳۵۸,۸۴۸	۸۶,۰۱۲
۵۷,۴۲۲	۸۰۹	۱۵۰,۲۵۰	۱,۹۶۷
۲۲,۱۴۵,۰۵۹	۲۷۵,۶۸۴	۳۳,۹۱۴,۳۵۲	۳۹۴,۶۱۲
صادراتی:			
۱۹۳,۱۵۶	۲,۶۶۱	۳۹۱,۶۵۹	۳,۴۰۰
۱,۴۲۰,۴۰۹	۴۹,۰۳۰	۱,۹۱۷,۰۰۸	۴۳,۶۰۲
-	-	۴۳۸,۶۴۶	۶,۴۳۹
۱,۶۱۳,۵۶۵	۵۱,۶۹۱	۲,۷۴۷,۳۱۳	۵۳,۴۴۱
۲۳,۷۵۸,۶۲۴	۳۲۷,۳۷۵	۳۶,۶۶۱,۶۶۵	۳۴۸,۰۵۳
فروش خالص			

۵-۱- خالص صادرات شرکت در سال مالی جاری مبلغ ۲,۷۴۷,۳۱۳ میلیون ریال معادل ۳۰۰۳,۴۲۵ دلار می باشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه مبادلات ارز و طلا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی ایران، بانک ملت و بانک تجارت و سایر روشهای مجاز در سامانه‌های بانک مرکزی و درقبال واردات عرضه گردیده است. ضمناً تا تاریخ تأیید صورت های مالی بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت درصد بازگشت ارز شرکت ۸۹٪ می‌باشد و با توجه به واردات مواد اولیه و ماشین‌آلات در جریان ثبت سفارش تا پایان خرداد ماه ۱۴۰۵ رفع تعهدات ارزی به صورت کامل انجام خواهد پذیرفت. 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) می‌باشد. علت تفاوت نرخ فروش محصول صادراتی سولفات سدیم نسبت به میانگین نرخ فروش داخلی نیز عمدتاً مربوط به افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۵-۲- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقدار ۱۵۰,۲۲۰ تن به مبلغ ۱۲,۹۶۱,۷۷۴ میلیون ریال از فروش داخلی محصول سولفات سدیم شرکت معادل ۷۷ درصد محصول فروخته شده از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.

۵-۳- فروش داخلی پودر سولفات سدیم، نمک تصفیه شده، سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم براساس صنایع (مشتریان) به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سولفات سدیم			
۱۵,۲۱۶,۴۴۱	۴۴.۹	۱۰,۶۱۸,۱۷۲	۴۷.۹
۱,۸۴۷,۵۴۸	۵.۴	۱,۱۰۳,۳۴۴	۵.۰
۱,۰۰۲,۳۱۶	۳.۰	۸۰۷,۶۰۱	۳.۶
۱۸,۰۶۶,۳۰۵	۵۳.۳	۱۲,۵۲۹,۱۱۷	۵۶.۶
سولفات پتاسیم			
۱۰,۳۳۸,۹۴۹	۳۰.۵	۶,۹۱۷,۰۴۰	۳۱.۲
-	-	۶۶,۸۶۵	۰.۳
۱۰,۳۳۸,۹۴۹	۳۰.۵	۶,۹۸۳,۹۰۵	۳۱.۵
نمک			
۵,۳۵۸,۸۴۸	۱۵.۸	۲,۵۷۴,۶۱۵	۱۱.۶
کلرید کلسیم			
۱۵۰,۲۵۰	۰.۴	۵۷,۴۲۲	۰.۳
۳۳,۹۱۴,۳۵۲	۱۰۰	۲۲,۱۴۵,۰۵۹	۱۰۰



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۴- قیمت فروش محصول سولفات سدیم بر اساس نرخ فروش در بورس کالای ایران با توجه به عرضه و تقاضا و مصوبه هیئت مدیره تعیین می شود. قیمت فروش داخلی محصول نمک تصفیه خوراکی (مصرف خانوار) براساس قیمت های مصوب انجمن نمک تصفیه ایران تعیین می گردد. قیمت فروش محصول نمک تصفیه مصرف صنایع و نمک صادراتی و محصول کلرید کلسیم بر اساس مصوبه هیئت مدیره تعیین می شود. قیمت فروش محصول سولفات پتاسیم بر اساس نرخ های مشخص شده در مناقصات خرید محصول مذکور توسط شرکت خدمات حمایتی کشاورزی ایران تعیین می شود.

۵-۵- افزایش درآمد عملیاتی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از افزایش مقدار میانگین فروش معادل ۶ درصد و افزایش متوسط نرخ فروش معادل ۴۵ درصد و عمدتاً ناشی از افزایش سهم فروش محصول سولفات پتاسیم در سبد محصولات شرکت به مبلغ ۱۰,۳۳۸,۹۴۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
				فروش خالص:
۶۰	۵۸	۱۰,۷۹۶,۳۴۲	(۷,۶۶۱,۶۲۲)	سولفات سدیم ۱۸,۴۵۷,۹۶۴
۴۴	۴۲	۴,۳۶۴,۳۰۶	(۵,۹۷۴,۶۴۳)	سولفات پتاسیم ۱۰,۳۳۸,۹۴۹
۳۲	۴۴	۳,۲۲۷,۹۹۳	(۴,۰۴۷,۸۶۳)	نمک تصفیه شده ۷,۲۷۵,۸۵۶
۴۹	۱۴	۷۹,۶۵۰	(۵۰۹,۲۴۶)	کلرید کلسیم ۵۸۸,۸۹۶
۵۱	۵۰	۱۸,۴۶۸,۲۹۱	(۱۸,۱۹۳,۳۷۴)	۳۶,۶۶۱,۶۶۵

۵-۶-۱- دلیل افزایش حاشیه سود ناخالص به درآمد های عملیاتی محصول نمک تصفیه نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش میانگین نرخ فروش و افزایش فروش محصول نمک با بسته بندی خانوار با حاشیه سود مناسبتر در سال ۱۴۰۴ می باشد. دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص محصول کلرید کلسیم مربوط به افزایش هزینه های تولید محصول و کاهش نرخ جهانی محصول بوده که نرخ فروش از اواخر سال ۱۴۰۴ افزایش داشته است.



شرکت معذنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف
۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری به شرح زیر است:

تجزیه	سایر		واحد تولیدی محصول کلرید کلسیم (گرمسار)		واحد تولیدی محصول نمک تصفیه (گرمسار)		واحد تولیدی محصول سولفات پتاسیم (گرمسار)		واحد تولیدی محصول سولفات سدیم (اراک، گرمسار)		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳,۷۵۸,۶۲۴	۳۶,۶۶۱,۶۶۵	-	-	۵۷,۴۲۳	۵۸۸,۸۹۶	۳,۹۹۵,۰۲۴	۷,۲۷۵,۸۵۶	۶,۹۸۳,۹۰۵	۱۰,۳۳۸,۹۴۹	۱۲,۷۲۲,۲۷۳	۱۸,۳۵۷,۹۶۴
۳۳,۷۵۸,۶۲۴	۳۶,۶۶۱,۶۶۵	-	-	۵۷,۴۲۳	۵۸۸,۸۹۶	۳,۹۹۵,۰۲۴	۷,۲۷۵,۸۵۶	۶,۹۸۳,۹۰۵	۱۰,۳۳۸,۹۴۹	۱۲,۷۲۲,۲۷۳	۱۸,۴۵۷,۹۶۴
۱۲۰,۲۸۳,۳۱۰	۱۸,۴۶۸,۳۹۱	-	-	۲۸,۳۳۷	۷۹,۶۵۰	۱,۳۸۰,۶۰۸	۳,۲۳۷,۹۹۳	۳,۰۳۸,۷۷۷	۴,۳۶۴,۳۰۶	۷,۶۸۰,۵۸۸	۱۰,۷۹۶,۳۴۳
(۵۰۰,۲۵۱)	(۶۶۴,۹۴۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۳۲۸,۰۵۹	۱۷,۸۰۳,۳۴۳	-	-	۹۳۹,۸۱۴	۱,۱۸۰,۰۷۷	۳,۲۷۳,۹۳۰	۶,۷۹۳,۰۲۸	۱۱,۰۳۴,۶۴۳	۱۳,۵۵۵,۲۶۶	۷,۵۹۴,۷۰۴	۱۱,۳۶۱,۵۸۱
۲۳,۸۴۳,۰۹۱	۳۳,۸۸۴,۹۵۳	-	-	۹۳۹,۸۱۴	۱,۱۸۰,۰۷۷	۳,۲۷۳,۹۳۰	۶,۷۹۳,۰۲۸	۱۱,۰۳۴,۶۴۳	۱۳,۵۵۵,۲۶۶	۷,۵۹۴,۷۰۴	۱۱,۳۶۱,۵۸۱
۴,۰۵۴,۱۸۹	۱۰,۰۹۰,۵۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۸۹۷,۲۸۰	۴۲,۹۷۵,۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۱۰۱,۲۴۵	۷,۳۶۵,۱۷۱	-	-	۴۱,۹۳۱	۲۱۳,۷۱۹	۶۶۴,۵۶۲	۹۳۷,۷۸۵	۱,۱۷۵,۱۰۱	۷۱۸,۷۱۲	۲,۴۴۹,۶۹۳	۵,۴۹۵,۹۵۵
۵,۰۰۹,۷۹۹	۱۲,۳۵۴,۴۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰,۱۱۱,۰۸۴	۱۹,۷۱۹,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۴۳,۶۹۹	۳,۶۷۲,۷۳۸	۴۰۱,۳۳۷	۹۱۳,۶۷۹	۶۲۶,۳۶۷	۱۱۶,۷۴۶	۳۴۳,۹۰۰	۷۵۲,۵۵۰	۸۳۷,۱۵۴	۳۰۰,۲۸۲	۱,۳۱۴,۰۴۱	۱,۵۸۹,۴۷۱
۱,۱۳۶,۹۳۰	۱,۷۸۶,۳۱۰	۱۳۵,۳۹۳	۱۸۹,۳۴۴	-	۶۸,۰۰۹	۱۵۹,۹۳۰	۲۷۸,۲۶۳	۲۹۴,۱۶۹	۳۶۸,۷۳۴	۵۲۷,۲۲۸	۸۸۱,۲۷۰

۶-۳- شرکت دارای چهار قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات سولفات سدیم، نمک تصفیه و کلرید کلسیم در مجتمع گرمسار و محصول سولفات سدیم و محصول سولفات سدیم در مجتمع اراک می‌باشد. مسئولیت هر یک از مجتمع‌های فوق به عهده مدیر مجتمع و مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیر عامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو مجتمع به شرح زیر است:

قسمت محصولات عمده

تأمین ماده اولیه از معدن سیمان و تولید و فرآوری محصول سولفات سدیم
تولید محصولات سولفات سدیم، نمک تصفیه و کلرید کلسیم
جمعیت گرمسار

۶-۴- دارایی‌های هر قسمت شامل تمام دارایی‌های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالاهای دارایی‌های ثابت مشهود (رس) از کسر اقلام کالمنده مربوطه را در بر می‌گیرد. با وجود اینکه بیشتر این دارایی‌ها می‌توانند مستقیماً به هر یک از قسمت‌ها منتسب شوند اما مبلغ دفتری برخی از دارایی‌هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می‌شود بر مبنای منطقی به آن قسمت‌ها تخصیص می‌یابند. بدیهی‌های قسمت شامل تمام بهی‌های عملیاتی است و به طور عمده درگیر کننده حسابداری و اسناد پرداختی، پیش‌دریافت‌ها و سایر اقلام پرداختی است. بدیهی‌های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی‌گیرد.

در این عملیاتی قسمت، هزینه‌های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیاتی قسمت شامل انتقال بین قسمت‌های تجاری است. چنین انتقالی، به قسمت‌های بازار واقعی برای مشتریان برون سازمانی منظور می‌شود. این انتقال در مجمع حذف می‌شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳		یادداشت
جمع	کلرید کلسیم	نمک	سولفات پتاسیم	سولفات سدیم	جمع	جمع
۵,۷۵۹,۸۹۰	۱۸۳,۲۷۴	۱,۳۵۴,۱۲۴	۵,۰۸۱,۳۲۴	۲,۷۶۸,۵۶۴	۹,۳۸۷,۲۸۶	۵,۷۵۹,۸۹۰
۱,۱۹۹,۵۵۸	۱۳۵,۱۵۳	۶۳۹,۰۹۲	۳۷۸,۶۱۳	۸۱۹,۴۷۵	۱,۹۷۲,۳۳۳	۱,۱۹۹,۵۵۸
۱,۹۶۵,۵۶۶	۷۱,۶۰۲	۶۴۰,۹۵۳	۵۲۳,۲۷۰	۱,۷۳۶,۶۴۰	۲,۹۷۲,۴۶۵	۱,۹۶۵,۵۶۶
۹۰۲,۹۳۶	۶۵,۲۰۹	۳۸۰,۲۳۹	۱۲۳,۱۹۴	۱,۶۹۳,۹۳۰	۲,۳۶۲,۵۷۲	۹۰۲,۹۳۶
۱۰۰۷۰,۳۷۶	۷۸,۶۵۲	۳۵۱,۳۹۰	۳۴۲,۵۱۶	۹۶۷,۷۷۴	۱,۷۴۰,۳۳۲	۱۰۰۷۰,۳۷۶
۴۹۳,۲۹۸	۱۶,۶۵۵	۳۴۴,۱۹۰	۲۴۵,۶۴۱	۴۷,۲۶۹	۶۵۳,۷۵۵	۴۹۳,۲۹۸
۲۶۸,۳۷۲	۱۲,۷۹۸	۷۸,۰۲۷	۳۳,۱۰۱	۳۵۵,۸۷۳	۴۷۹,۷۹۹	۲۶۸,۳۷۲
۵۵۹,۷۷۷	۹,۹۴۳	۳۴۷,۰۲۲	۵۲۰,۵۴۴	۲۷۹,۷۷۵	۶۸۹,۷۹۴	۵۵۹,۷۷۷
۱۲,۲۱۹,۶۷۳	۵۷۳,۲۸۶	۴,۱۳۵,۰۳۷	۶,۷۸۰,۷۱۳	۸,۶۶۹,۳۰۰	۲۰,۱۵۸,۳۳۶	۱۲,۲۱۹,۶۷۳
(۴۵۵,۱۰۶)	-	-	-	(۸۳۳,۸۹۳)	(۸۳۳,۸۹۳)	(۴۵۵,۱۰۶)
۱۱,۷۶۴,۵۶۷	۵۷۳,۲۸۶	۴,۱۳۵,۰۳۷	۶,۷۸۰,۷۱۳	۷,۸۳۵,۴۰۷	۱۹,۳۲۴,۴۴۳	۱۱,۷۶۴,۵۶۷
(۸۸,۵۶۸)	-	-	۸۸,۵۶۸	-	۸۸,۵۶۸	(۸۸,۵۶۸)
۱۱,۶۷۵,۹۹۹	۵۷۳,۲۸۶	۴,۱۳۵,۰۳۷	۶,۸۶۹,۳۸۱	۷,۸۳۵,۴۰۷	۱۹,۴۱۳,۰۱۱	۱۱,۶۷۵,۹۹۹
۵۴,۳۱۵	(۶۴,۰۴۰)	(۸۷,۱۷۴)	(۸۹۴,۶۳۸)	(۱۷۳,۷۸۵)	(۱,۲۱۹,۶۳۷)	۵۴,۳۱۵
۱۱,۷۲۰,۳۱۴	۵۰۹,۲۴۶	۴,۰۴۷,۸۶۳	۵,۹۷۴,۶۴۳	۷,۶۶۱,۶۲۲	۱۸,۱۹۳,۳۷۴	۱۱,۷۲۰,۳۱۴

۷-۱- افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از اضافه شدن بهای مواد اولیه مصرفی و مواد بسته بندی محصول جدید سولفات پتاسیم جمعاً به مبلغ ۵,۰۸۱,۳۲۴ میلیون ریال ناشی از افزایش تولید (سال ۱۴۰۴ معادل ۲۰,۹۶۹ تن و سال قبل ۱۴,۶۳۰ تن) و همچنین افزایش هزینه مواد محصولات سولفات سدیم و نمک و کلرید کلسیم 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 چند برابری نرخ بهای برق، گاز و آب مصرفی ناشی از اعمال افزایشات قانونی و افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین الات سنگین معدنی و استهلاک کارخانه تولید محصول کلرید کلسیم 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 سربرار مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها و اضافه شدن سربرار محصول جدید کلرید کلسیم می باشد.

۷-۱-۱- حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۲۰,۸۰۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۹۲۹,۲۸۱ میلیون ریال) می باشد. حقوق دولتی سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ براساس بخشنامه شماره ۱۷۰۰۲۱۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی به ازای هر تن برداشت به ۷ درصد بهای فروش محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن میقان اراک و ۵ درصد بهای فروش 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.

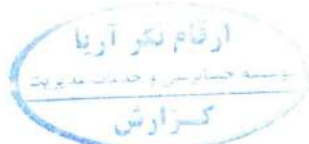
۷-۲- هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم به تفکیک عوامل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
حقوق و دستمزد و مزایا	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم	دستمزد غیر مستقیم	دستمزد غیر مستقیم
عیدی و پاداش و کمک های غیرنقدی	۷۱۷,۷۸۸	۸۵۸,۶۱۷	۴۶۶,۴۱۲	۶۰۷,۷۳۶	۶۰۷,۷۳۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۸۲,۸۰۱	۶۲۱,۰۳۰	۳۱۹,۳۳۴	۴۵۰,۴۴۵	۴۵۰,۴۴۵
هزینه رستوران	۱۸۲,۷۹۹	۲۴۲,۰۴۱	۱۲۶,۰۰۷	۱۶۵,۷۰۶	۱۶۵,۷۰۶
بازخرید سنوات	۷۵,۴۶۹	۶۸۰,۶۹۲	۷۹۲	۳۷۸,۲۴۷	۳۷۸,۲۴۷
سایر	۱۱۸,۲۹۴	۱۴۰,۳۳۶	۶۷,۸۰۷	۸۳,۵۹۳	۸۳,۵۹۳
	۳۹۵,۱۸۲	۴۲۹,۷۴۹	۲۱۹,۲۰۷	۲۷۹,۸۳۹	۲۷۹,۸۳۹
	۱,۹۷۲,۳۳۳	۲,۹۷۲,۴۶۵	۱,۱۹۹,۵۵۸	۱,۹۶۵,۵۶۶	۱,۹۶۵,۵۶۶

۷-۳- مبلغ ۸۳۳,۸۹۳ میلیون ریال بابت سربرار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی (انرژی، استهلاک، حمل و نقل، تعمیرات و سایر سربرار) می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۷-۴- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۱,۷۳۳,۵۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۸,۱۵۷,۶۸۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
ماده معدنی سولفات سدیم	ایران	۳۵	۴,۱۳۱,۲۷۲	۳۳	۲,۷۳۰,۴۹۳
کلرید پتاسیم و اسید سولفوریک	ایران	۲۲	۲,۵۳۶,۷۸۶	۴۵	۳,۶۹۲,۷۸۳
کلرید پتاسیم	روسیه	۱۴	۱,۶۳۹,۱۱۴	-	-
ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی	ایران	۱۷	۱,۹۸۸,۷۴۴	۱۱	۸۶۲,۶۶۴
یدات پتاسیم	ایران	۲	۲۰۱,۳۶۰	۴	۲۹۲,۳۴۷
یدات پتاسیم	هند	۳	۳۸۵,۳۵۹	-	-
نمک هیدرومیل	ایران	۴	۴۱۵,۳۳۱	۳	۲۵۷,۳۲۱
نمک کریستال	ایران	۴	۴۳۵,۶۳۴	۲	۱۷۲,۶۱۵
مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)	چین	-	-	۲	۱۴۹,۴۶۵
		۱۰۰	۱۱,۷۳۳,۵۰۰	۱۰۰	۸,۱۵۷,۶۸۸



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۶۳,۷۰۱	۶۵,۳۰۷	۶۵,۳۰۷	۶۰,۰۰۰	تن	۶-۵-۱ سولفات سدیم گرمسار
۱۲۴,۹۸۲	۱۲۹,۰۸۱	۱۲۹,۰۸۱	۶۰,۰۰۰	تن	۶-۵-۱ سولفات سدیم اراک
۱۸۸,۶۸۳	۱۹۴,۳۸۸	۱۹۴,۳۸۸	۱۲۰,۰۰۰		
۱۴,۶۳۰	۳۰,۹۶۹	۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	۶-۵-۲ سولفات پتاسیم
۱۲۰,۰۷۸	۱۳۱,۷۶۶	۱۳۱,۷۶۶	۱۰۵,۰۰۰	تن	نمک خوراکی
۱,۶۳۰	۹,۰۶۵	۱۳,۵۰۰	۱۸,۰۰۰	تن	۶-۵-۳ کلرید کلسیم

۷-۵-۱- تفاوت ظرفیت اسمی و عملی و واقعی عمدتاً ناشی از تفاوت عیار ماده معدنی، افزایش ظرفیت ماشین آلات و برطرف کردن گلوگاه‌های تولید می‌باشد. در سال ۱۴۰۲ درخواست اصلاح ظرفیت پروانه بهره برداری را به اداره صنعت و معدن استان مرکزی و استان سمنان ارائه نموده است که پروانه بهره برداری کارخانه گرمسار از ۴۷,۰۰۰ تن به ۶۰,۰۰۰ تن در سال اصلاح گردید و اداره صنعت و معدن استان مرکزی با درخواست شرکت جهت افزایش ظرفیت پروانه به دلایل حساسیت اجتماعی و محلی معدن میقان موافقت ننمود و پروانه جدید شرکت با همان ظرفیت قبلی صادر گردید.

۷-۵-۲- محصول سولفات پتاسیم با بهره برداری از پروژه طبق پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ به ظرفیت اسمی ۴۰,۰۰۰ تن در سال به سید محصولات شرکت در سال ۱۴۰۳ اضافه گردیده است. دلیل تولید کمتر از ظرفیت عملی مربوط به این موضوع است که پروژه در سال‌های اول تولید بوده و بخشی از سال صرف بهبود فرایند های تولید و رفع مشکلات خطوط تولید گردیده است.

۷-۵-۳- محصول کلرید کلسیم با بهره برداری از پروژه طبق پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ به ظرفیت اسمی ۱۸,۰۰۰ تن در سال به سید محصولات شرکت در سال ۱۴۰۳ اضافه گردیده است. دلیل تولید کمتر از ظرفیت عملی مربوط به این موضوع است که پروژه در سال‌های اول تولید بوده و بخشی از سال صرف بهبود فرایند های تولید و رفع مشکلات خطوط تولید گردیده است.

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه های فروش و توزیع:		
سه و چهار در هزار سهم اتاق بازرگانی	۱۰۴,۴۲۳	۹۰,۰۶۸
هزینه های فروش، صادرات و کارمزد بورس کالا	۶۴,۲۴۸	۱۱۲,۶۰۲
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۵,۶۴۶	۶۰,۶۸۸
	۲۱۴,۳۱۷	۲۶۳,۳۵۸
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷۸,۷۲۰	۲۵۵,۳۷۴
عیدی و پاداش و کمک های غیرنقدی	۸۲,۴۳۲	۱۳۱,۸۴۱
ذخیره حسابرسی بیمه	-	۷۸,۹۹۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۵,۳۸۷	۷۲,۸۰۸
هزینه کارمزد خدمات بانکی	-	۶۴,۰۸۴
هزینه رستوران	۱۵,۸۲۵	۶۲,۸۳۲
استهلاک	۵۶,۶۵۴	۴۵,۸۷۸
هزینه های حقوقی، ثبتی، خدمات کامپیوتری و حق حضور	۲۱,۶۹۳	۴۴,۷۵۸
بازخرید سنوات	۱۵,۱۰۰	۲۷,۳۳۱
هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)	۸,۵۱۶	۱۲,۶۳۱
حق الزحمه حسابرسی	۸,۸۸۶	۱۱,۹۰۷
هزینه های تعمیر و نگهداری	۳,۲۴۸	۵,۳۵۸
سایر	۶۳,۶۳۷	۱۵۲,۶۴۸
	۵۰۰,۰۹۸	۹۶۶,۴۴۶
	۷۱۴,۴۱۵	۱,۲۲۹,۸۰۴

۸-۱- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش پاداش راندمان تولید و سایر مزایای پرداختی به پرسنل در راستای ایجاد انگیزه و افزایش بهره‌وری کارکنان می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۲- هزینه‌های حقوقی و محضری و ثبتی به مبلغ ۴۴,۷۵۸ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۴,۳۵۰ میلیون ریال حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته‌ها براساس مصوبه مجمع و مبلغ ۳۰,۴۰۸ میلیون ریال هزینه‌های دادرسی (عمدتاً پرونده حقوقی خروج از معدن) و کارشناسان رسمی دادگستری می‌باشد.

۸-۳- سایر هزینه‌های اداری عمومی عمدتاً مربوط به مبلغ ۹۴,۰۷۶ میلیون ریال (سال قبل ۵۴,۴۰۴ میلیون ریال افشا شده در سرفصل سربار) هزینه کرد مسئولیت اجتماعی در قالب مصوب مجمع و مابقی 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.

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
-	۵۵۳,۳۱۶
-	۱۱,۴۹۸
-	۴۱
-	۵۶۴,۸۵۵

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
 درآمد ناشی از فروش محصول جانبی اسید کلریدریک
 خالص اضافات انبار

۹-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به تسعیر ارز حاصل از صادرات محصولات شرکت در طی سال مالی ۱۴۰۴ بر اساس نرخ ارز سامانه مبادلات ارز بانک مرکزی می‌باشد علت افزایش این مبلغ مربوط به افزایش نرخ ارز در یک ماهه آخر سال و اعمال سیاست تک‌نرخ شدن ارز توسط بانک مرکزی می‌باشد.

۱۰- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۱,۴۱۹	-
۴,۴۱۷	-
۸۵,۸۳۶	-

زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
 سایر - کسری انبارگردانی

۱۱- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۶۸,۱۷۰	۷۷۱,۶۰۲	وام‌های دریافتی
۲۲۷,۵۵۸	۲۲۷,۰۲۵	بانک اقتصاد نوین - زعفرانیه
۱۶۳,۸۹۳	۱۶۸,۷۰۲	بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران
۱۶۲,۳۸۷	۱۲۶,۴۵۵	بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان
۹۵,۷۶۵	۸۰,۳۱۵	بانک تجارت - زاگرس اراک
-	۳۱,۷۲۴	بانک رفاه - مرکزی سمنان
۸۱۷,۷۷۳	۱,۴۰۵,۸۲۳	بانک کارآفرین - مرکزی سمنان

۱۱-۱- افزایش هزینه‌های مالی نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی در اواخر سال ۱۴۰۳ و در طول سال ۱۴۰۴ بابت تامین مالی سرمایه در گردش تامین مواد اولیه محصول سولفات پتاسیم با توجه به بهره‌برداری از پروژه و تامین سرمایه در گردش می‌باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۳۹۳,۱۱۹	۴۲۹,۴۷۹	۱۲-۱ سود سهام
-	۵۹,۱۵۶	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۲۵,۵۸۰	۴۴,۹۶۲	سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۲۰,۳۳۷	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
-	۱۷,۶۰۰	اشخاص وابسته - شرکت پارس تامین - درآمد حاصل از اجاره
۳,۶۲۸	۵,۰۶۱	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی
-	۵,۰۰۶	خسارت دریافتی از بیمه
۷۲۰,۱۳۵	-	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
(۹۴,۳۹۱)	(۱,۷۵۷)	سایر
۱,۰۴۸,۱۷۱	۵۷۹,۸۴۴	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۱- سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۵۲,۲۳۹	۳۷۵,۵۴۵	صنایع خاک چینی ایران
۳۵,۶۱۲	۴۷,۹۳۹	ملی صنایع مس ایران
۲,۶۷۷	۴,۷۷۱	صنایع مس شهید باهنر
۲,۳۸۷	۱,۰۷۰	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۲۰۴	۱۵۴	سایر
۳۹۳,۱۱۹	۴۲۹,۴۷۹	

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱,۲۲۸,۰۵۹	۱۷,۸۰۳,۳۴۲	سود عملیاتی
(۱,۵۴۱,۰۳۱)	(۲,۲۴۶,۷۴۴)	اثر مالیاتی
۹,۶۸۷,۰۲۸	۱۵,۵۵۶,۵۹۸	
۲۳۰,۳۹۸	(۸۲۵,۹۷۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰۸,۸۰۴	۳۱۶,۳۸۱	صرفه جویی مالیاتی
۳۳۹,۲۰۲	(۵۰۹,۵۹۸)	
۱۱,۴۵۸,۴۵۷	۱۶,۹۷۷,۳۶۳	سود خالص
(۱,۴۳۲,۲۲۷)	(۱,۹۳۰,۳۶۳)	اثر مالیاتی
۱۰,۰۲۶,۲۳۰	۱۵,۰۴۷,۰۰۰	

۱۳-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد
۳,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۵,۹۷۲,۶۰۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۳-۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۱,۹۴۰ ریال براساس تعداد سهام ثبت شده در تاریخ مجمع (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) (جمعا ۹,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) و در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال براساس تعداد سهام ثبت شده در تاریخ مجمع (۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) (جمعا ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) است.

۱۳-۱-۲- سود هر سهم شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بر اساس سرمایه ثبت شده در تاریخ مجمع به تعداد ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم معادل ۳,۰۰۹ ریال می‌باشد.

۱۳-۱-۲- علت تجدید ارائه میانگین موزون سهام سال ۱۴۰۳ اعمال تعداد ۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم مربوط به افزایش سرمایه از محل سود انباشته از تاریخ برگزاری مجمع می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و ممنویات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختمان	زمین
۱۰,۴۳۲,۴۲۰	۸۶,۷۴۳	۳۴۳,۰۵۵	۶۱۷,۶۶۳	۹,۲۳۴,۹۵۹	۱۰۱,۶۸۱	۲۶۳,۳۱۹	۷۸۳,۷۸۰	۴,۱۲۷,۱۳۸	۱,۹۴۸,۷۵۷	۱۰,۵۷۷	۲۰,۲۷,۷۴۵	۱۲۲,۰۶۲
۳۳۸۰,۱۴۱	۱۲۵,۱۶۸	۱۹۴,۱۵۵	۱,۹۲۱,۹۸۹	۱,۱۳۸,۸۲۹	۹,۶۰۴	۹۸,۲۳۱	۹۶,۸۷۳	۴۵۶,۶۱۴	۳۴۸,۹۸۶	۱۷,۸۶۱	۲۱۰,۶۶۰	-
-	-	(۱۹۳,۲۸۶)	(۱,۹۲۵,۳۵۹)	۲,۱۱۸,۶۴۵	۲۲,۰۳۸	۵۳,۷۷۱	۳۵۲,۷۸۹	۱,۱۱۷,۷۸۱	۱۸۶,۴۵۱	-	۳۷۵,۸۱۵	-
۱۳,۸۱۲,۵۶۱	۲۱۱,۹۱۱	۳۴۳,۹۱۴	۶۱۴,۳۹۳	۱۳,۶۴۲,۴۳۳	۱۴۳,۳۲۳	۴۱۵,۳۳۱	۱,۲۳۳,۴۴۲	۵,۷۰۱,۵۳۳	۲,۳۸۴,۱۹۴	۲۸,۴۳۸	۲,۶۱۴,۳۲۰	۱۲۲,۰۶۲
۳,۶۴۲,۸۳۱	۶۹۱,۴۳۳	۱۹۶,۶۶۴	۱,۰۷۳,۹۴۳	۱,۷۱۰,۸۰۲	۶,۸۵۱	۲۴,۷۹۷	۵۴۴,۵۰۶	۸۸۰,۴۵۹	۱۳۵,۶۶۸	۲۳۶	۱۱۴,۹۴۷	۳,۳۳۸
(۴۳,۱۳۰)	-	-	-	(۴۳,۱۳۰)	-	-	(۱۰,۶۰۶)	(۳۳,۵۳۴)	-	-	-	-
-	(۷۸۰,۳۸۸)	-	(۸۷۵,۵۳۲)	۱,۶۵۵,۳۴۰	۱۳,۰۳۱	۹۷,۱۴۵	۴۴۳,۶۹۰	۴۱۷,۱۴۸	۱۳۵,۳۰۷	-	۶۴۹,۱۱۹	-
۱۷,۹۱۲,۳۶۲	۱۳۲,۰۴۶	۵۱۰,۵۸۸	۸۱۳,۱۸۳	۱۵,۹۵۵,۴۴۵	۱۶۲,۲۰۵	۵۳۷,۱۶۳	۲,۳۱۱,۰۳۳	۶,۸۶۶,۶۱۶	۲,۶۵۵,۰۶۹	۲۸,۶۷۴	۳,۳۷۸,۳۸۶	۱۲۵,۴۰۰
۱,۵۳۷,۶۰۱	-	-	۱,۵۳۷,۶۰۱	۲۵,۶۲۰	۹۹,۴۰۷	۲۵۶,۸۷۶	۷۹۶,۶۸۳	۱۹۵,۱۹۸	۱,۵۸۴	۱۵۲,۳۳۳	-	-
۱,۱۱۶,۷۴۳	-	-	۱,۱۱۶,۷۴۳	۲۲,۸۷۰	۶۲,۵۹۷	۱۹۴,۱۸۵	۵۳۶,۷۱۱	۱۳۹,۰۴۴	۲,۳۸۱	۱۶۹,۰۵۴	-	-
۲,۶۴۴,۳۴۳	-	-	۲,۶۴۴,۳۴۳	۴۸,۴۹۰	۱۶۲,۰۰۴	۴۵۱,۰۶۱	۱,۳۳۳,۴۹۴	۳۳۴,۳۴۲	۳,۸۶۵	۳۲۱,۳۸۷	-	-
۱,۷۷۸,۹۸۴	-	-	۱,۷۷۸,۹۸۴	۲۴,۸۶۷	۸۳,۶۹۵	۲۵۵,۹۲۱	۸۴۶,۶۴۸	۱۹۶,۳۰۳	۳,۵۹۸	۲۳۷,۹۵۲	-	-
(۳۱,۹۵۵)	-	-	(۳۱,۹۵۵)	-	-	(۱۰,۶۰۷)	(۱۱,۳۴۸)	-	-	-	-	-
۴,۴۰۱,۳۷۲	-	-	۴,۴۰۱,۳۷۲	۷۳,۳۵۷	۲۴۵,۶۹۹	۸۳۶,۳۷۵	۲,۱۶۸,۶۹۴	۵۲۰,۵۴۵	۷,۴۶۳	۵۵۹,۳۳۹	-	-
۱۳۰,۱۰۸۹۰	۱۳۳,۰۴۶	۵۱۰,۵۸۸	۸۱۳,۱۸۳	۱۱,۵۶۴,۰۷۳	۸۹,۸۴۸	۲۹۱,۶۶۴	۱,۳۸۴,۶۵۷	۴,۶۹۷,۹۲۳	۲,۱۳۴,۵۲۴	۲۱,۳۱۱	۲,۸۱۹,۰۴۷	۱۲۵,۴۰۰
۱۱,۱۶۸,۳۱۸	۲۱۱,۹۱۱	۳۴۳,۹۱۴	۶۱۴,۳۹۳	۹,۹۹۸,۹۰۰	۹۴,۸۳۳	۲۵۳,۲۱۷	۷۸۲,۳۸۱	۴,۳۶۸,۱۳۹	۲,۰۵۹,۹۵۲	۲۴,۵۷۳	۲,۳۹۲,۹۳۳	۱۲۲,۰۶۲

بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

- ۱۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۴۱,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۴-۲- زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۲ پیرو تصویب نامه شماره ۴۸۳۱۹/ت/۱۵۴۰۲۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و طی مراحل قانونی، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است.
- ۱۴-۳- مبلغ ۲,۳۳۰ میلیارد ریال از زمین، ساختمان شرکت (مشمول بر زمین، ماشین‌آلات و ساختمان‌های مجتمع گرمسار و دو طبقه ساختمان دفتر مرکزی) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می‌باشد.
- ۱۴-۴- افزایش و نقل و انتقالات ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۱,۱۹۷,۶۰۷ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی و اورهال ماشین‌آلات تولیدی مجتمع سولفات سدیم اراک و گرمسار (به مبلغ ۶۴۶,۱۱۷ میلیون ریال) و ماشین‌آلات تولیدی خطوط نمک (به مبلغ ۲۴۶,۸۱۳ میلیون ریال) و ماشین‌آلات تولیدی پروژه جدید سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم (به مبلغ ۳۰۴,۶۷۷ میلیون ریال) و خرید سه دستگاه لیفتراک و ماشین‌آلات بسته بندی نمک (۱۲۹,۲۳۳ میلیون ریال) می‌باشد.
- ۱۴-۵- افزایش و نقل و انتقالات وسایل نقلیه به مبلغ ۹۸۸,۱۹۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ۸ دستگاه کامیون بنز کمپرسی از شرکت ایران خودرو دیزل (به مبلغ ۴۸۹,۴۲۸ میلیون ریال) جهت حمل ماده معدنی و تعمیرات اساسی وسایل نقلیه شامل کامیون‌ها و کشنده‌ها حاصل ماده معدنی (به مبلغ ۴۹۸,۷۶۸ میلیون ریال) است.
- ۱۴-۶- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۷۶۴,۰۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط انتقال سوله ۶ هزار متری مواد اولیه به دارایی‌ها (۵۷۵,۶۳۰ میلیون ریال) و نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحقات مجتمع‌های تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه و ساختمان‌های سولفات پتاسیم و کلرید کلسیم می‌باشد.
- ۱۴-۷- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۲۷۰,۸۷۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط خرید برج خنک کننده مجتمع اراک (۵۴۶,۸۸۴ میلیون ریال)، تاسیسات خطوط فیبر نوری (۵۲۰,۶۱۱ میلیون ریال) و تعمیرات اساسی تاسیسات خطوط تولید است.
- ۱۴-۸- اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۱۲۱,۹۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی و قفسه انبار و متعلقات کامپیوتر است.
- ۱۴-۹- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات به مبلغ ۱۹,۸۸۲ میلیون ریال مربوط به خرید کمپرسورها و بکس بادی و سایر ابزارآلات مورد نیاز شرکت است.
- ۱۴-۱۰- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ ارزی - دلار	مبلغ - میلیون ریال
خرید تجهیزات کوره سولفات پتاسیم - چین	۴۹,۸۶۰	۵۹,۷۲۸
خرید تجهیزات ابزار دقیق خطوط تولید - چین	۲۸,۲۷۷	۳۷,۸۳۲
خرید ۱۵ عدد گیربکس برج خنک کننده - چین	۲۶,۲۹۵	۳۱,۵۹۵
خرید واحد ۱۰۰ و تجهیزات خط تولید کلرید کلسیم - چین	۲۳۱,۹۶۱	۲۳۸,۸۴۲
ساخت سه هزار متر سوله انبار توسط شرکت سازه‌های فولادی ایستا	.	۴۹,۲۴۰
خرید خودروهای سبک از شرکت ایران خودرو	.	۵۹,۲۸۳
سایر	.	۳۴,۰۶۸
	۳۳۶,۳۹۳	۵۱۰,۵۸۸

۱۴-۱۱- ارقام سرمایه‌ای در انبار به مبلغ ۱۲۳,۰۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۶,۵۵۳ میلیون ریال چهار دستگاه اسکرابر و مبلغ ۲۴,۹۶۰ میلیون ریال یک دستگاه درایر خشک کن و مبلغ ۱۴,۳۶۱ میلیون ریال دو دستگاه الواتور و ۱۲,۲۶۴ میلیون ریال دستگاه فالینگ فیلم و مابقی مربوط به سایر ارقام سرمایه‌ای خطوط تولید می‌باشد.

۱۴-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل ریالی		احداث سوله ۳۰۰۰ متری انبار نمک مجتمع گرمسار ساخت دو مخزن ذخیره سوخت در مجتمع اراک و گرمسار سایر دارایی‌های در جریان
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴	
بهبود و افزایش ظرفیت انبارها	.	۴۵۶,۶۱۳	۸۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۲/۳۱	.	۸۵	
بهبود و افزایش ظرفیت ذخیره سازی سوخت	.	۱۹۵,۹۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	.	۸۰	
(یادداشت ۱-۱۲-۱۴)	۶۱۴,۲۹۳	۱۶۰,۶۶۰	.				
	۶۱۴,۲۹۳	۸۱۳,۱۸۳	۱۳۰,۰۰۰				

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۲-۱- سایر دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۱۶۰,۶۶۰ میلیون ریال مربوط به مبلغ ۲۰,۵۶۵ میلیون ریال دیوار کشی محوطه کارخانه تولید سولفات پتاسیم و مبلغ ۱۲,۲۷۲ میلیون ریال ساخت ۱۵ عدد هلیکس و مبلغ ۱۱,۲۲۶ میلیون ریال ساخت اتاق MCC مجتمع اراک و مبلغ ۸۶,۷۰۳ میلیون ریال هزینه های انجام شده به منظور دریافت پروانه اکتشاف و اقدامات انجام شده جهت دریافت گواهی کشف معدن ید صوفیکم استان گلستان و مبلغ ۲۹,۸۹۴ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل مجتمع تولیدی شرکت مربوط به عملیات عمرانی و ساختمانی مجتمع اراک، ساخت باکس پالت و میکسر و ... می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداختها	نرم افزار رایانه ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده						
۲۲۵,۳۴۳	۱,۷۱۰	۲۴,۴۳۷	۱۰۵,۶۲۱	۷۸,۹۳۱	۱۴,۶۴۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۲,۵۵۸	۷۰۴	۱۰,۶۰۶	۴۱,۲۴۸	-	-	افزایش
-	(۷۰۴)	۷۰۴	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۷۷,۹۰۱	۱,۷۱۰	۳۵,۷۴۷	۱۴۶,۸۶۹	۷۸,۹۳۱	۱۴,۶۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲۹,۸۹۷	-	۱۴,۸۵۵	۱۵,۰۴۲	-	-	افزایش
(۲۲,۸۶۲)	-	-	(۲۲,۸۶۲)	-	-	برکناری
۲۸۴,۹۳۶	۱,۷۱۰	۵۰,۶۰۲	۱۳۹,۰۴۹	۷۸,۹۳۱	۱۴,۶۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته						
۸۷,۳۴۴	-	۱۴,۱۶۴	-	۷۳,۱۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۰,۱۸۸	-	۹,۷۸۱	-	۴۰۷	-	استهلاک
۹۷,۵۳۲	-	۲۳,۹۴۵	-	۷۳,۵۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷,۲۲۶	-	۶,۸۱۹	-	۴۰۷	-	استهلاک
۱۰۴,۷۵۸	-	۳۰,۷۶۴	-	۷۳,۹۹۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۸۰,۱۷۸	۱,۷۱۰	۱۹,۸۳۸	۱۳۹,۰۴۹	۴,۹۳۷	۱۴,۶۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۱۸۰,۳۶۹	۱,۷۱۰	۱۱,۸۰۲	۱۴۶,۸۶۹	۵,۳۴۴	۱۴,۶۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۱۵- افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۱۵۰,۴۲ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به طرح و مطالعات اکتشاف محدود ۷۳۰ کیلومتری جندق در استان سمنان و محدوده اکتشافی ۴۰ کیلومتری ید استان گلستان می باشد. برکناری مخارج توسعه به مبلغ ۲۲,۸۶۲ میلیون ریال مربوط به هزینه های اکتشافات انجام شده در محدوده طیس به منظور کشف ماده معدنی توسط سازمان زمین شناسی بوده که با توجه به اتمام کار هزینه گردیده است.

۲-۱۵- افزایش نرم افزار رایانه ای به مبلغ ۱۴,۸۵۵ میلیون ریال، مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۸۷۷,۴۳۱	-	۸۷۷,۴۳۱	۸۱۸,۵۵۶	۸۱۸,۵۵۶	۸۱۸,۵۵۶
۸۷۷,۴۳۱	-	۸۷۷,۴۳۱	۸۱۸,۵۵۶	۸۱۸,۵۵۶	۸۱۸,۵۵۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)	سایر شرکتها
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار					
۳۴۹,۵۰۸	-	۳۴۹,۵۰۸	۳,۵۳۰,۱۱۹	۳۴۹,۵۰۷	۳,۵۳۰,۱۱۹	۴.۶	۱۶۳,۲۸۰,۲۳۲	شرکت صنایع خاک چینی ایران		
۱۸,۷۷۷	-	۱۸,۷۷۷	۸۷۳,۹۴۱	۱۸,۷۷۷	۸۷۳,۹۴۱	-	۱۲۹,۵۶۶,۰۲۹	شرکت ملی مس ایران		
۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	۴۱,۸۰۲	۳۴,۶۸۰	۱۳,۱۵۵	-	۴,۶۵۴,۹۸۷	شرکت مس شهید باهنر		
۱۲,۶۱۴	-	۱۲,۶۱۴	۱۴,۸۱۱	۱۰,۳۳۵	۱۲,۶۱۴	-	۳,۲۴۰,۹۵۲	فولاد آلیاژی ایران		
۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	۷۳۰	۱,۰۷۵	۱,۰۱۱	-	۹۰۹,۰۶۳	فرآورده های نسوز ایران		
۵۶۴	-	۵۶۴	۱,۱۱۶	۸۶۰	۵۰۵	-	۲۴۹,۹۸۸	شرکت زغال سنگ پرورده طیس		
۲۶۹	-	۲۶۹	۱,۷۸۰	۲۵۴۶	۱۱۳	-	۲۶۷,۹۷۹	شرکت پشم شیشه ایران		
۴۰	-	۴۰	۲۸۳	۲۲۴	۳۱	-	۲۱۵,۴۰۵	سایر شرکتهای سریع معامله		
۳۹۵,۹۳۸	-	۳۹۵,۹۳۸	۳۹۵,۷۱۳	۳۹۵,۹۳۸	۳۹۵,۷۱۳	-				
۲۶۷,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰	۲۶۷,۰۰۰	۱۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن طلای کردستان		
۱۶۲,۳۰۰	-	۱۶۲,۳۰۰	-	۱۶۲,۳۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۱۰	۱۶,۲۳۰,۰۰۰	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین		
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشرو تعالی فناوری فردا		
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن پارس تامین		
۱۹۳	-	۱۹۳	-	۱۹۳	۱۹۳	-	۱۹۲,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری کومش گستر		
-	-	-	-	-	۲۱,۳۵۰	-	-	شرکت طلای صدر تفتان		
۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۳۲,۸۶۵	بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین		
(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۳۲,۸۶۵)	کسر میشود انتقال به سهام خزانه		
۴۸۱,۴۹۳	-	۴۸۱,۴۹۳	۴۲۲,۸۴۳	۴۸۱,۴۹۳	۴۲۲,۸۴۳	-				
۸۷۷,۴۳۱	-	۸۷۷,۴۳۱	۸۱۸,۵۵۶	۸۷۷,۴۳۱	۸۱۸,۵۵۶	-				

۱۶-۲- مبلغ ۲۰۳,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۳۲,۸۶۵ واحد سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز شامل مبلغ ۱۵۳,۶۴۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۹,۶۸۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ به شماره گواهی سرمایه گذاری ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ در راستای اجرای قوانین سازمان بورس در خصوص الزام داشتن بازارگردان می باشد.

۱۶-۳- به موجب آیین نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، به موجب دستورالعمل های صادره سازمان بورس سود تعلق گرفته است.

۱۶-۴- در سال مالی ۱۴۰۴ تعداد ۱۴۹,۱۰۰,۰۰۰ سهم شرکت خاک چینی ایران و تعداد ۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت ملی مس ایران به عنوان تامین بخشی از ضمانت دریافت تسهیلات ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی از بانک کارآفرین به منظور تامین سرمایه در گردش از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی توثیق گردیده است توضیح اینکه توثیق، مشمول سود سهام دریافتی نمی باشد.

۱۶-۵- شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در سال ۱۴۰۳ معادل ۱۰ درصد از سهام شرکت تازه تاسیس طلای صدر تفتان را طی نامه به شرکت منتقل نمود که در سال ۱۴۰۳ مبلغی بابت آن پرداخت نگردید و در حساب های پرداختنی فی مابین لحاظ شد. در سال ۱۴۰۴ طی نامه اعلامی از سوی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین این انتقال منتفی گردید لذا از سرفصل سرمایه گذاری ها خارج گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴				یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۳۸۸,۹۸۳	۳۸۸,۰۸۸	-	۳۸۸,۰۸۸	-	۳۸۸,۰۸۸	مشتریان نمک تصفیه شده
۲,۶۶۷	۲۷۸,۴۰۰	-	۲۷۸,۴۰۰	-	۲۷۸,۴۰۰	مشتریان سولفات سدیم
۲۳,۱۰۰	-	-	-	-	-	مشتریان کلرید کلسیم
۴۱۴,۷۵۰	۶۶۶,۴۸۸	-	۶۶۶,۴۸۸	-	۶۶۶,۴۸۸	۱۷-۱-۱
حساب‌های دریافتنی						
۲,۷۵۹,۳۵۶	۳,۰۷۸,۹۸۱	-	۳,۰۷۸,۹۸۱	-	۳,۰۷۸,۹۸۱	۱۷-۱-۲-۱ اشخاص وابسته (مشتري عمده) مشتري سولفات پتاسيم
۴۷۶,۶۵۷	۱,۴۹۷,۱۷۰	(۲,۶۱۵)	۱,۴۹۹,۷۸۵	۱۳۸,۳۵۱	۱,۳۶۱,۴۳۴	۱۷-۱-۳ مشتریان نمک تصفیه شده
-	۳۱۴	-	۳۱۴	-	۳۱۴	مشتریان کلرید کلسیم
۶	۲۵۶	(۷)	۲۶۳	-	۲۶۳	مشتریان سولفات سدیم
۳,۲۳۶,۰۱۹	۴,۵۷۶,۷۲۱	(۲,۶۲۲)	۴,۵۷۹,۳۴۳	۱۳۸,۳۵۱	۴,۴۴۰,۹۹۲	۱۷-۱-۲
۳,۶۵۰,۷۶۹	۵,۲۴۳,۲۰۹	(۲,۶۲۲)	۵,۲۴۵,۸۳۱	۱۳۸,۳۵۱	۵,۱۰۷,۴۸۰	
سایر دریافتنی‌ها						
حساب‌های دریافتنی						
۱۵۲,۲۳۱	۲۷۵,۵۶۳	-	۲۷۵,۵۶۳	-	۲۷۵,۵۶۳	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی
۲۰,۵۰۹	۳۶,۳۷۴	-	۳۶,۳۷۴	-	۳۶,۳۷۴	کارکنان (وام و مساعده)
۱۴۵	۲۲۲	-	۲۲۲	-	۲۲۲	سپرده‌های موقت
۲۴۹	۱,۸۴۹	-	۱,۸۴۹	-	۱,۸۴۹	اشخاص وابسته - فرآورده‌های نسوز ایران و توسعه معادن پارس تامین
۹۷,۶۳۴	۸۵,۶۱۱	(۱,۳۳۳)	۸۶,۹۴۴	۶۲,۳۷۱	۲۴,۵۷۳	۱۷-۱-۳ سایر
۲۷۰,۷۶۸	۳۹۹,۶۱۹	(۱,۳۳۳)	۴۰۰,۹۵۲	۶۲,۳۷۱	۳۳۸,۵۸۱	
۳,۹۲۱,۵۳۷	۵,۶۴۲,۸۲۸	(۳,۹۵۵)	۵,۶۴۶,۷۸۳	۲۰۰,۷۲۲	۵,۴۴۶,۰۶۱	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۷- اسناد دریافتی - مشتریان سولفات سدیم، نمک تصفیه شده به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۲۶۸,۴۰۰	پدیده شیمی قرن - سولفات سدیم
۵۷,۶۷۳	۶۸,۱۳۰	محمدی چرمدوز عباس - نمک
۱۸,۲۷۷	۴۳,۸۸۲	شرکت فراگستر پارس قزوین - نمک
۵۰,۴۲۸	۲۷,۳۹۳	بهنام آبسالان - نمک
۹,۱۸۵	۲۶,۸۶۰	عمران قلی زاده - نمک
۴۵,۹۱۰	۲۶,۷۵۱	صدق گویا فرزاد - نمک
۲۲,۳۲۹	۲۴,۳۰۰	پخش مواد غذایی حسینی - نمک
۱۰,۰۲۸	۲۰,۸۱۹	اسمائیل رضاییان - نمک
۱۰,۹۳۵	۲۱,۱۴۰	فرهاد بنیاد - نمک
۱۱,۴۵۹	۲۰,۰۰۰	شرکت پدیده پرشکوه افلاک - نمک
۱۳,۱۹۸	۱۲,۸۱۳	شرکت نوین سیما کنعان - نمک
۱۶۵,۳۲۸	۱۰۶,۰۰۰	سایر
<u>۴۱۴,۷۵۰</u>	<u>۶۶۶,۴۸۸</u>	

۱-۱-۱-۱۷- اسناد دریافتی تجاری شامل ۱۰۱ فقره مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۴ محصولات است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۶۰۴,۷۴۸ میلیون ریال آن وصول گردیده است. سررسید آخرین چک دریافتی ۱۴۰۵/۰۳/۲۲ می‌باشد.

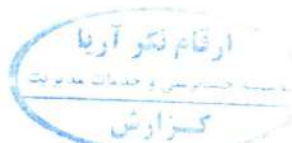
۱-۱-۱۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری-مشتریان سولفات سدیم، نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	۱۴۰۴		خالص	
	مانده	کاهش ارزش انباشته		
۲,۷۵۹,۳۵۶	۳,۰۷۸,۹۸۱	-	۳,۰۷۸,۹۸۱	اشخاص وابسته - شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - سولفات پتاسیم
۷۶,۶۰۶	۲۴۲,۴۵۲	-	۲۴۲,۴۵۲	فروشگاه‌های زنجیره ای افق کوروش - نمک
۳۷,۶۸۴	۱۵۳,۳۸۰	-	۱۵۳,۳۸۰	محمدی چرمدوز عباس - نمک
۸,۳۹۸	۹۸,۱۸۰	-	۹۸,۱۸۰	شرکت فراگستر پارس قزوین - نمک
۳۳,۷۲۰	۷۴,۱۱۳	-	۷۴,۱۱۳	فروشگاه زنجیره ای اورست مدرن پارس - نمک
۵,۳۲۰	۶۰,۶۵۶	-	۶۰,۶۵۶	بهنام آبسالان - نمک
۵,۲۰۷	۵۱,۳۸۴	-	۵۱,۳۸۴	پخش تابان محبوبه محمدی - نمک
۱۴,۹۶۷	۴۲,۶۹۴	-	۴۲,۶۹۴	شرکت گلستان - نمک
-	۳۶,۲۵۱	-	۳۶,۲۵۱	سیلیکو کاله - نمک
۹,۵۳۴	۳۳,۱۹۱	-	۳۳,۱۹۱	درین تجارت ایرسا - نمک
۵,۷۲۷	۳۲,۷۹۹	-	۳۲,۷۹۹	شرکت نوین سیما کنعان - نمک
۷,۹۶۶	۳۱,۱۷۶	-	۳۱,۱۷۶	علیرضا سلطانی - نمک
۱۳,۱۹۴	۲۳,۲۴۴	-	۲۳,۲۴۴	صدق گویا فرزاد - نمک
۲۵۸,۳۳۰	۶۱۸,۲۲۰	(۲,۶۲۲)	۶۲۰,۸۴۲	سایر
<u>۳,۲۳۶,۰۱۹</u>	<u>۴,۵۷۶,۷۲۱</u>	<u>(۲,۶۲۲)</u>	<u>۴,۵۷۹,۳۴۳</u>	

۱-۱-۱۷-۲-۱- حسابهای دریافتی تجاری به استثناء محصول سولفات پتاسیم مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۴ محصولات است که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۴۹,۶۸۸ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۷۸۶,۹۸۸ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است. مبلغ ۳,۰۷۸,۹۸۱ میلیون ریال از مطالبات شرکت مربوط به مطالبات از مشتری عمده (شرکت خدمات حمایتی کشاورزی) می‌باشد تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۲۸۵,۸۹۰ میلیون ریال از مطالبات دریافت گردیده است و پیگیری جهت دریافت الباقی مطالبات در حال انجام است.

۱-۱-۱۷-۳- حساب‌های دریافتی ارزی شامل ۶۱,۲۰۱ دلار و ۱۴۷,۲۱۰ درهم طلب از مشتریان صادراتی می‌باشد که به نرخ ارز خرید سامانه مبادلات ارز بانک مرکزی تسعیر گردیده است و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه و وصول گردیده است. سایر حسابهای دریافتی 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 برده به نفع شرکت صادر و در مرحله اقدامات حقوقی جهت وصول وجه می‌باشد. نامبرده در حال حاضر در زندان بوده و در حال طی مراحل تقسیط پرداخت می‌باشد.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۴-۱۷- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۴۴ روز (سال مالی قبل ۳۳ روز) است. افزایش حسابهای دریافتی تجاری نسبت به مدت مشابه سال گذشته عمدتاً مربوط به فروش اعتباری محصول جدید سولفات پتاسیم به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می‌باشد. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و بنا عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبـول مشتری به اعتبار سنجی می‌پردازد. شرکت خدمات حمایتی کشاورزی جزء شرکت‌های دولتی بوده و وثایقی بابت مطالبات، از شرکت مذکور دریافت نگردیده است.

۱-۵-۱۷- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۱۷-۲- سایر دریافتی‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸,۵۱۹	۱۲,۲۴۳

سایر دریافتی‌ها
 حساب‌های دریافتی
 حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۸- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۳۸۸,۴۲۳	۱,۶۰۱,۰۳۵	۱۸-۱
۲,۶۴۶	۲,۶۲۷	۱۸-۲
۱,۳۹۱,۰۶۹	۱,۶۰۳,۶۶۲	
(۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۲,۰۰۰)	
۴۹۱,۰۶۹	۱۳۱,۶۶۲	

وجوه بانکی مسدود شده
 سایر سپرده‌ها

کسر میشود: سپرده مسدودی اخذ تسهیلات مالی (یادداشت ۳۰)

۱۸-۱- وجوه بانکی مسدود شده به مبلغ ۱,۶۰۱,۰۳۵ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱,۴۷۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده مسدودی تسهیلات و مبلغ ۱۲۹,۰۳۵ میلیون ریال نزد بانک تجارت و ملت و رفاه کارگران و صنعت و معدن و اقتصاد نوین و مهر ایران مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه‌های بورس کالا و ضمانت نامه حقوق دولتی معادن و ضمانت نامه خدمات حمایتی کشاورزی و جهت اخذ تسهیلات می‌باشد.

۱۸-۲- سایر سپرده‌ها به مبلغ ۲,۶۲۷ 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.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۴,۱۶۷	۷۶۱,۶۷۵	۱۹-۱
۲۴,۱۶۷	۷۶۱,۶۷۵	
-	۱,۴۱۵,۱۸۵	۱۹-۲
۲۹۳,۶۹۷	۲۹۳,۶۹۷	
۱۰۵,۷۵۷	۱۵۹,۵۹۳	۱۹-۳
۱,۲۳۲	۱۲۰,۲۷۷	۱۹-۳
۹,۵۷۱	۳۴,۳۴۴	
۴۱۰,۲۵۷	۲,۰۲۳,۰۹۶	
(۲۹۳,۶۹۷)	(۲۹۳,۶۹۷)	
۱۱۶,۵۶۰	۱,۷۲۹,۳۹۹	
۱۴۰,۷۲۷	۲,۴۹۱,۰۷۴	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - کلرید پتاسیم

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم

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

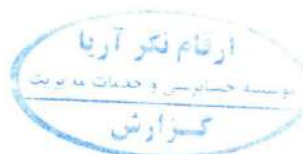
خرید قطعات و لوازم مصرفی

خرید مواد اولیه

سایر

کسر می‌شود: مالیات پرداختی - (یادداشت ۲-۲۸)

۱۹-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه به مبلغ ۷۶۱,۶۷۵ میلیون ریال (معادل مبلغ ۲,۰۰۷,۰۰۰ یورو و ۷۵,۴۲۰ دلار) مربوط به پیش پرداخت خرید و تامین ۴,۶۶۲ تن کلرید پتاسیم از شرکت اورال کالی روسیه به منظور تامین مواد اولیه خط تولید محصول سولفات پتاسیم می‌باشد که در تاریخ تایید صورت‌های مالی از گمرک ترخیص و رسید انبار گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۱,۴۱۵,۱۸۵ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید و تامین ۳,۴۵۲ تن کلرید پتاسیم از تامین کننده داخلی این مواد (شرکت فسفات کارون) به منظور تامین مواد اولیه خط تولید محصول سولفات پتاسیم می‌باشد که در تاریخ تایید صورت‌های مالی مقدار ۵۵۰ تن رسید انبار گردیده و مابقی به صورت روزانه در حال تحویل می‌باشد.

۱۹-۳- پیش پرداخت مواد اولیه به مبلغ ۱۲۰,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به پیش‌پرداخت تامین مواد اولیه و ملزومات بسته بندی (گونی، اسید سولفوریک، جمبو و سلفون و نایلون) و پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم مصرفی به مبلغ ۱۵۹,۵۹۳ میلیون ریال عمدتاً شامل پیش پرداخت تامین قطعات یدکی مجتمع‌های تولیدی و لوازم و قطعات کامیون‌ها و ماشین‌آلات معدنی حمل و برداشت می‌باشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۸۰,۹۵۸	۲,۳۰۰,۵۹۵	۷ کالای ساخته شده
۵,۱۹۲,۶۴۸	۶,۸۵۱,۶۴۵	۲۰-۱ مواد اولیه
۱,۷۱۸,۵۰۳	۳,۳۲۲,۳۹۲	قطعات و لوازم یدکی
۵۰۳,۶۰۶	۱,۱۸۲,۳۹۴	مواد بسته بندی
-	۸,۴۲۹	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۸۸,۵۶۸	-	کالای در جریان ساخت
<u>۸,۵۸۴,۲۸۳</u>	<u>۱۳,۶۶۵,۴۵۵</u>	

۲۰-۱- مقدار و مبلغ موجودی مواد اولیه در سال ۱۴۰۴ به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار - تن	
مبلغ			
۵,۰۵۷,۵۰۸	۱,۳۳۲,۰۰۷		ماده معدنی سولفات
۴۸۲,۵۵۰	۷		یدات پتاسیم
۳۸۵,۴۲۴	۲,۱۰۴		اسید سولفوریک
۳۲۱,۹۱۷	۵۴,۹۶۸		ماده معدنی نمک هیدرومیل
۳۰۸,۵۷۳	۱۲۳,۴۶۶		ماده معدنی نمک کریستال
۱۹۹,۱۳۳	۶۷۶		کلراید پتاسیم
۹۶,۵۵۰	۵,۰۴۱		سایر مواد (فلوکولانت - کلسیم کربنات - فروسیانید پتاسیم و سود پرک)
<u>۶,۸۵۱,۶۴۵</u>	<u>۱,۴۱۸,۲۶۹</u>		

۲۰-۲- 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 ۱۹,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶۲,۴۲۲	۱۰۸,۰۸۶	۲۱-۱	سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت

۲۱-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۴,۸۹۹ یورو که مبلغ ۸۰,۰۰۰ یورو آن به دلیل داشتن منشأ داخلی با نرخ ۱,۲۵۵,۰۱۰ ریال (۸۰ درصد نرخ سامانه) م مبلغ ۴,۸۹۹ یورو با نرخ ارز خرید سامانه مرکز مبادلات ارز ایران معادل ۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال تسعیر گردیده است که سود تسعیر در یادداشت ۱۲ منظور شده است.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۴۵۴,۹۳۹	۴,۵۵۶,۰۰۵		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳۱,۷۲۷	۱,۷۴۹,۹۹۲	۲۲-۱	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۱۸	۲۵۵,۰۳۳	۲۲-۲	وجه نقد صندوق ارزی - ارزی
۳۴,۸۹۶	۱۷۷,۲۶۴	۲۲-۳	وجه نقد در راه - ریالی
-	۱۱۷,۳۸۱	۲۲-۴	وجه نقد در راه - ارزی
<u>۱,۵۲۱,۵۸۰</u>	<u>۶,۸۵۵,۶۷۵</u>		



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲-۱- موجودی نزد بانک‌ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی به مبلغ ۳۴,۱۵۴ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت به مبلغ ۵۰۰ دلار و بانک بانکداری شرکتی به مبلغ ۳,۶۷۶,۶۲۰ درهم و ۲۹,۵۱۸ دلار می‌باشد که به نرخ ارز خرید سامانه مرکز مبادلات ارز ایران، دلار با نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال و یورو با نرخ ۱,۵۶۸,۷۶۲ ریال و درهم به نرخ ۲۷۰,۹۶۲ ریال تسعیر گردیده است. همچنین موجودی نزد بانک‌های ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک تجارت به مبلغ ۸۹۸,۱۴۵ یورو می‌باشد که با توجه به داشتن منشأ ارز ترجیحی (کالای اساسی) با نرخ دریافت ۳۳۲,۲۰۳ ریال در حساب‌ها منظور گردیده و تسعیر نگردیده است این ارز بابت تامین مواد اولیه کلرید پتاسیم بوده که در سال ۱۴۰۵ خرید آن صورت گرفته و در مرحله حمل می‌باشد.

۲۲-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل مبلغ ۱۸۷,۲۰۰ دلار و جوه ارزی نزد صندوق امانات بانک می‌باشد که به نرخ ارز خرید سامانه مرکز مبادلات ارز ایران، با نرخ ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال تسعیر گردیده است. این مبلغ با توجه به شرایط حاکم در دوران جنگ جهت کاهش ریسک به کشور منتقل گردیده است.

۲۲-۳- نقد در راه، مربوط به چک‌های به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می‌باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در فروردین ماه ۱۴۰۵ وصول گردیده است.

۲۲-۴- جوه نقد در راه ارزی شامل مبلغ ۴۰,۷۹۲ دلار و ۱۶۶,۶۱۴ درهم می‌باشد که در پایان سال توسط مشتریان صادراتی به بانک ملت و بانک تجارت ارزی تحویل و در فروردین ماه ۱۴۰۵ در حساب‌های ارزی شرکت واریز گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال، شامل ۵,۰۰۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳	۱,۹۷۲,۳۴۳,۵۸۰	۷۳	۳,۶۵۲,۵۸۸,۰۸۶	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام)
۲.۵	۶۷,۲۶۹,۷۰۰	۲	۹۷,۸۴۱,۸۸۷	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
-	-	۲	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سیه
-	-	۱	۶۲,۹۴۸,۱۰۷	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی جهش فارابی
۰.۵	۱۱,۹۸۸,۴۶۴	۱	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی بیدار
۲	۵۴,۵۷۰,۱۸۸	۱	۳۹,۵۳۹,۵۴۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
۲۲	۵۹۳,۸۲۸,۰۶۸	۲۰	۱,۰۱۱,۱۸۲,۳۷۷	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۸۵ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ به ثبت رسیده است.

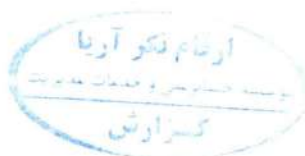
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۸,۷۳۴,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	-	-	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از مطالبات حال شده
-	-	-	۲۱۱,۲۶۶,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	-	-	افزایش سرمایه نقدی
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			مانده پایان سال

۲۴- 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۰ افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت‌ها ثبت و مبلغ ۲,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به سرمایه منتقل گردیده است.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۸۲,۰۸۲	۵۳۸,۷۳۱
(۲۴,۷۳۳)	(۶۰,۵۷۵)
۱۸۱,۳۸۲	۳۱۰,۳۴۳
۵۳۸,۷۳۱	۷۸۸,۴۹۹

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵۱۶,۵۳۰	-	تجاری
۵۱۶,۵۳۰	-	اسناد پرداختنی
		سازمان صنعت و معدن استان مرکزی - حقوق دولتی
۹۷۷,۳۳۳	۲,۹۱۲,۴۱۳	۲۷-۱-۱
۷۰۹,۶۶۳	۲۴۴,۶۷۳	۲۷-۱-۲
۲۰,۳۳۲	۴۵,۶۱۳	
۲۵,۷۶۱	۴۳,۹۵۷	
۱,۷۳۲,۹۷۹	۳,۲۴۶,۶۵۶	
۲,۲۴۹,۵۰۹	۳,۲۴۶,۶۵۶	
		حسابهای پرداختنی
		سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی معادن شرکت
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
		پیمانکاران حمل ماده معدنی
		تأمین کنندگان ماده معدنی نمک
۷۹,۲۰۸	۶۸,۷۶۳	سایر پرداختنی‌ها
۷,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی
۸۶,۲۰۸	۶۸,۷۶۳	سازمان امور مالیاتی - اقساط ارزش افزوده سه ماهه سوم ۱۴۰۴
		سایر
۱۷۲,۵۵۵	۳۶۷,۲۲۰	۲۷-۱-۳
۲۶۹,۴۱۹	۴۸۰,۸۵۲	۲۷-۱-۴
۱۳۰,۷۸۸	۳۲۵,۴۲۰	۲۷-۱-۵
۱۰۱,۷۳۳	۱۳۵,۶۹۹	
۱۰۳,۲۱۱	۱۳۵,۲۱۲	۲۷-۱-۳
۷۱,۴۰۱	۱۱۰,۰۰۰	
۵۰۲,۸۸۴	۶۳,۸۰۴	۲۷-۱-۶
۸۵,۵۶۹	۶۰,۴۱۴	۲۷-۱-۷
۱۴,۲۳۴	۱۳,۵۳۲	۲۷-۱-۸
۱۷۷,۵۰۲	۸۰,۷۹	
۴۳۵,۷۷۵	۷۸۷,۶۸۵	۲۷-۱-۹
۲,۰۶۵,۰۷۱	۲,۴۸۷,۹۱۷	
۲,۱۵۱,۲۷۹	۲,۵۵۶,۶۸۰	
۴,۴۰۰,۷۸۸	۵,۸۰۳,۳۳۶	

حساب‌های پرداختنی

سپرده بیمه

سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)

هزینه‌های پرداختنی

بستانکاران کارکنان - صندوق پس‌انداز

سپرده حسن انجام کار

سهام اتاق بازرگانی - سه و چهار در هزار

طلب سهامداران بابت سود سهام و حق تقدم‌های فروش رفته

حق بیمه‌های پرداختنی

سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی)

اشخاص وابسته (شرکت صدر تأمین، لعابیران، هامون صبا، مس باهنر و پارس تأمین)

سایر

۲۷-۱-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به سازمان صنعت و معدن و تجارت بابت حقوق دولتی معادن سولفات سدیم شرکت به شرح زیر است:
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	معدن استان سمنان (گرماب، صفائیه)	معدن استان مرکزی (میقان)
۱,۴۵۱,۸۷۴	۱۰۰,۰۷۹	۱,۳۵۱,۷۹۵
۹۳۶,۲۵۳	۵۴,۸۱۷	۸۸۱,۴۳۶
۵۲۴,۲۸۶	۴,۶۵۲	۵۱۹,۶۳۴
۲,۹۱۲,۴۱۳	۱۵۹,۵۴۸	۲,۷۵۲,۸۶۵

سال ۱۴۰۴
سال ۱۴۰۳
سال ۱۴۰۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۲۷- شرکت در راستای حفظ حقوق سهامداران اقدام به پیگیری موضوع تغییر مبنای محاسبه حقوق دولتی معدن میقان شرکت (محصول سولفات سدیم) از ۷ درصد قیمت فروش محصول سولفات سدیم ابلاغی شورای عالی معادن، به مبنای محاسبه بر اساس قیمت ماده معدنی در سر معدن از مرجع دیوان عدالت اداری نمود. با پیگیری صورت گرفته نهایتاً در خرداد ماه ۱۴۰۴ شرکت موفق به دریافت رای دیوان عدالت اداری کشور له شرکت مبنی بر دستور تغییر مبنای محاسبه حقوق دولتی به بهای ماده معدنی در سر معدن گردید که به شورای عالی معادن ابلاغ گردیده است. موضوع در تاریخ تائید صورت‌های مالی در مرحله تعیین نرخ سرمعدن توسط کارشناسان رسمی دادگستری می‌باشد. آثار مالی این موضوع بعد از تائید رای در شورای عالی معادن و ابلاغ نحوه محاسبه و قیمت ماده معدنی سر معدن قابل محاسبه بوده و تاثیرات آن بر بهای تمام شده تا اعمال توسط سازمان صنعت و معدن مشخص نمی‌باشد. شرکت موضوع را تا حصول نتیجه نهایی پیگیری می‌نماید. با توجه به دستور موقت مقام قضایی پرداخت های شرکت بابت حقوق دولتی تا تعیین تکلیف موضوع متوقف گردیده است.

۱-۲-۲۷- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به مبلغ ۲۴۴,۶۷۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکت‌های گلستان کیسه، کیمیا اکسیر، گلستان خرسند، کارافرینان ساین، پتروشیمی ارومیه، پوشینه بسیار، معدنی امداد قم، ترمه بافت آذر به مبلغ ۲۲۰,۱۴۱ میلیون ریال ناشی از خرید ماده اولیه اسید سولفوریک و جمبو و گونی و نمک و مابقی مربوط به مطالبات سایر تامین کنندگان مواد اولیه شرکت می‌باشد.

۱-۳-۲۷- سپرده بیمه و حسن انجام کار عمدتاً مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران پروژه های در حال اجرای شرکت می‌باشد که با اتمام موضوع قرارداد و با ارائه صورت وضعیت نهایی و مفاصا حساب بیمه تسویه می‌گردد.

۱-۴-۲۷- مبلغ مانده بدهی به سازمان مالیاتی به مبلغ ۴۸۰,۸۵۲ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۴ می‌باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی با توجه به تمدید مهلت قانونی پرداخت ارزش افزوده فصل زمستان پرداخت نگردیده است. همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و در مهر ماه پرداخت گردیده است.

۱-۵-۲۷- هزینه های پرداختی به شرح جدول زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۰,۸۰۰	۱۷۴,۷۰۰	ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۴
۲۷۵	۱۰۶,۷۶۹	ذخیره هزینه آب مصرفی
۲۴,۸۶۰	۳۵,۴۰۰	ذخیره پاداش راندمان تولید اسفند ماه ۱۴۰۴
۴,۵۰۰	۸,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۳۵۳	۵۵۱	ذخیره هزینه گاز، تلفن، برق مصرفی
۱۳۰,۷۸۸	۳۲۵,۴۲۰	

۱-۶-۲۷- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۶,۴۵۴ میلیون ریال حق تقدم فروش رفته و مبلغ ۲۳,۹۶۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲ می‌باشد که علی‌رغم اینکه شرکت در راستای اجرای مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس کلیه مطالبات معوق سهامداران را از طریق سامانه سجام پرداخت نموده است به دلیل سجامی نبودن و عدم مراجعه موفق به پرداخت آن نشده است.

۱-۷-۲۷- مبلغ مانده بیمه های پرداختی به مبلغ ۶۰,۴۱۴ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۴۰۴ می‌باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه ای شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه می‌باشد و سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می‌باشد که طبق برگ تشخیص و رای هیات بدوی صادره از سوی سازمان تامین اجتماعی مبلغ بدهی شرکت برای سال ۱۴۰۱ معادل ۶۷,۹۴۹ میلیون ریال و ۱۴۰۲ مبلغ ۶۶,۳۱۹ میلیون ریال تعیین گردیده که با اعتراض شرکت در مرحله رسیدگی در هیات تجدید نظر می‌باشد. ذخیره کافی از این بابت در حسابها منظور گردیده است.

۱-۸-۲۷- مبلغ مانده بدهی به سازمان مالیاتی به مبلغ ۱۳,۵۳۲ میلیون ریال مربوط به مالیات حقوق و تکلیفی اسفند ماه ۱۴۰۴ می‌باشد که تا تاریخ تائید صورت های مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است.

۱-۹-۲۷- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۷۸۷,۶۸۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بدهی هزینه قبوض آب به مبلغ ۱۷۵,۰۰۶ میلیون ریال، برق به مبلغ ۷۵,۷۷۴ میلیون ریال و گاز به مبلغ ۲۴۹,۰۲۷ میلیون ریال، بدهی به شرکت اتحاد تمیز (تامین نیروی انسانی) به مبلغ ۳۸,۴۱۰ میلیون ریال و بدهی به بیمه البرز بابت بیمه های شرکت به مبلغ ۲۷,۳۲۳ میلیون ریال، بدهی به شرکت تلمبه ایران خرید قطعات پمپ به مبلغ ۲۱,۸۱۹ میلیون ریال، طلب شرکت محور پارت بیستون بابت خرید قطعات به مبلغ ۱۱,۸۲۷ میلیون ریال، و سایر پرداختی های غیر تجاری بابت تامین قطعات و ماشین الات و ... بوده که تا تاریخ تائید صورت‌های مالی مبلغ ۷۰۶,۸۰۱ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه گردیده است.

۱-۱۰-۲۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در سال مسود گزارش ۶۷ روز (سال مالی قبل ۶۳ روز) است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
مانده در ابتدای سال	۶۷۳,۳۰۷	۱,۲۶۹,۲۹۰	۶۷۳,۳۰۷
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱,۲۶۹,۳۹۰	۲,۲۱۸,۵۴۴	۱,۲۶۹,۳۹۰
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۱۶۲,۹۳۷	(۲۸۸,۱۸۱)	۱۶۲,۹۳۷
استان پرداختنی	-	(۷۳,۴۳۹)	-
پرداختی طی سال	(۸۳۶,۴۴۴)	(۷۳۴,۲۵۱)	(۸۳۶,۴۴۴)
	۱,۲۶۹,۳۹۰	۲,۳۹۱,۹۷۳	۱,۲۶۹,۳۹۰
	(۲۹۳,۶۹۷)	(۲۹۳,۶۹۷)	(۲۹۳,۶۹۷)
	۹۷۵,۵۹۳	۲,۰۹۸,۲۷۶	۹۷۵,۵۹۳

پیش پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۹)

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۵۷,۸۵۳
در حال رسیدگی	۱,۲۶۹,۳۹۰	۱۷۳,۴۳۹	۸۰۷,۶۸۰
رسیدگی نشده	-	۲,۳۱۸,۵۴۴	-
	۱,۲۶۹,۳۹۰	۲,۳۹۱,۹۷۳	۷۵۷,۸۵۳
	(۲۹۳,۶۹۷)	(۲۹۳,۶۹۷)	۸۱۱,۰۸۴
	۹۷۵,۵۹۳	۲,۰۹۸,۲۷۶	۷۵۵,۳۲۱

پیش پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۹)

درآمد مشمول مالیات ابرازی

سود ابرازی

سال مالی

۶,۰۰۶,۰۹۷

۶,۷۴۰,۱۱۴

۱۴۰۳

۱۰,۳۴۱,۵۷۵

۱۱,۴۵۸,۴۵۷

۱۴۰۳

۱۳,۵۳۲,۰۳۴

۱۶,۹۷۷,۳۶۳

۱۴۰۴

شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱,۴۵۸,۴۵۷	۱۶,۹۷۷,۳۶۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۲,۸۶۴,۶۱۴	۴,۲۴۴,۳۴۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
		اثر درآمدهای معاف از مالیات، مالیات مقطوع، نرخ صفر و بخشودگی مالیاتی:
-	(۹۵,۹۰۹)	نرخ صفر موضوع ماده ۱۴۱ ق م م - درآمد حاصل از صادرات
(۲۷۸,۳۱۵)	(۱۰۷,۳۷۰)	معافیت درآمد مقطوع موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق م م - درآمد حاصل از سود سهام
(۹۰۷)	(۱,۲۶۵)	معافیت ماده ۱۴۵ ق م م - سود سپرده بانک‌ها
(۴۵۵,۰۲۹)	(۹۰۹,۲۸۸)	نرخ صفر موضوع ماده ۱۳۲ ق م م - درآمد شرکت‌های تولیدی از تاریخ صدور پروانه
(۳۶۴,۰۲۳)	(۶۲۶,۱۰۲)	بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ ق م م - درآمد شرکت‌های بورسی (۲۵٪ سهام شناور)
(۱۸۶,۸۰۴)	(۲۸۵,۸۶۳)	بخشودگی موضوع ماده ۱۴۳ ق م م - درآمد حاصل از فروش کالا در بورس (۲۵٪ سهام شناور)
(۳۱۰,۲۴۷)	-	تخفیف در نرخ موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵
۱,۲۶۹,۲۹۰	۲,۳۱۸,۵۴۴	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۳ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۱۱ درصد)

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
-	۱,۸۸۶,۰۲۱	۲۹-۱
-	۸۱,۸۷۷	۲۹-۲
-	۱,۹۶۷,۸۹۸	

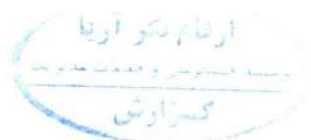
سال مالی ۱۴۰۳:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۲۹-۱- سود سهام پرداختنی به اشخاص وابسته به مبلغ ۱,۸۸۶,۰۲۱ میلیون ریال مربوط به واگذاری دو فقره چک به سررسید فروردین و اردیبهشت سال ۱۴۰۵ بابت مطالبات سود سهام شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین می‌باشد که مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تایید صورت‌های مالی تسویه گردیده است. مبلغ سود سهامدار عمده در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۵ با توافقات صورت گرفته در قالب واگذاری ۹ فقره چک به سررسید پایان ماه ۱۴۰۴ لغابت اردیبهشت ۱۴۰۵ تسویه گردیده است.

۲۹-۲- سود سهام پرداختنی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی به مبلغ ۸۱,۸۷۷ میلیون ریال مربوط مطالبات سود سهام سهامدارانی می‌باشد که به دلیل سجامی نبودن و یا عدم ارسال درخواست کتبی و نبود مشخصات آنها شرکت موفق به پرداخت سود سهام آنها نگردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴			تسهیلات دریافتی
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۴,۲۸۳,۰۸۹	۶۳۸,۵۹۷	۳,۶۴۴,۴۹۲	۹,۹۶۳,۹۲۵	۱۴۵,۹۲۸	۹,۸۱۷,۹۹۷	

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کننده تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۳۵۸,۱۸۶	۵,۳۹۳,۰۷۱	بانک اقتصاد نوین
-	۲,۲۵۷,۸۳۲	بانک کارآفرین
۶۶۷,۰۸۹	۱,۶۳۹,۲۵۳	بانک صنعت و معدن
۲۴۴,۴۳۶	۱,۱۳۱,۷۱۹	بانک رفاه کارگران
۱,۱۱۴,۹۹۹	۱,۱۱۵,۴۷۳	بانک ملت
۳۶۸,۷۷۷	۱,۰۴۸,۶۷۸	بانک تجارت
۵,۷۵۳,۴۸۷	۱۲,۴۸۶,۰۲۶	
(۵۷۰,۳۹۸)	(۱,۰۵۰,۱۰۱)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۲,۰۰۰)	کسر می‌شود: سپرده مسدودی بانک اقتصاد نوین
۴,۲۸۳,۰۸۹	۹,۹۶۳,۹۲۵	
(۶۳۸,۵۹۷)	(۱۴۵,۹۲۸)	کسر می‌شود: حصة بلند مدت
۳,۶۴۴,۴۹۲	۹,۸۱۷,۹۹۷	

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱۳,۲۰۶	۴۱,۲۶۹	۱۸ درصد
۵۲۵,۳۹۱	۳۵۹,۲۸۷	۱۹.۵ درصد
۳,۶۴۴,۴۹۲	۹,۵۶۳,۳۶۹	۲۳ درصد
۴,۲۸۳,۰۸۹	۹,۹۶۳,۹۲۵	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۸۴۳,۷۲۴	-	سال ۱۴۰۴
۲۹۳,۴۳۷	۹,۸۱۷,۹۹۷	سال ۱۴۰۵
۱۴۵,۹۲۸	۱۴۵,۹۲۸	سال ۱۴۰۶
۴,۲۸۳,۰۸۹	۹,۹۶۳,۹۲۵	

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۱۴۸,۹۸۵	۴,۴۸۱,۱۵۷	در قبال توثیق نقدی و توثیق سهام و ضمانت شرکتی
-	۲,۰۳۱,۷۲۴	در قبال توثیق سهام و ضمانت شرکتی
۱,۶۰۸,۷۱۳	۱,۹۳۶,۶۰۸	در قبال ترهین چک، سفته و ضمانت شرکتی
۵۲۵,۳۹۱	۱,۵۱۴,۴۳۶	در قبال ترهین زمین و ساختمان‌ها و ماشین‌آلات مجتمع گرمسار و دو طبقه ساختمان دفتر
۴,۲۸۳,۰۸۹	۹,۹۶۳,۹۲۵	

۳-۱-۵- شرکت در سال ۱۴۰۴ به منظور تامین مالی سرمایه در گردش تامین مواد اولیه تولید اقدام به دریافت مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون 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 ۱,۴۷۲,۰۰۰ میلیون ریال نموده است. نرخ موثر این وام معادل ۳۳ درصد می‌باشد.

۳-۱-۶- شرکت در سال ۱۴۰۴ به منظور تامین مالی سرمایه در گردش تامین مواد اولیه تولید اقدام به دریافت مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات سرمایه در گردش از بانک کارآفرین با سود ۲۳ درصد و در قبال ضمانت سهام متعلق به شرکت (به شرح یادداشت ۴-۱۶) و قرارداد لازم الاجرا نموده است.

۳-۲- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۴,۲۷۳,۱۶۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۶,۳۳۴,۰۰۰	دریافت‌های نقدی (قبل از اعمال سپرده مسدودی نزد بانک)
۸۱۷,۷۷۳	سود و کارمزد و جرائم
(۹۰۰,۰۰۰)	خالص سپرده (مسدودی) تسهیلات مالی
(۵,۴۴۳,۵۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۷۹۸,۳۹۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۴,۲۸۳,۰۸۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۴,۲۸۳,۰۸۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۱۴,۶۶۸,۰۰۰	دریافت‌های نقدی (قبل از اعمال سپرده مسدودی نزد بانک)
۱,۴۰۵,۸۲۳	سود و کارمزد و جرائم
(۵۷۲,۰۰۰)	خالص سپرده (مسدودی) تسهیلات مالی
(۸,۵۸۹,۴۶۸)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۳۳۱,۵۱۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۹,۹۶۳,۹۲۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		پیش دریافت از مشتریان:
۸۴۷,۹۸۷	۱,۱۶۱,۳۴۲	مشتریان سولفات سدیم داخلی و صادراتی
۴۰,۲۳۵	۲۴,۶۰۸	مشتریان نمک داخلی و صادراتی
۲۲۵	۹,۶۳۴	مشتریان کلرید کلسیم داخلی و صادراتی
۲۹	۴۰۱	سایر
<u>۸۸۸,۴۷۶</u>	<u>۱,۱۹۵,۹۸۵</u>	

۳۱-۱- در شرایط کنونی شرکت توانایی ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافت‌ها را دارد. تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۹۴۵,۶۴۶ میلیون ریال از پیش دریافت‌ها با ارائه کالا تسویه گردیده است.

۳۱-۲- پیش دریافت‌های مشتریان سولفات و نمک و کلرید کلسیم صادراتی شامل مبلغ ۲۴,۶۰۰ دلار پیش دریافت از مشتریان صادراتی می‌باشد.

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۰۲۶,۲۳۰	۱۵,۰۴۷,۰۰۰	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۴۲۲,۲۲۷	۱,۹۳۰,۳۶۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱۷,۷۷۳	۱,۴۰۵,۸۲۳	هزینه‌های مالی
(۷۲۰,۱۳۵)	-	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
-	(۲۰,۳۳۷)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
-	۲۲,۸۶۲	هزینه برکناری دارایی‌های نامشهود
۱۵۶,۶۴۹	۲۴۹,۷۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۱۲۶,۹۳۰	۱,۷۸۶,۲۱۰	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۳۹۳,۱۱۹)	(۴۲۹,۴۷۹)	سود سهام
(۳,۶۲۸)	(۵,۰۶۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۲۵,۵۸۰)	(۴۴,۹۶۲)	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<u>۱۲,۴۱۷,۳۴۷</u>	<u>۱۹,۹۴۲,۱۸۷</u>	
(۳,۰۴۴,۹۹۴)	(۱,۴۴۹,۴۵۲)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲,۹۰۲,۸۷۴)	(۵,۰۸۱,۱۷۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۸۱۴,۰۷۸	(۲,۳۵۰,۳۴۷)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱,۷۴۰,۲۳۷	۱,۳۵۰,۴۶۹	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۲۰,۹۱۷	۳۰۷,۵۱۰	افزایش پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۴۱۵,۱۰۰)	۳۵۹,۴۰۶	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
<u>۹,۶۲۹,۶۱۱</u>	<u>۱۳,۰۷۸,۶۰۱</u>	نقد حاصل از عملیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- 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 ۱۴۰۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل 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 ۶۰٪-۷۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۷۱ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۳ که ۶۰ درصد بوده افزایش یافته است که مربوط به افزایش حساب‌های پرداختی و تسهیلات دریافتی عمدتاً ناشی از تامین ماده اولیه محصولات جدید می‌باشد که نقدینگی آن در سایر دارایی‌ها تامین گردیده و با توجه به ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۱,۰۸۶,۶۷۷	۲۱,۸۱۷,۹۱۹	جمع بدهی‌ها
(۱,۵۲۱,۵۸۰)	(۶,۸۵۵,۶۷۵)	موجودی نقد
۹,۵۶۵,۰۹۷	۱۴,۹۶۲,۲۴۴	خالص بدهی
۱۵,۸۱۰,۶۰۳	۲۱,۱۵۷,۶۰۳	حقوق مالکانه
۶۰٪	۷۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- 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 حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۳-۳- 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 مبادلات ارز 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۱- 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 تأثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به بهره برداری 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، سودآوری محصول را با خطر جدی مواجه می‌سازد آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز سامانه مبادلات 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 ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱-۱ 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 تأثیر بر قیمت تمام شده اجرا و قیمت تمام شده محصول تولیدی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۵ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای 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 ۱۵ 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 ۱۵ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۵ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری طی سال نمی‌باشد.

۳۳-۴- 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 تأثیری در کیفیت نهایی محصول نخواهد داشت و در خصوص محصول سولفات پتاسیم با توجه به حساسیت محصول تولیدی به ماده اولیه، برنامه ریزی جهت تامین ماده اولیه از شرکت‌های بزرگ در جهان در دستور کار قرار دارد. با توجه به کیفیت پایین ماده اولیه کلرید پتاسیم داخلی نسبت به محصول وارداتی، در صورت ادامه شرایط کشور و روند عدم تخصیص ارز و الزام به استفاده از ماده داخلی کیفیت سولفات پتاسیم تولیدی شرکت تا حدودی تحت تأثیر قرار گرفته است. جهت کاهش این ریسک بهبود فرایندهای تولید در دستور کار می‌باشد.

۳۳-۵- ریسک پایدار تامین ماده اولیه سولفات سدیم مجتمع گرمسار

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

۳۳-۶- ریسک پایدار تامین ماده اولیه سولفات پتاسیم

با توجه به خرید مواد اولیه مورد نیاز تولید سولفات پتاسیم به صورت وارداتی و تأثیر بالای نرخ ارز تخصیصی به این مواد و همچنین حجم بالای ارزی، فعالیت‌های شرکت، در معرض ریسک‌های مربوط به تخصیص ارز از سوی بانک مرکزی و ریسک مالی تغییر در نرخ ارز تخصیصی به آن مواجه می‌باشد. شرکت به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز مورد نیاز واردات کلرید پتاسیم را در دستور کار قرار داده و با توجه به روند طولانی تخصیص ارز، استفاده از همه منابع موجود شرکت جهت پرداخت مبلغ محموله‌های وارداتی و تامین از منابع داخلی به منظور جلوگیری از توقف خط تولید این محصول در دستور کار می‌باشد. همچنین شرایط جنگ تحمیلی بر تامین و قیمت این ماده اولیه تأثیرگذار می‌باشد که در بخش ریسک‌های جنگ تحمیلی بررسی شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳-۷- ریسک ناشی از تحریم ها

اثر ریسک های ناشی از تحریم، بطور عمده در تامین بخشی از مواد اولیه فرایند تولید و قطعات و تجهیزات مورد استفاده در بخش تولید و پروژه‌های در جریان ساخت شرکت و همچنین دریافت مبالغ فروش بروز نموده و موجب تغییر در برنامه ریزی خرید و تامین مالی می‌گردد. در این خصوص ضمن تعیین ریسک و شناخت بازارها و منابع جایگزین، اقدامات لازم صورت گرفته است. همچنین تحریم ها موجب افزایش بهای تمام شده کالا و خدمات مورد نیاز شرکت ناشی از نوسانات نرخ ارز و عدم تمایل کارخانجات تولیدی در ارائه مستقیم کالا گردیده است.

۳۳-۸- ریسک حمل و نقل ماده معدنی و محصولات

در صورت ادامه جنگ تحمیلی و آسیب به زیرساخت‌های انرژی مورد نیاز حمل و نقل جاده ای، انتقال مواد اولیه و محصولات شرکت به مشتریان داخلی و خارجی با چالش جدی مواجه خواهد شد. برای این منظور شرکت نسبت به ایجاد مخازن سوخت و ذخیره سازی برای مدت محدود اقدام نموده است. همچنین 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 کاهش یافته است.

۳۳-۹- ریسک جنگ تحمیلی

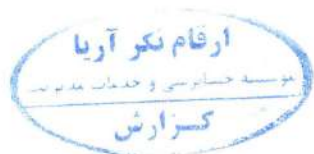
با توجه به شرایط فعلی کشور و جنگ تحمیلی، ریسک های احتمالی وارد بر شرکت از جمله تامین ماده اولیه، تجهیزات و قطعات خطوط تولید، تامین انرژی و در نهایت توقف تولید در کمیته ریسک به طور مستمر پایش می‌شود. در صورت شروع مجدد جنگ تحمیلی و تاثیر آن بر تامین برخی از مواد اولیه ممکن است باعث کاهش تولید گردد. همچنین در صورت اتمام جنگ، تاثیرات آن بر تامین مواد اولیه از داخل کشور و همچنین روابط بین‌الملل جهت واردات، طبیعتاً باعث مشکلاتی به منظور تامین مناسب و به موقع مواد اولیه و ملزومات تولید خواهد شد که این ریسک با تامین مواد و ملزومات مورد نیاز و انبار نمودن آنها تا حدودی کاهش یافته است. در رابطه با تامین تجهیزات و قطعات خطوط تولید با توجه به اصلاح فرایند خرید و ثبت درخواست بر اساس نقطه سفارش و انجام اقدامات اورهال سالانه بر اساس بودجه شرکت با چالش عمده ای در این خصوص مواجه نمی‌باشد. در خصوص ریسک تامین انرژی با توجه به شرایط کشور و تاثیر بسیار بالای این امر بر فعالیت شرکت، به منظور کاهش ریسک تامین گاز و توقف خطوط تولید از این محل، تمهیدات لازم در این خصوص اندیشیده شده است. با توجه به وضعیت حاکم بر کشور، صادرات شرکت تا حدودی تحت تاثیر قرار گرفته است. توضیح اینکه صادرات سهم با اهمیتی در درآمد های عملیاتی و سودآوری شرکت ندارد. در بخش داخلی نیز با توجه به اینکه شرکت جزئی از زنجیره تولید است در صورتی که شرکت های طرف قرارداد شرکت با بحران مواجه گردند شرکت نیز با چالش فروش مواجه خواهد گردید.

۳۳-۱۰- ریسک محصول جایگزین

محصول سولفات سدیم تولیدی این شرکت عمدتاً در صنایع تولید پودرهای شوینده مصرف می‌شود و جایگزینی برای آن وجود ندارد. تولید مایعات شوینده به جای پودر که در آن سولفات سدیم بکار نمی‌رود می‌تواند باعث مصرف کمتر سولفات سدیم در صنایع شوینده گردد ولی این تکنولوژی به علت قیمت بالاتر مایعات نسبت به پودرهای شوینده و بهره گیری از مواد پتروشیمی در تولیدات ظروف نگهدارنده و نوسانات بسیار زیاد نرخ این مواد، سرعت کمی در جایگزینی با پودر شوینده به خود گرفته است. 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.

۳۳-۱۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتنی‌های 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 دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. مطالبات سررسید گذشته شرکت به مبلغ ۳۹۵۵ میلیون ریال می‌باشد که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای آنها در حسابها منظور گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲-۳۳- 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 به استثناء محصول سولفات پتاسیم (فروش اعتباری به شرکت 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۸۹,۵۷۰	۲۴۴,۶۷۳	۲,۹۱۲,۴۱۳		۳,۲۴۶,۶۵۶
سایر پرداختنی‌ها	۷۴۶,۴۸۳	۱,۱۲۵,۳۹۵	۶۸۴,۸۰۲	-	۲,۵۵۶,۶۸۰
تسهیلات مالی	-	۲,۴۵۴,۴۹۹	۷,۳۶۳,۴۹۸	۱۴۵,۹۲۸	۹,۹۶۳,۹۲۵
مالیات پرداختنی	۷۳,۴۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۸۴۷	-	۲,۰۹۸,۲۷۶
سود سهام پرداختنی	-	۱,۸۸۶,۰۲۱	۸۱,۸۷۷	-	۱,۹۶۷,۸۹۸
	۹۰۹,۴۸۲	۵,۸۱۰,۵۸۸	۱۲,۹۶۷,۴۳۷	۱۴۵,۹۲۸	۱۹,۸۳۳,۴۴۵

۱۳-۳۳- ریسک کاهش قیمت محصول

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

۱۴-۳۳- ریسک قیمت نهاده‌های تولیدی

قسمت عمده مواد اولیه مصرفی از معادن شرکت استخراج می‌گردد و لذا در قیمت تمام شده مواد اولیه عمدتاً دستمزد، حقوق دولتی معادن، هزینه‌های استخراج و کرایه حمل تاثیر دارد. درخصوص مصرف انرژی تولید، افزایش قیمت گاز، آب، برق از ابتدای سال وجود داشته و مقرر گردید تاثیر 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 و گاز مواجه می‌باشد. بر اساس تبصره بند ۳-۵-۱ رویه شیوه انعقاد قرارداد و خرید برق از نیروگاه‌های داخل شبکه برق کشور، شرکت 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 درخصوص 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 پیک های قیمت آن به صورت دوره‌ای می‌باشد. به منظور مدیریت این ریسک تامین و نگهداری کلرید پتاسیم به میزان حداقل ۵,۰۰۰ تن در انبارهای شرکت در دستور کار می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۳,۸۴۳,۲۳۴	۸۹۸,۳۴۵	۲۹۲,۱۶۴	۲۲-۱.۲۲-۲.۲۲-۴	موجودی نقد
-	۸۴,۸۹۹	-	۲۱-۱	سپرده سرمایه‌گذاری ارزی
۱۴۷,۲۱۰	-	۲۱۴,۰۰۲	۱۷-۱-۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳,۹۹۰,۴۴۴	۹۸۳,۲۴۴	۵۰۶,۱۶۶		جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۳,۹۹۰,۴۴۴	۹۸۳,۲۴۴	۵۰۶,۱۶۶		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۲,۲۹۳	۸۴,۰۹۶	(۳۰۷,۹۵۹)		خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱,۴۸۰,۲۰۳	۴۰۶,۷۶۶	۵۴۴,۱۴۵		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۴۳۷	۶۲,۵۷۵	(۱۵۶,۷۸۱)		معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ			
درهم امارات	دلار	یورو	
-	۳,۰۰۳,۴۲۵	-	فروش و ارائه خدمات
۷,۴۴۲,۵۰۴	۴,۶۴۶,۳۹۶	-	خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم و یدات پتاسیم
۸۶۲,۳۱۷	۷۰,۱۰۸	-	خرید قطعات و ماشین‌الات مجتمع‌های تولیدی
-	۴۱۱,۸۱۳	۲۰۰۷,۰۰۰	پیش پرداخت خرید مواد، قطعات و ماشین‌الات تولیدی

۳۴-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز		۱۴۰۳		۱۴۰۴		
		ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده	
صادرات محصولات	دلار	۳۰۰,۴۳۱	۲,۲۰۳,۱۵۹	۲,۵۰۳,۵۹۰	۲۳۰,۳۷۷	۲,۶۷۳,۰۴۸
واردات	درهم	۶۳۴,۸۴۰	۲,۷۲۳,۱۳۴	۳,۳۶۷,۹۷۴	۲۳۰,۴۵۴	۲,۷۶۰,۰۸۴
واردات	دلار	-	-	-	۶۲۷,۰۰۰	-
واردات	یورو	-	۹۶,۰۷۱	۹۶,۰۷۱	۱,۷۷۳,۲۶۵	۶,۱۹۴,۴۷۱
						۷,۹۶۷,۷۳۶



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	درآمد اجاره
شرکت‌های گروه	شرکت توسعه معادن پارس تامین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۷,۶۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	مشتری عمده	-	۱۰,۳۳۸,۹۴۹	-

(یادداشت ۱۲)

(یادداشت ۳-۵)

۳۵-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته در روال عادی انجام عملیات و به ارزش منصفانه انجام شده است.

۳۵-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	-	-	۶,۰۰۰	۱,۸۸۶,۰۲۱	-	۱,۸۹۲,۰۲۱	-	۱۷۷,۳۵۰
	جمع	-	-	-	۶,۰۰۰	۱,۸۸۶,۰۲۱	-	۱,۸۹۲,۰۲۱	-	۱۷۷,۳۵۰
شرکت‌های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	-	۲۷۵,۵۴۵	-	-	۲۷۵,۵۴۵	-	-	۱۵۲,۲۲۱
	شرکت کنی و سرمایه‌بوند	-	-	۶	-	-	۶	-	-	۲۱
	فراورده‌های نسوز ایران	-	۲۴۹	-	-	-	۲۴۹	-	-	۲۴۹
	شرکت لعاب‌پوران	-	-	۹	۲	-	۷	-	-	۹
	شرکت هامون صبا	-	-	-	۴۰	-	-	۴۰	-	۶۶
	شرکت توسعه معادن پارس تامین	-	-	۱,۶۰۰	۳	۲,۰۰۰	-	۳۹۷	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	-	-	-	۳۷	-	۳۷	-	۶۴
	سایر اشخاص وابسته (مشتری عمده)	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۳,۰۷۸,۹۸۱	-	-	-	-	۳,۰۷۸,۹۸۱	-	-
جمع		۳,۰۷۸,۹۸۱	-	۲۷۵,۵۶۲	۱,۸۴۹	۲,۰۷۹	۳,۲۵۴,۷۸۸	۴۷۴	۱۵۲,۴۷۹	۲,۷۵۹,۵۰۷
جمع کل		۳,۰۷۸,۹۸۱	-	۲۷۵,۵۶۲	۱,۸۴۹	۸,۰۷۹	۳,۲۵۴,۷۸۸	۱,۸۹۲,۴۹۵	۱۵۲,۴۷۹	۲,۹۳۶,۸۵۷

(یادداشت ۱۷) (یادداشت ۱۷) (یادداشت ۱۷) (یادداشت ۲۷) (یادداشت ۲۹)

۳۵-۲-۱ - هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در طی سال مورد گزارش شناسایی نشده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۶-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
	۱۰,۴۸۰,۲۷۵	۲۱,۸۶۵,۵۹۰	۳۶-۱-۱

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۳۶-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۰۸۷,۰۰۰	۱۰,۲۸۵,۰۰۰		بانک اقتصاد نوین- چک تضمین تسهیلات دریافتی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری صدر تامین- ضمانت تضمین تسهیلات
-	۲,۷۱۰,۰۰۰		بانک کارآفرین- چک تضمین تسهیلات دریافتی
۹۶۱,۰۰۰	۲,۳۹۶,۰۰۰		بانک تجارت - شعبه زاگرس اراک - دریافت ضمانت نامه بورس کالا
۱,۶۱۸,۳۲۹	۱,۳۰۸,۲۹۱		شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - دریافت ضمانت نامه فروش کلرید پتاسیم
۶۵۵,۲۳۰	۱,۱۳۸,۲۳۰		بانک رفاه کارگران- چک تضمین تسهیلات دریافتی
۳۶۱,۵۶۸	۳۵۹,۰۶۸		سازمان صنعت و معدن استان مرکزی و سمنان - ضمانت نامه حسن انجام کارمعادن
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
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰		بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام
۲۵۱,۱۴۸	۱۲۳,۰۰۱		سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران
۱۰,۴۸۰,۲۷۵	۲۱,۸۶۵,۵۹۰		

۳۶-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد ریالی و مصوب داراییهای در جریان تکمیل (ساخت پروژه سوله ۳۰۰۰۰ متری انبار نگهداری مواد اولیه سولفات پتاسیم و مخازن نگهداری مازوت) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۱۳۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳۶-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد ارزی (به شرح یادداشت ۱۰-۱۴) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ معادل ۹۵۶,۱۲۶ دلار می باشد.

۳۶-۴- دعوای حقوقی اداره کل محیط زیست استان مرکزی مبنی بر مطالبه خسارت خروج از محدوده معدنی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ منتج به صدور رای قطعی مبنی بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۵۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از سوی شعبه ۱۶ تجدید نظر استان مرکزی گردید که پرونده در حال طرح دعوای مجدد با درخواست اعمال ماده ۴۷۷ می باشد. دعوای مطالبه خسارت اداره کل صمت استان مرکزی مبنی بر مطالبه خسارت خروج از محدوده معدنی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ منتج به صدور رای بدوی مبنی بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از سوی شعبه ششم بدوی حقوقی اراک گردید. با توجه به لزوم محاسبه خسارات خروج از محدوده بر مبنای ضریب حقوق دولتی و با توجه به نقض حقوق دولتی معدن میقان بر مبنای نرخ محصول فرآوری در دیوان عدالت اداری و الزام وزارت صمت به تعیین حقوق دولتی بر مبنای نرخ سرمعدن، از رای صادره تجدیدنظرخواهی شده و درخواست محاسبه خسارت بر مبنای نرخ سرمعدن (که تفاوت بالایی با نرخ محصول فرآوری و مبلغ محکوم به بدوی دارد) به شعبه محترم تجدیدنظر ارسال گردیده است. در این خصوص بر اساس مبنای محاسبات (نرخ سر معدن) طبق رای دیوان عدالت اداری، ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و افشای آن ضرورت داشته باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، ۷,۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۵۱۰ ریال برای هر سهم بر مبنای ثبت سرمایه ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم در تاریخ مجمع) است. منابع مالی پرداخت سود سهام از محل درآمدهای عملیاتی شرکت تامین می گردد.

