



شماره: ۲۶۶۰/آ

تاریخ: ۱۴۰۰/۲/۱۱

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
متمدن‌ان بورس و اوراق بهادار

هیئت مدیره محترم
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

با سلام

احتراماً، به پیوست ۳ نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تقدیم می‌گردد.

با آرزوی برخورداری از یاری خداوند
مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۳۸



۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ‌گونه اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره در خصوص اخذ مجوز و رفع موانع اجرای پروژه سولفات سدیم میقان اراک موضوع تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹ به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۷، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به استثنای مورد مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۶ به مورد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.

۱۰- در رابطه با رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط شرکت، این موسسه به موردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور برخورد نکرده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۸ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

حسین یحیوی صائین

شماره عضویت: ۸۰۰۹۱۱

علی اسلامی

شماره عضویت: ۹۵۲۲۷۱





شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۰/۱/۲۵
شماره: ۹۰۵۲۵-ت
پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۸	• یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنایع مس شهید باهنر	ابراهیم بلالی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	هوشنگ فرجی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مهرداد مشیری	عضو هیئت مدیره - معاون معدنی	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	مهدی همدم مومن	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	جبار گنجی نتاج	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

مجمع تولیدی اراک: میدان امام، جاده گمربندی، بعد از برق بافت، کیلومتر ۸ جاده معدن میقان تلفن و فکس: ۰۸۶-۳۳۶۸۸۱۱۵	دفتر مرکزی: تهران، فیابان سید جمال الدین اسدآبادی، فیابان ۶۴، پلاک ۲۹ تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸ فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰ فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶	کد پستی: ۱۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱ info@amlah.com www.amlah.com	مجمع تولیدی گرمسار: کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمت سمنان تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰
--	--	---	--

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۲,۹۰۳,۷۲۶	۳,۹۶۱,۶۷۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۳۳,۱۵۹)	(۱,۴۴۶,۲۰۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۷۰,۵۶۷	۲,۵۱۵,۴۷۴		سود ناخالص
(۱۱۳,۵۵۷)	(۱۳۳,۳۷۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۲۸۵	۴,۸۰۵	۸	سایر درآمدها
-	(۲)	۹	سایر هزینه ها
۱,۸۵۸,۲۹۵	۲,۳۸۶,۹۰۶		سود عملیاتی
(۲۹,۵۳۹)	(۳۶,۷۲۱)	۱۰	هزینه های مالی
۲۶۳,۷۳۲	۴۹۴,۴۶۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۹۲,۴۸۸	۲,۸۴۴,۶۵۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۹۹,۷۹۶)	(۴۵۴,۷۷۸)	۳۲	سال جاری
۱۱,۶۰۹	۱۱,۱۷۰	۳۲	سال های قبل
۱,۸۰۴,۳۰۱	۲,۴۰۱,۰۴۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳,۷۵۵	۴,۷۰۱		عملیاتی (ریال)
۵۵۲	۱,۰۵۰		غیر عملیاتی (ریال)
۴,۳۰۷	۵,۷۵۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

باتوجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت های سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

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

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۹۱۷,۶۵۸	۳,۲۱۶,۷۴۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۳,۷۱۶	۴۱,۵۰۲	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۸۸,۶۲۲	۴۲۵,۷۸۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۰۸۸	۷,۹۵۸	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱۳,۴۶۱	۲۸۵,۳۶۴	۱۷	سایر دارایی ها
۱,۱۶۸,۵۴۵	۳,۹۷۷,۳۵۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۶,۸۶۰	۲۱۲,۳۶۲	۱۸	پیش پرداخت ها
۳۴۰,۲۸۳	۸۱۴,۲۵۸	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۹۹,۹۰۰	۲۳۲,۳۸۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۷۳,۷۵۲	۳۵۷,۵۳۹	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۷۲,۲۵۳	۲۰۹,۲۲۴	۲۱	موجودی نقد
۲,۱۰۳,۰۴۸	۱,۸۲۵,۷۶۶		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۴,۹۵۹	۵۴,۹۵۹	۲۲	جمع دارایی های جاری
۲,۱۵۸,۰۰۷	۱,۸۸۰,۷۲۵		جمع دارایی ها
۳,۳۲۶,۵۵۲	۵,۸۵۸,۰۷۶		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۲۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
۲۱,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۱,۸۷۵,۸۷۱	۲,۵۷۵,۹۱۶		سود انباشته
-	(۱۵۳,۶۴۴)	۲۶	سهام خزانه
۲,۳۱۶,۸۷۱	۳,۳۰۴,۲۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
-	۱۸۶,۰۳۶	۲۸	بدهی های غیر جاری
۷۲,۰۹۸	۱۰۶,۱۲۴	۲۹	تسهیلات بلند مدت
۷۲,۰۹۸	۲۹۲,۱۶۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۸,۶۱۱	۷۲۲,۶۹۱	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۳,۹۴۳	۴۶۳,۳۲۰	۳۲	مالیات پرداختنی
-	-	۳۰	سود سهام پرداختنی
۳۸۶,۷۸۹	۸۸۶,۹۰۵	۲۸	تسهیلات مالی
۳۸,۲۴۰	۱۸۸,۷۲۸	۳۱	پیش دریافت ها
۹۳۷,۵۸۳	۲,۲۶۱,۶۴۴		جمع بدهی های جاری
۱,۰۰۹,۶۸۱	۲,۵۵۳,۸۰۴		جمع بدهی ها
۳,۳۲۶,۵۵۲	۵,۸۵۸,۰۷۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت معدنی املاح ایران

پیش دریافت ها
جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۱,۱۴۵,۵۷۰	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۲۱۰,۰۰۰	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۸۷۵,۸۷۱	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-
افزایش سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰)	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۲۰,۰۰۰	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۵۳,۶۴۴)	(۱۵۳,۶۴۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲,۵۷۵,۹۱۶	(۱۵۳,۶۴۴)
۳,۳۰۴,۲۷۲					

شرکت معدنی املاح ایران
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
«سهامی عام»

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۰,۴۱۹	۲,۲۱۴,۵۶۸	۳۳
(۳۵۰,۸۴۰)	(۱۱۴,۲۳۱)	
۱,۵۴۹,۵۷۹	۲,۱۰۰,۳۳۷	
۲۲	۳,۸۴۹	
(۴۶۵,۸۰۲)	(۲,۳۸۱,۴۵۴)	
(۴,۹۹۲)	(۹,۲۸۸)	
(۴۰,۷۵۵)	(۲۳۷,۱۵۸)	
(۴۲۹,۲۱۰)	۶۸۶,۹۷۷	
۶۸,۲۱۷	۲۲۲,۵۸۵	
۱۴۶,۵۴۰	۱۲۸,۱۶۱	
(۷۲۵,۹۸۰)	(۱,۵۸۶,۳۲۸)	
۸۲۳,۵۹۹	۵۱۴,۰۰۹	
۶۰,۰۰۰	۶۰,۹۶۳	
-	(۱۵۳,۶۴۴)	
۴۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	
(۲۵۵,۹۵۷)	(۴۵۴,۸۳۲)	
(۲۷,۱۵۱)	(۴۶,۸۹۸)	
(۹۲۴,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۹۶۳)	
(۷۰۷,۱۰۸)	(۷۹۰,۳۷۴)	
۱۱۶,۴۹۱	(۲۷۶,۳۶۵)	
۳۰۱,۱۹۲	۴۷۲,۲۵۳	
۵۴,۵۷۰	۱۳,۳۳۶	
۴۷۲,۲۵۳	۲۰۹,۲۲۴	
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۳۷	۳۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های (پرداخت های) نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

شرکت معدنی املاح ایران

معاملات غیر نقدی

«سای عام»

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو واقع در اراک- میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره برداری جدید با شماره ۳۲۶۴۶/۱۲۳ بتاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷۰۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً به موجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۰۳/۲۸ 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 ۹۱/۴۰۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است و همچنین بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۴۰۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۴ اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. در سال ۱۳۹۳ مجوز تولید قوطی پلی اتیلنی برای بسته بندی نمک نیز دریافت و پروانه بهره برداری جدید ادغام شده به شماره ۵۴۳۳۰/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ برای تولید ۳۵۰۰۰ تن نمک خوراکی و ۶۰ تن (دو میلیون) قوطی پلی اتیلنی به نام شرکت صادر گردید. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۶۴۲۰/۱۰۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره برداری ۳۰/۱۰۲ به تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۷ به ظرفیت ۶۰۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۲۵۳۴۰/۱۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ اقدام به احداث واحد تولید نمک هیدرومیل در مجتمع گرمسار نمود که این واحد در فروردین ماه ۱۳۹۵ توسط آقای روحانی ریاست محترم جمهور افتتاح گردید. پروانه بهره برداری این واحد برای نمک خوراکی به صورت ادغام شده با پروانه قبلی به شماره ۹۲۱۸/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۵ و پروانه بهداشتی آن برای تولید نمک تصفیه شده به شماره ۵۷۴۹ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۱۷ صادر گردید از آنجا که عمده ترین محصول تولیدی واحد هیدرومیل نمک حفاری است که در زمره نمک های صنعتی قرار میگیرد، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۵۷۶۰۹/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ به ظرفیت ۶۵۰۰۰ تن در سال با تولید ۱۵۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

ب- مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه شده، به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۰	۱	کارکنان رسمی
۳۳۱	۳۵۳	کارکنان قراردادی شرکت
۱۳	۲۸	کارکنان قراردادی پروژه
۳۵۴	۳۸۲	
۱۱۶	۱۶۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۷۰	۵۵۱	

۱-۳-۱- میانگین تعداد نیروی انسانی رسمی و قراردادی شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سسال قبل ۱۰ نفر افزایش داشته که عمدتاً مربوط به جایگزینی نیروی انسانی متفک شده از شرکت در اواخر سال ۱۳۹۸ به دلیل جابجایی دفتر مرکزی می باشد همچنین افزایش نیروهای قراردادی پروژه مربوط به افزایش حجم کاری پروژه در سال ۱۳۹۹ و افزایش کارکنان شرکت های خدماتی عمدتاً مربوط به تامین نیروی انسانی ناوگان حمل و نقل شرکت با توجه به خرید کامیون ها جهت حمل، ماده معدنه، میباشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

جهت سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ آثار ناشی از اجرای استاندارد ۳۵ مورد نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح جدول ذیل است :

عنوان	شماره استاندارد	تاریخ لازم الاجرا شدن
صورت های مالی جداگانه	۱۸	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت مالی خاص	۲۰	
ترکیب های تجاری	۳۸	
صورت های مالی تلفیقی	۳۹	
مشارکت ها	۴۰	
افشای منافع در واحد های تجاری دیگر	۴۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱
اندازه گیری ارزش منصفانه	۴۲	

لازم به ذکر است بکارگیری استانداردهای یاد شده دراین واحد تجاری موضوعیت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی - منشا داخلی	یورو	نرخ بانک	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	سنا	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتنی های ارزی	دلار	سنا	نرخ قابل دسترس ارز

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

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

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

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- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد 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 و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه 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:



پیوست گزارش حسابرسی

راژدر

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات ولوازم یدکی

۳-۱۰- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی‌های غیر جاری که مبلغ دفتری آن، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی‌های غیر جاری (ساختمان میرزای شیرازی) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص فروش» اندازه گیری می‌گردد.

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

سرمایه گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۳- سهام خزانه

- ۳-۱۳-۱- 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.
- ۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.
- ۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.
- ۳-۱۳-۴- 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 می شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۴-۱- مالیات جاری

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

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

دارائی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه دارائیها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثرگذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تاثیرات عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی کاهش می یابد.

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

۳-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش خالص:			
داخلی:			
۲,۵۶۸,۰۹۷	۱۸۷,۰۳۲	۳,۳۳۳,۱۶۳	۱۸۲,۴۷۵
۲۴۵,۰۸۴	۵۴,۶۸۴	۴۴۶,۸۶۰	۵۳,۲۹۹
۲,۸۱۳,۱۸۱	۲۴۱,۷۱۶	۳,۷۸۰,۰۲۳	۲۳۵,۷۷۴
صادراتی:			
۸,۰۴۴	۳۹۳	۵۶,۶۸۰	۱,۷۷۹
۸۲,۵۰۱	۳۰,۶۱۱	۱۲۴,۹۷۲	۲۶,۸۶۷
۹۰,۵۴۵	۳۱,۰۰۴	۱۸۱,۶۵۲	۲۸,۶۴۶
۲,۹۰۳,۷۲۶	۲۷۲,۷۲۰	۳,۹۶۱,۶۷۵	۲۶۴,۴۲۰

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده

فروش خالص

۵-۱- صادرات خالص شرکت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۸۱,۶۵۲ میلیون ریال معادل ۷۸۲,۰۷۹ دلار می باشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه سنا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی در سامانه سنا عرضه گردیده است.

۵-۲- در سال مالی مورد گزارش مقدار ۳۹,۱۰۰ تن به مبلغ ۱,۰۶۱,۴۱۸ میلیون ریال از فروش محصول سولفات سدیم شرکت از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
میلیون ریال		میلیون ریال	
۲,۰۵۱,۸۸۱	۷۳	۳,۲۹۴,۴۷۲	۸۷
۲۴۸,۵۲۶	۹	۳۴,۰۷۹	۱
۲۶۷,۶۹۰	۹	۴,۶۱۲	۰
۲,۵۶۸,۰۹۷	۹۱	۳,۳۳۳,۱۶۳	۸۸
۲۴۵,۰۸۴	۹	۴۴۶,۸۶۰	۱۲
۲,۸۱۳,۱۸۱	۱۰۰	۳,۷۸۰,۰۲۳	۱۰۰

فروش داخلی سولفات

کارخانجات شوینده

کارخانجات سازنده شیشه

سایر صنایع

جمع فروش داخلی سولفات

فروش داخلی نمک

۵-۴- مبلغ ۱,۳۸۵ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به فروش به اشخاص وابسته - شرکت پشم شیشه ایران (۱,۲۴۷ م ر سولفات) و تعاونی مصرف کارکنان (۱۳۸ م ر نمک) می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدر

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳	۶۹	۲,۳۳۶,۱۴۴	(۱,۰۵۳,۶۹۹)	۳,۳۸۹,۸۴۳	فروش خالص:
۲۸	۳۱	۱۷۹,۳۳۰	(۳۹۲,۵۰۲)	۵۷۱,۸۳۲	سولفات سدیم
۶۸	۶۳	۲,۵۱۵,۴۷۴	(۱,۴۴۶,۲۰۱)	۳,۹۶۱,۶۷۵	نمک تصفیه شده



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
جمع	جمع	نمک	سولفات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۷,۸۸۸	۶۰۷,۸۱۹	۱۶۶,۵۸۱	۴۴۱,۲۳۸	مواد مستقیم
۱۵۹,۱۷۷	۲۴۶,۹۸۹	۱۰۲,۳۹۲	۱۴۴,۵۹۷	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱۶۴,۷۱۶	۲۶۹,۶۶۵	۵۸,۱۳۸	۲۱۱,۵۲۷	دستمزد غیر مستقیم
۱۰۴,۵۰۶	۱۲۲,۸۹۱	۱۱,۱۹۷	۱۱۱,۶۹۴	برق و سوخت
۴۴,۷۰۶	۱۰۱,۰۲۹	۷,۲۰۲	۹۳,۸۲۷	استهلاک
۶۳,۰۳۵	۱۲۶,۵۶۹	۲۳,۶۷۲	۱۰۲,۸۹۷	تعمیر و نگهداشت
۳۵,۵۳۴	۷۹,۷۳۱	۲۴,۹۷۳	۵۴,۷۵۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۹۷۹,۵۶۲	۱,۵۵۴,۶۹۳	۳۹۴,۱۵۵	۱,۱۶۰,۵۳۸	
(۴۴,۷۸۶)	(۹۹,۴۵۷)	-	(۹۹,۴۵۷)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۹۳۴,۷۷۶	۱,۴۵۵,۲۳۶	۳۹۴,۱۵۵	۱,۰۶۱,۰۸۱	جمع هزینه های ساخت
۱۱,۰۲۶	۱۲,۶۴۳	۸,۳۲۸	۴,۳۱۵	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
(۱۲,۶۴۳)	(۲۱,۶۷۸)	(۹,۹۸۱)	(۱۱,۶۹۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۹۳۳,۱۵۹	۱,۴۴۶,۲۰۱	۳۹۲,۵۰۲	۱,۰۵۳,۶۹۹	

۱-۶ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به دوره قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش تعداد نیروی انسانی است.

۲-۶ افزایش هزینه مواد مستقیم، مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و سایر اقلام سربار عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به دوره قبل است و افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین الات سنگین معدنی می باشد.

۳-۶ مبلغ ۹۹,۴۵۷ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که درحساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۴-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۸۶۰,۳۸۳ میلیون ریال (سال قبل ۴۶۶,۶۴۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۵-۶ حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در سال مالی مورد رسیدگی به مبلغ ۲۶,۶۰۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۵,۲۱۹ میلیون ریال) می باشد.

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	
خرید سال		خرید سال		
۵۸	۲۶۸,۳۸۰	۵۰	۴۲۸,۱۶۶	ماده معدنی سولفات سدیم
۲۹	۱۳۶,۴۶۹	۲۱	۱۸۳,۲۵۷	ملزومات بسته بندی
-	-	۱۴	۱۱۹,۲۹۸	مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)
۴	۱۸,۴۱۴	۶	۵۱,۲۹۵	نمک کریستال
۶	۳۰,۲۹۰	۶	۴۹,۶۹۷	نمک هیدرومیل
۳	۱۲,۰۳۷	۳	۲۵,۸۴۴	یدات پتاسیم
۰	۱,۰۵۰	۰	۲,۸۲۶	سایر مواد اولیه
۱۰۰	۴۶۶,۶۴۰	۱۰۰	۸۶۰,۳۸۳	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
سولفات سدیم گرمسار	تن	۴۷,۰۰۰	۶۴,۹۱۰	۶۱,۴۹۰
سولفات سدیم اراک	تن	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۱۰۳	۱۲۵,۸۴۴
جمع		۱۰۷,۰۰۰	۱۸۵,۰۱۳	۱۸۷,۳۳۴
نمک خوراکی		۶۵,۰۰۰	۷۹,۷۹۴	۸۵,۲۴۳

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

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های فروش و توزیع:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۸,۱۸۹	۶,۷۵۴
هزینه فروش، سهم اتاق بازرگانی، حمل و کارمزد بورس کالا	۲۰,۰۶۹	۲۰,۳۷۳
استهلاک	۳,۱۲۰	۲,۴۰۹
	۳۱,۳۷۸	۲۹,۵۳۶
هزینه‌های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۲,۰۲۰	۲۲,۹۴۹
عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی	۲۱,۰۸۶	۱۰,۷۳۴
حق عضویت و هزینه‌های حقوقی و محضری و وثیتی و خدمات	۱۴,۵۷۱	۱۰,۶۸۱
هزینه‌های محیط زیستی احیای تالاب میقان و معادن شرکت	-	۱۷,۰۰۰
بازخرید سنوات	۶,۳۱۶	۴,۶۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۱,۸۸۹	۶,۴۰۰
هزینه‌های تعمیر و نگهداری	۲,۹۱۰	۲,۱۹۴
هزینه رستوران	۲,۰۷۷	۱,۴۲۸
هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)	۱,۷۰۰	۱,۵۵۲
حق الزحمه حسابرسی	۱,۸۵۱	۱,۱۹۶
سایر	۷,۵۷۳	۵,۲۸۷
	۱۰۱,۹۹۳	۸۴,۰۲۱
	۱۳۳,۳۷۱	۱۱۳,۵۵۷

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل با توجه به افزایش حجم فعالیت شرکت ناشی از اجرای پروژه‌ها می‌باشد.

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۹	۴,۸۰۵	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۸۶	-	سایر
۱,۲۸۵	۴,۸۰۵	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲	سایر هزینه‌ها
-	۲	

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۵۳۹	۳۱,۵۱۳	وام‌های دریافتی:
-	۵,۲۰۸	بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان
۲۹,۵۳۹	۳۶,۷۲۱	بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران

۱۰-۱- جمع کل هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۲,۸۸۲ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۲۶,۱۶۱ میلیون ریال آن مربوط به تسهیلات مصرفی در پروژه سولفات پتاسیم در داراییها در جریان تکمیل احتساب گردیده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۲۱۷	۲۲۲,۵۸۵	سود و زیان حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۴۶,۵۴۰	۱۲۸,۱۶۱	سودسپرده بانکی
۵۴,۵۷۰	۱۲۵,۷۷۶	سود و زیان تسعیرارز
(۵,۵۹۵)	۱۷,۹۴۶	درآمد و هزینه‌های متفرقه
۲۶۳,۷۳۲	۴۹۴,۴۶۸	۱۱-۱

۱۱-۱- درآمد‌ها و هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به درآمد‌های ناشی از فروش ضایعات غیر تولیدی و سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود و هزینه‌های برگ قطعی بیمه سال‌های ۹۵ و ۹۴ و احتساب ذخیره بیمه سال‌های ۹۷ و ۹۸ و هزینه‌های کارمزد بانکی می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۸,۲۹۵	۲,۳۸۶,۹۰۶	سود عملیاتی
(۲۸۵,۱۳۶)	(۴۲۴,۱۳۴)	اثر مالیاتی
۱,۵۷۳,۱۵۹	۱,۹۶۲,۷۷۲	
۲۳۴,۱۹۳	۴۵۷,۷۴۷	سود غیر عملیاتی
(۳,۰۵۱)	(۱۹,۴۷۴)	اثر مالیاتی
۲۳۱,۱۴۲	۴۳۸,۲۷۳	
۲,۰۹۲,۴۸۸	۲,۸۴۴,۶۵۳	سود خالص
(۲۸۸,۱۸۷)	(۴۴۳,۶۰۸)	اثر مالیاتی
۱,۸۰۴,۳۰۱	۲,۴۰۱,۰۴۵	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۴۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۲,۴۴۱,۳۱۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴۱۸,۹۵۰,۰۰۰	۴۱۷,۵۵۸,۶۸۷	میانگین موزون تعداد سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- ذخیره‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
زمین	ساختمان	لوازم آزمایشگاهی	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	آلاته و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	ای در التیار	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۱۲۰,۵۰۱	۱۴۵,۲۲۷	۹۲۹	۱۱۸,۴۰۲	۲۳۸,۸۹۷	۱۲,۲۱۷	۳۰,۷۰۳	۹,۱۵۹	۶۷۶,۱۳۵	۱۰,۸۳۰
۰	۱,۶۹۲	۳۱	۰	۷,۷۸۴	۸۵۳	۵,۲۹۸	۷۹۲	۱۶,۴۵۰	۲۰۱,۱۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶)	(۱۹)	(۴۵)	۰
۰	۱۲,۳۲۱	۰	۱۱۶,۹۸۱	۲۰۲	۱۷۱,۸۰۸	۰	۰	۳۰۱,۳۱۲	(۱۳۰,۶۸۴)
۱۲۰,۵۰۱	۱۵۹,۳۴۰	۹۶۰	۲۳۵,۳۸۳	۲۴۶,۸۸۳	۱۸۴,۸۷۸	۳۵,۹۷۵	۹,۹۳۲	۹۹۳,۸۵۲	۹۱,۲۹۲
۰	۷,۷۲۴	۶۷۴	۱۰,۶۷۸	۲۰,۰۴۰	۲۶۹,۵۵۶	۲۹,۰۰۱	۲,۳۷۱	۳۴۰,۰۴۴	۱,۲۷۳,۶۱۹
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۶۰۵)	(۷)	۰	۰	(۱۲,۶۱۲)	۰
۰	۵۱,۸۲۰	۱۶,۲۳۶	۱۴,۳۷۷	۱۱۱,۰۳۷	۰	۰	۰	۱۹۳,۴۷۰	(۸۲,۴۳۲)
۱۲۰,۵۰۱	۲۱۸,۸۸۴	۱,۶۳۴	۲۶۲,۲۹۷	۲۶۸,۶۹۵	۵۶۵,۴۶۴	۶۴,۹۷۶	۱۲,۳۰۳	۱,۵۱۴,۷۵۴	۱,۳۸۲,۴۷۸
۰	۷۹,۶۹۰	۵۹۳	۷۰,۹۴۶	۱۶۴,۲۴۸	۸,۶۹۴	۱۷,۵۸۷	۶,۲۲۱	۳۴۷,۹۷۹	۰
۰	۳,۹۶۷	۳۵	۱۰,۴۱۹	۱۸,۸۱۳	۸,۲۱۷	۴,۵۰۲	۶۴۴	۴۶,۵۹۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱)	(۲)	(۲۳)	۰
۰	۸۳,۶۵۷	۶۲۸	۸۱,۳۶۵	۱۸۳,۰۶۱	۱۶,۹۱۱	۲۲,۰۶۸	۶,۸۶۳	۳۹۴,۵۵۳	۰
۰	۵,۶۰۵	۶۱	۱۷,۰۴۲	۱۷,۳۴۶	۵۷,۹۳۹	۵,۹۵۵	۷۲۹	۱۰۴,۶۷۷	۰
۰	۰	۰	۰	(۷,۹۱۰)	(۸۵۳)	۰	۰	(۸,۷۶۳)	۰
۰	۸۹,۲۶۲	۶۸۹	۹۸,۴۰۷	۱۹۲,۴۹۷	۷۳,۹۹۷	۲۸,۰۲۳	۷,۵۹۲	۴۹۰,۴۶۷	۰
۱۲۰,۵۰۱	۱۲۹,۶۲۲	۹۴۵	۱۶۳,۸۹۰	۷۶,۱۹۸	۴۹۱,۴۶۷	۳۶,۹۵۳	۴,۷۱۱	۱,۰۲۴,۲۸۷	۱,۳۸۲,۴۷۸
۱۲۰,۵۰۱	۷۵,۶۸۳	۳۳۲	۱۵۴,۰۱۸	۶۳,۸۲۲	۱۶۷,۹۶۷	۱۳,۹۰۷	۳,۰۶۹	۵۹۹,۲۹۹	۹۱,۲۹۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۶۹۹,۹۰۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۲ پیرو تصویب نامه شماره ۱۵۴۰۲۸/ت/۴۸۳۱۹ هـ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۷۹,۴۴۰,۰۴۴ ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و طی مراحل قانونی، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است.

۱۳-۳- مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال از زمین، ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۳۴,۴۱۷ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ماشین‌آلات تولیدی می‌باشد.

۱۳-۵- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۳۸۰,۵۹۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ۱۰ دستگاه کامیون کشنده فوتون (به مبلغ ۱۲۶,۳۶۵ میلیون ریال) جهت حمل ماده معدنی و تامین ماده اولیه خطوط تولید و ۱۱ دستگاه وانت فوتون و کامیونت و سواری (به مبلغ ۳۰,۶۳۳ میلیون ریال) جهت انجام امور معادن و ۴ دستگاه لودر و یک دستگاه بیل مکانیکی و ۲ دستگاه لیفتراک (به مبلغ ۲۱۶,۲۶۹ میلیون ریال) جهت برداشت از معادن میباشد و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می‌باشد.

۱۳-۶- افزایش ساختمان به مبلغ ۵۹,۵۴۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحدمات و جاده‌های دسترسی معدن می‌باشد.

۱۳-۷- افزایش تاسیسات به مبلغ ۲۶,۹۱۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی تاسیسات و تامین دیزل ژنراتور برق می‌باشد.

۱۳-۸- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۷۸۸,۸۵۵ عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه‌ای پروژه سولفات پتاسیم به مبلغ ۴۳۶,۶۴۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۵,۹۵۹ میلیون ریال خرید از اشخاص وابسته - شرکت فراورده‌های نسوز ایران) و پیش پرداخت سرمایه‌ای پروژه نمک به مبلغ ۲۴۰,۶۴۴ میلیون ریال می‌باشد و سایر پیش پرداخت‌ها عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ۴ دستگاه لودر (به مبلغ ۷۴,۸۴۰ میلیون ریال) جهت برداشت از معادن و خرید لوله سیاه فن پیچ و دستگاه بسته‌بندی مکانیزه نمک می‌باشد.

۱۳-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۸۲,۴۱۳	۱,۲۴۶,۱۷۴	۶۹۷,۱۸۶	فاز اول ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ و فاز دوم ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۱.۱۳	۶۶	احداث خط تولید محصول سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم
افزایش ظرفیت تولید نمک به میزان ۴۰,۰۰۰ تن در سال	-	۱۲۲,۲۷۱	۲۶۵,۰۸۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۷۱	احداث خط تولید نمک تبلور تصفیه مجدد
	۸,۸۷۹	۱۴,۰۳۳	-				سایر دارایی‌های در جریان
	۹۱,۲۹۲	۱,۳۸۲,۴۷۸	۹۶۲,۲۷۱				

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۹-۱۳- سایر دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به فنس کشی محوطه کارخانه و احداث ساختمان رفاهی تولید و سایر اقدامات در دست اجرای شرکت می‌باشد.

۲-۹-۱۳- مبلغ ۶۷,۳۳۹ میلیون ریال افزایش دارایی در جریان تکمیل شرکت مربوط به پیش پرداخت خرید آجر های نسوز پروژه از اشخاص وابسته - شرکت فراورده های نسوز ایران می‌باشد.

۳-۹-۱۳- برآورد مخارج تکمیل پروژه های سولفات پتاسیم و نمک تصفیه با احتساب پیش پرداخت های سرمایه ای (مشروحه در یادداشت ۸-۱۳) جمعا به مبلغ ۶۷۷,۲۸۴ میلیون ریال صورت گرفته است.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده:					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۳,۷۲۲	۶۳,۹۱۰	۳,۳۴۸	۱,۵۵۴	۳۸,۰۸۷
افزایش	-	-	۴,۲۵۹	۷۳۳	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۶,۳۴۶)	-	(۳۶,۳۷۷)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳,۷۲۲	۶۳,۹۱۰	۱,۲۶۱	۲,۲۸۷	۱,۷۱۰
افزایش	۹۰۲	۱۱۰	۶,۷۷۰	۷۹۹	۷۰۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴,۶۲۴	۶۴,۰۲۰	۸,۰۳۱	۳,۰۸۶	۲,۴۱۷
استهلاک انباشته :					
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۲۶,۳۱۶	-	۱,۱۹۹	-
استهلاک	-	۱۱,۱۶۴	-	۴۹۵	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۳۷,۴۸۰	-	۱,۶۹۴	-
استهلاک	-	۱۱,۱۲۰	-	۳۸۲	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۴۸,۶۰۰	-	۲,۰۷۶	-
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴,۶۲۴	۱۵,۴۲۰	۸,۰۳۱	۱,۰۱۰	۲,۴۱۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳,۷۲۲	۲۶,۴۳۰	۱,۲۶۱	۵۹۳	۱,۷۱۰

۱-۱۴- افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۶,۷۷۰ میلیون ریال ، عمدتا مربوط به طرح اکتشاف معدن تخت رستم زمان جهت تامین ماده اولیه نمک مصرفی خطوط تولید شرکت می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ دفتری	میلیون ریال	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
		مبلغ دفتری	میلیون ریال
۱۸۸,۶۲۲	۴۲۵,۷۸۰	-	۴۲۵,۷۸۰
۱۸۸,۶۲۲	۴۲۵,۷۸۰	-	۴۲۵,۷۸۰

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
۱,۲۸۴,۳۴۴	۱۲۴,۲۴۱	۱,۲۵۵,۷۹۸	۲۶۱,۲۳۵	-	۲۶۱,۲۳۵	۵.۹	۲۹,۳۴۱,۰۸۱
-	-	۲,۴۵۸,۲۶۸	۷۳,۶۶۷	-	۷۳,۶۶۷	-	۵۷,۴۳۶,۱۶۲
۱۴۲,۲۰۵	۳۶,۰۸۸	۷۰۲,۶۲۷	۳۹,۲۷۹	-	۳۹,۲۷۹	۰.۰۲	۵۱,۶۲۵,۸۰۴
-	-	۱۸,۶۴۰	۲۷,۱۷۸	-	۲۷,۱۷۸	۰.۰۲	۱,۳۶۷,۵۷۰
۲۳,۶۵۵	۱۸,۰۵۰	۱۱,۹۵۴	۱۲,۸۷۱	-	۱۲,۸۷۱	۰.۰۲	۲۱۳,۰۲۵
-	-	۱,۷۱۸	۹۵۶	-	۹۵۶	-	۳۶,۸۸۴
-	-	۱,۲۵۲	۳۴۷	-	۳۴۷	-	۳۳,۳۳۲
-	-	۸۹۳	۲۴	-	۲۴	-	۲۲,۳۳۲
۱,۹۰۶	۴۳	۴۹۵	۲۴	-	۲۴	-	۲۰,۷۶۲
۱,۴۵۲,۱۱۰	۱۷۸,۴۲۲	۴,۴۵۱,۶۴۵	۴۱۵,۵۸۱	-	۴۱۵,۵۸۱	-	

سرمایه‌گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۹۳	-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲,۵۹۸
-	۷	-	۷	-	۷	-	۶۵۲
-	۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	-	
۱,۴۵۲,۱۱۰	۱۸۸,۶۲۲	۴,۴۵۱,۶۴۵	۴۲۵,۷۸۰	-	۴۲۵,۷۸۰	-	

سایر شرکتها:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۴۷,۵۱۶	۱۸,۳۵۲	-	۱۸,۳۵۲	-	۱۸,۳۵۲	۱۶-۱-۱ مشتریان سولفات
۲۷,۳۵۲	۵۶,۱۶۰	-	۵۶,۱۶۰	-	۵۶,۱۶۰	۱۶-۱-۱ مشتریان نمک تصفیه شده
۱۷۴,۸۶۸	۷۴,۵۱۲	-	۷۴,۵۱۲	-	۷۴,۵۱۲	

حساب‌های دریافتنی:

۲۹,۳۰۷	۱,۰۹۰	-	۱,۰۹۰	-	۱,۰۹۰	۱۶-۱-۲ مشتریان سولفات
۶۱,۹۱۹	۷۶,۸۲۳	(۳۹۲)	۷۷,۳۱۵	۱,۰۹۰	۷۶,۱۲۵	۱۶-۱-۲ مشتریان نمک تصفیه شده
۹۱,۲۲۶	۷۷,۹۱۳	(۳۹۲)	۷۸,۳۰۵	۱,۰۹۰	۷۷,۳۱۵	
۲۶۶,۰۹۴	۱۵۲,۴۲۵	(۳۹۲)	۱۵۲,۸۱۷	۱,۰۹۰	۱۵۱,۷۲۷	

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

۸۵۳	۲,۰۴۹	-	۲,۰۴۹		۲,۰۴۹	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان - سرمایه‌گذاری صدر تامین
۵,۲۵۸	۲۱,۲۷۱	-	۲۱,۲۷۱		۲۱,۲۷۱	کارکنان (وام مساعده)
۳,۲۲۳	۴,۱۳۴	-	۴,۱۳۴		۴,۱۳۴	سپرده‌های موقت
۲۸۱	۲۰	-	۲۰		۲۰	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی
۲۴,۱۹۱	۵۲,۴۸۴	(۱,۱۰۰)	۵۳,۵۸۴	۳۶,۵۶۸	۱۷,۰۱۶	۱۶-۱-۳ سایر
۳۳,۸۰۶	۷۹,۹۵۸	(۱,۱۰۰)	۸۱,۰۵۸	۳۶,۵۶۸	۴۴,۴۹۰	
۲۹۹,۹۰۰	۲۳۲,۳۸۳	(۱,۴۹۲)	۲۳۳,۸۷۵	۳۷,۶۵۸	۱۹۶,۲۱۷	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۶۵	۱۶,۳۵۰	شیشه شناور اردکان
۹,۷۴۳	۱۳,۲۲۹	عباس محمدی چرمدوز
۴,۱۸۷	۷,۸۵۳	فرزاد صدق گویا
-	۵,۴۸۶	محمد رضا محمد حسینی
۱,۴۵۳	۴,۳۶۷	آبسالان بهنام
۱,۸۵۲	۳,۳۸۲	محبوبه محمدی
۱۴,۹۹۶	۲,۰۰۲	پارس ایده سبز
۳۷,۹۱۸	-	کندر
۳۴,۱۱۱	-	محصولات بین المللی پارس
۶۱,۳۴۳	۲۱,۸۴۳	سایر
۱۷۴,۸۶۸	۷۴,۵۱۲	

۱-۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۳۹۹ محصولات است، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۲,۵۶۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۲۹	۱۳,۳۴۹	-
۴,۹۱۳	۶,۶۸۳	-
۳,۱۸۸	۵,۸۰۵	-
۲,۷۴۷	۴,۳۲۶	-
۴,۱۶۰	۴,۲۷۶	-
۲,۵۲۱	۳,۸۸۴	-
-	۳,۸۳۳	-
۱,۸۳۲	۱,۹۲۳	-
۲,۹۸۷	۱,۵۹۵	-
۶۰,۹۴۹	۳۲,۲۳۹	(۳۹۲)
۹۱,۲۲۶	۷۷,۹۱۳	(۳۹۲)

۱-۱-۲-۱۶- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۳۹۸ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۹,۸۹۵ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۲۳,۹۱۴ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۳-۱۶- حساب‌های دریافتنی ارزی شامل ۶,۹۶۴ دلار طلب از مشتریان صادراتی می باشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ گزارش تسویه و وصول گردیده است. سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل ۱۵۲,۸۰۱ دلار میباشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر و به علت خیانت در امانت آقای شهریار بنی اسد در مراجع قضایی در حال پیگیری و رسیدگی قانونی می باشد لازم به توضیح است در دادسرا رای مبنی بر جلب به دادرسی و مجرمیت متهم صادر و پس از طی دوره بازداشت با تودیع وثیقه پرونده در دادگاه کیفری در حال طی مراحل قانونی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۸۸	۷,۹۵۸
۵,۰۸۸	۷,۹۵۸

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی مورد گزارش ۱۹ روز است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نكسول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی می‌پردازد.

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

۱۷- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۴۹۷	۲۸۲,۳۶۴	۱۸-۱
۲,۹۶۴	۳,۰۰۰	۱۸-۲
۱۳,۴۶۱	۲۸۵,۳۶۴	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده‌ها

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده شامل مبلغ ۷,۴۱۲ میلیون ریال وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۸ سهامداران و مبلغ ۲۲۹,۱۷۳ میلیون ریال وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۹ سهامداران نزد بانک ملت شعبه شهدای اراک و مبلغ ۲۷,۷۶۶ میلیون ریال سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۸ سهامداران نزد بانک رفاه و مبلغ ۱۸۰,۱۳ میلیون ریال سپرده صدور ضمانت نامه‌های بورس کالا نزد بانک‌های رفاه و تجارت و ملت می‌باشد.

۱۷-۲- سایر سپرده‌ها به مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال عمدتاً نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان مربوط به تمدید پروانه معادن گرمسار و ودایع اجاره مهمانسرای اراک و دادگستری می‌باشد.

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۹,۹۷۶	
-	۴۹,۹۷۶	
۴,۳۷۵	۱۱۷,۳۷۶	۱۸-۱
۳,۰۸۵	۱۱,۲۶۸	
۷,۴۳۳	۲۲,۳۱۲	
۱,۹۶۷	۱۱,۴۳۰	
۱۵۷,۵۰۰	-	
(۱۵۷,۵۰۰)	-	
۱۶,۸۶۰	۱۶۲,۳۸۶	
۱۶,۸۶۰	۲۱۲,۳۶۲	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - (خرید ۱۰۰ تن فلوکلانت از چین)

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم مصرفی

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

سایر

مالیات بر درآمد - پیش پرداخت مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸

مالیات پرداختنی - (یادداشت ۳۲)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۵۴,۳۷۵ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کلرید پتاسیم از شرکت آق التین شیمی و مبلغ ۴۰,۱۸۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نایلون از شرکت رامینا پلاستیک و مبلغ ۱۰,۳۶۵ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد برداشت از معدن گرماب از شرکت فرا سنگ بتن می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۸۳۷	۳۸۵,۴۴۵	مواد اولیه
۱۲۱,۵۵۵	۳۳۴,۱۱۶	قطعات و لوازم یدکی
۴۴,۰۶۳	۷۳,۰۱۹	مواد بسته بندی
۱۲,۶۴۳	۲۱,۶۷۸	کالای ساخته شده
۱۸۵	-	امانی ما نزد دیگران
۳۴۰,۲۸۳	۸۱۴,۲۵۸	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار و صاعقه تا مبلغ ۸۷۹,۶۹۶ میلیون ریال بیمه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲,۹۸۴	۱۰۰,۱۹۵	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک
۹۹,۹۰۷	۱۹۴,۲۷۴	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک
۱۶,۴۰۵	۶۳,۰۷۰	۲۰-۱ سپرده سرما یه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت
۴۴,۲۰۸	-	سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک توسعه صادرات
۱۰,۲۴۸	-	سپرده سرمایه گذاری یک ساله نزد بانک کشاورزی دانشکده الهیات
۹۷۳,۷۵۲	۳۵۷,۵۳۹	

۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۲۵۳,۵۶۰ یورو که با نرخ ارز در دسترس معادل ۲۴۸,۷۳۸ ریال تسعیر گردیده است

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۱,۷۶۵	۲۰۲,۴۳۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۸,۳۶۲	۴,۲۴۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲,۱۲۶	۲,۵۵۲	نقد در راه
۴۷۲,۲۵۳	۲۰۹,۲۲۴	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱-۱- موجودی نزد بانک‌ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۱۶,۹۸۱ دلار، ۲۰۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار که به نرخ ارز سامانه سنا، دلار با نرخ ۲۳۹,۳۲۴ و یورو با نرخ ۲۸۳,۳۸۲ ریال تسعیر گردیده است.

۲۱-۲- نقد در راه، مربوط به چک‌های به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در فروردین ۱۴۰۰ وصول گردیده اند.

۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
ساختمان اداری میرزای شیرازی	۵۴,۹۵۹	۵۴,۹۵۹
	۵۴,۹۵۹	۵۴,۹۵۹

۲۲-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ تصمیم گرفته است چهار باب آپارتمان با کاربری اداری واقع در شهر تهران خیابان میرزای شیرازی متعلق به خود را طی ۱۲ ماه آتی جهت تامین مالی پروژه‌ها در دست اجرا واگذار نماید. برای فروش آپارتمان‌های مذکور به قیمت منطقی، بازاریابی موثری انجام شده است و فروش از طریق مزایده عمومی در دستور کار می‌باشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال، شامل ۴۲۰ میلیون سهم عادی یکپزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
شرکت سرمایه گذاری صدرتامين (سهامی عام)	۳۱۴,۹۶۰,۵۴۷	۷۴.۹۹	۱۵۳,۳۳۱,۱۹۸
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۲۱,۹۱۰,۹۵۶	۵.۲۲	۸,۷۷۰,۱۶۳
شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)	۱۲,۰۸۲,۹۲۶	۲.۸۸	۷,۵۸۰,۴۳۴
صندوق صبا گستر نفت و گاز تامین	۷,۱۴۰,۱۲۰	۱.۷۰	-
شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر (سهامی خاص)	۶,۶۸۱,۴۱۱	۱.۵۹	-
سایرین (کمتر از درصد)	۵۷,۲۲۴,۰۴۰	۱۳.۶۲	۴۰,۳۱۸,۲۰۵
	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است و در مرحله ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکت‌ها میا باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۴۲۰,۰۰۰ 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 نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سهام خزانه

سال ۱۳۹۹		
تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	
-	-	مانده ابتدای سال
۲,۴۴۱,۳۱۳	۱۵۳,۶۴۴	خرید طی سال
-	-	فروش طی سال
۲,۴۴۱,۳۱۳	۱۵۳,۶۴۴	مانده پایان سال

۲۶-۱ 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. سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال مستحق دریافت هیچ گونه دارایی نمی باشد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰,۶۶۴	۲,۹۵۴	
تامین کنندگان ماده معدنی نمک	۴,۶۴۲	۳,۸۸۱	
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۴,۲۲۵	۱,۷۷۰	
سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی	۷۲۶	۱۳,۲۷۰	
	<u>۲۰,۲۵۷</u>	<u>۲۱,۸۷۵</u>	
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۳,۶۰۶	-	
سایر اشخاص - شرکت توان امین آفرین - سود سهام	-	۱۳,۱۴۹	
	<u>۳,۶۰۶</u>	<u>۱۳,۱۴۹</u>	
حساب های پرداختنی:			
۲۷-۱-۱ طلب سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده	۲۷۰,۹۶۷	۱۷۸,۷۶۹	
۲۷-۱-۲ اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و تعاونی مصرف کارکنان و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر)	۲۰۴,۶۰۷	۴,۹۵۲	
۲۷-۱-۳ سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۷۸,۳۵۶	۱۵,۵۷۸	
۲۷-۱-۴ هزینه های پرداختنی	۴۲,۳۱۰	۲۸,۴۷۸	
۲۷-۱-۵ مالیات های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)	۱۷,۵۷۹	۶۶,۵۹۴	
۲۷-۱-۶ سهم اتاق بازرگانی (سه در هزار و چهار در هزار فروش)	۱۷,۰۸۱	۱۳,۳۳۲	
حق بیمه های پرداختنی	۸,۳۶۱	۳,۷۳۰	
بستانکاران کارکنان	۶,۷۹۲	۶,۵۴۲	
سایر	۵۲,۷۷۵	۲۵,۶۱۲	
	<u>۶۹۸,۸۲۸</u>	<u>۳۴۳,۵۸۷</u>	
	<u>۷۰۲,۴۳۴</u>	<u>۳۵۶,۷۳۶</u>	
	<u>۷۲۲,۶۹۱</u>	<u>۳۷۸,۶۱۱</u>	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۱-۱- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۹,۵۵۶ میلیون ریال و ۱۶۷,۸۱۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم‌های استفاده نشده سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می‌باشد که طبق اطلاعیه منتشر شده در کدال در جریان پرداخت به سهامداران می‌باشد و مبلغ ۵۳,۵۹۹ میلیون ریال سود سهام سهامدارانی می‌باشد که جهت دریافت طبق ضوابط اقدام ننموده‌اند.

۲۷-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۳,۵۶۲ میلیون ریال از بدهی به اشخاص وابسته (هلدینگ صدر تامین) تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۳- سپرده بیمه و حسن انجام کار عمدتاً مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران پروژه‌های در حال اجرای شرکت می‌باشد.

۲۷-۱-۴- مبلغ مانده هزینه‌های پرداختی به مبلغ ۴۲,۳۱۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره هزینه‌های محیط زیستی احیای تالاب میقان و ذخیره پاداش راندمان تولید اسفند ماه ۱۳۹۹ و ذخیره حسابرسی و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ می‌باشد.

۲۷-۱-۵- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۱۷,۵۷۹ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ و مالیات حقوق اسفند ماه ۱۳۹۹ می‌باشد که تا تاریخ گزارش تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۶- مبلغ مانده بیمه‌های پرداختی به مبلغ ۸,۳۶۱ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۳۹۹ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه‌ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۱۵ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۸ - میلیون ریال			۱۳۹۹ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۳۸۶,۷۸۹	-	۳۸۶,۷۸۹	۱,۰۷۲,۹۴۱	۱۸۶,۰۳۶	۸۸۶,۹۰۵
۳۸۶,۷۸۹	-	۳۸۶,۷۸۹	۱,۰۷۲,۹۴۱	۱۸۶,۰۳۶	۸۸۶,۹۰۵

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کننده تسهیلات::

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۷۸۹	۸۸۶,۵۹۹	بانک صنعت و معدن
-	۳۴۸,۴۰۶	بانک ملت
۳۸۶,۷۸۹	۱,۲۳۵,۰۰۵	
-	(۱۶۲,۰۶۴)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۳۸۶,۷۸۹	۱,۰۷۲,۹۴۱	
-	(۱۸۶,۰۳۶)	حصة بلند مدت
۳۸۶,۷۸۹	۸۸۶,۹۰۵	حصة جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۷۸۹	۸۸۶,۹۰۵	۱۸ درصد
-	۱۸۶,۰۳۶	۱۷ درصد
۳۸۶,۷۸۹	۱,۰۷۲,۹۴۱	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۷۸۹	۸۸۶,۹۰۵	سال ۱۴۰۰
-	۴۸,۸۳۷	سال ۱۴۰۱
-	۴۸,۸۳۷	سال ۱۴۰۲
-	۴۸,۸۳۷	سال ۱۴۰۳
-	۳۹,۵۲۵	سال ۱۴۰۴
۳۸۶,۷۸۹	۱,۰۷۲,۹۴۱	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۶,۷۸۹	۸۸۶,۹۰۵	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
-	۱۸۶,۰۳۶	در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه سولفات پتاسیم
۳۸۶,۷۸۹	۱,۰۷۲,۹۴۱	

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۷۵۴	۷۲,۰۹۸	مانده در ابتدای سال
(۲۵,۵۸۱)	(۱۹,۹۰۶)	پرداخت شده طی سال
۲۹,۹۲۵	۵۳,۹۳۲	ذخیره تأمین شده
۷۲,۰۹۸	۱۰۶,۱۲۴	مانده در پایان سال

۳۰- سود سهام پرداختنی

سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال (جمعا مبلغ ۱,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴,۴۰۰ ریال (جمعا مبلغ ۹۲۴,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سال ۱۳۹۸ طبق برنامه زمان بندی ارائه شده در کدال در موعد مقرر پرداخت گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل صفر است..

۳۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۳۰۴	۱۸۲,۸۳۷	پیش دریافت از مشتریان:
۳,۷۸۶	۵,۷۵۰	مشتریان سولفات و نمک داخلی
۱۵۰	۱۴۱	مشتریان محصول نمک صادراتی
۳۸,۲۴۰	۱۸۸,۷۲۸	سایر مشتریان

شرکت معدنی، املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات				مالیات پرداختنی	۱۳۹۸
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	
۱۳۸۵	۹۹,۳۰۵	۱۳۶,۰۲۱	۵,۸۱۴	۱۱,۶۸۷	۱۴,۱۶۶	۱۴,۱۶۶	-	(۸,۳۵۳)
۱۳۹۵	۴۹۴,۲۹۹	۴۴۹,۵۳۰	۱۰۱,۱۴۴	۱۰۵,۶۴۳	۱۰۴,۲۶۰	۱۰۴,۲۶۰	-	-
۱۳۹۶	۵۹۳,۶۷۸	۵۶۱,۶۶۸	۱۱۵,۱۴۲	۱۴۵,۶۲۶	۱۳۰,۶۸۹	۱۳۰,۶۸۹	-	-
۱۳۹۷	۱,۱۷۵,۶۵۶	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱۵۰,۷۷۲	۲۳۵,۶۷۵	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	-	-
۱۳۹۸	۲,۰۹۲,۴۸۸	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲۷۲,۷۰۱	۳۰۳,۸۱۵	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۸,۵۴۲	۲۹۹,۷۹۶
۱۳۹۹	۲,۸۴۴,۶۵۳	۲,۴۳۰,۲۵۰	۴۵۴,۷۷۸	-	-	-	۴۵۴,۷۷۸	-
							۴۶۳,۳۲۰	۲۹۱,۴۴۳
							-	(۱۵۷,۵۰۰)
							۴۶۳,۳۲۰	۱۳۳,۹۴۳

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۳۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و کلیه سال های ما قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲- مانده مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۸,۵۴۲ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت مالیات طبق اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۸ و برگ قطعی مالیات سال مذکور (به مبلغ ۱۵,۹۲۶ میلیون ریال) با احتساب مطالبات مالیاتی سال ۱۳۸۵ (به مبلغ ۷,۳۸۴ میلیون ریال) می باشد که در فروردین ماه ۱۴۰۰ پرداخت و تسویه گردیده است.

۳۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۴۵۷,۵۵۲ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سهام دریافتنی (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سپرده های بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۳۲-۴- مالیات سالهای قبل به مبلغ ۱۱,۱۷۰ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال قبل (سال ۱۳۹۸) است که در سال قبل صحیح محاسبه و به حساب منظور شده است و اصلاح اشتباه نیست.

۳۲-۵- شرکت علیرغم پرداخت و تسویه حساب مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ (طبق برگ قطعی) نسبت به لغو معافیت مالیات ماده ۱۳۸ و جرائم اعلام شده مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ توسط هیات تجدید نظر به شماره ۱۸۶۰۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ و تأیید آن توسط شورای عالی مالیاتی به شماره ۱۳۵۶/۲۰۱۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۰ به دیوان عدالت اداری طی دادخواست شماره ۹۵۰۹۹۷۰۹۰۱۴۰۲۹۵۴ شکایت نموده و در ابتدا شعبه چهارم دیوان عدالت اداری و در نهایت هیات تجدید نظر دیوان شرکت را مشمول استفاده از معافیت ماده ۱۳۸ دانسته و رای به نفع شرکت صادر گردید با پیگیری صورت گرفته موضوع پرونده مالیاتی سال ۱۳۸۵ در اواخر سال ۱۳۹۹ تعیین تکلیف گردید و برگ قطعی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۸۵ به نفع شرکت صادر و طلب مالیاتی شرکت مسترد میگردد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۰۴,۳۰۱	۲,۴۰۱,۰۴۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲۸۸,۱۸۷	۴۴۳,۶۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۹,۵۳۹	۳۶,۷۲۱	هزینه های مالی
۵,۵۹۵	(۱۷,۹۴۶)	درآمد ها و هزینه های متفرقه
۴,۳۴۴	۳۴,۰۲۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۸,۲۵۶	۱۱۶,۱۷۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶۸,۲۱۷)	(۲۲۲,۵۸۵)	سود سهام
(۱۴۶,۵۴۰)	(۱۲۸,۱۶۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۴,۵۷۰)	(۸۴,۱۰۰)	خالص سود (زیان) تسعیر ارز
۱۱۶,۵۹۴	۱۷۷,۷۴۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۲۰,۶۰۷)	۶۴,۶۴۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۶,۶۹۰)	(۴۷۳,۹۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۳,۲۷۴	(۱۹۵,۵۰۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۷۴,۰۰۶	۳۴۴,۰۸۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۳۳,۷۵۲)	۱۵۰,۴۸۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۶,۷۰۷)	(۲۵۳,۹۵۷)	سایر دارایی ها
(۲۰,۴۷۶)	(۳۶۴,۲۱۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۹۰۰,۴۱۹	۲,۲۱۴,۵۶۸	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان از محل سود انباشته
۰	۳۵۹,۰۳۷	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال سهامداران
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۳۷	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ معادل ۷۱ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۸ که ۲۳ درصد بوده افزایش یافته است که عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه‌ها طرح توسعه و همچنین بدهی به سهامداران بابت حق تقدم‌های فروش رفته می‌باشد که نقدینگی آن در سایر داراییها تامین گردیده و با توجه به ارزش سرمایه گذاری‌های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

۳۵-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۰۰۹,۶۸۱	۲,۵۵۳,۸۰۴	موجودی نقد
(۴۷۲,۲۵۳)	(۲۰۹,۲۲۴)	خالص بدهی
۵۳۷,۴۲۸	۲,۳۴۴,۵۸۰	حقوق مالکانه
۲,۳۱۶,۸۷۱	۳,۳۰۴,۲۷۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۳	۷۱	

۳۵-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۳۵-۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام مینماید. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۵-۵ ارائه شده است.

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۵- مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می‌شود و نیاز ارزی در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصول به صورت مستقیم تاثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به اجرای پروژه طرح توسعه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده اجرای طرح بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، اجرای طرح مربوطه را با مخاطرات جدی مواجه می‌سازد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات و داخلی سازی کامل پروژه مدیریت می‌شود و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت تعیین قیمت های فروش جدید صورت میپذیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

۳۵-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۳۵-۶- ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استاندارد های داخلی (ملی) و منطبق بر استاندارد های بین المللی است. همچنین این شرکت تنها شرکت ایرانی دارنده مجوز استاندارد برای تولید سولفات سدیم و نمک حفاری چاه نفت می باشد. روش تولیدی این شرکت برای تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی به نوعی است که تغییر کیفیت و ترکیب مواد اولیه تاثیری در کیفیت نهایی محصول نخواهد داشت و فقط قیمت تمام شده محصولات را به میزان اندکی تحت تاثیر قرار میدهد. با توجه به افزایش میزان بارندگی ها در اراک، کاهش عیار ماده معدنی به میزان دو درصد محتمل می باشد.

۳۵-۷- ریسک کاهش ذخیره ماده معدنی مناسب در مجتمع گرمسار

این ریسک 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 جلوگیری از استخراج مازاد از معدن میزان اراک طبق دستور دادستان اراک مبنی بر جلوگیری از استخراج یکصد و پنجاه هزار تن ماده معدنی مازاد بر مقدار درج شده در پروانه بهره برداری ممکن است در سال آتی نیز تکرار گردد. مذاکراتی با نهادهای مربوطه در حال انجام می باشد که امید است مشکل یاد شده مرتفع گردد.

۳۵-۸- ریسک توقف حمل محصولات

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

۳۵-۹- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل های انرژی حمل و نقل جاده ای در آینده می تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک در سال ۱۳۹۸ و در ادامه در سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده تریلر و ۱۵ دستگاه کمپرسی را به ناوگان حمل و نقل خود اضافه نموده که اثرات این ریسک را کاهش میدهد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵-۱۰- مدیریت ریسک اعتباری

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

۳۵-۱۱- 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 عمدتاً به صورت نقدی می‌باشد و لذا شرکت در شرایط عادی مشکلی از لحاظ نقدینگی ندارد ولی برای اجرای طرح‌های توسعه نقدینگی می‌تواند ریسک‌پذیر باشد که سعی می‌شود تامین آن برای اجرای طرح‌های توسعه عمدتاً از طریق دریافت تسهیلات بانکی و یا از طریق بازار سرمایه انجام گردد.

۳۵-۱۲- ریسک محصول جایگزین

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

۳۵-۱۳- ریسک کاهش قیمت محصول

محصول اصلی تولیدی شرکت یعنی سولفات سدیم عمدتاً در صنایع شوینده مصرف می‌شود و در بین موادی که این صنایع برای تولید پودرهای شوینده مصرف می‌نمایند این محصول ارزشمندترین ماده مصرفی آنهاست و به همین علت مصرف آن بسیار فراتر از حد تعیین شده استاندارد پودرهای شوینده است. در پودرهای شوینده صادراتی نیز محصول تولیدی شرکت به میزان زیادی مصرف میگردد. در حال حاضر قیمت تمام شده این محصول افزایش زیادی داشته است ولی امکان دارد دخالت نهادهای دولتی مانند سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان، امکان افزایش به تناسب قیمت فروش محصولات را با محدودیت‌هایی مواجه سازد. یکی از راهکارهای کنترل ریسک یاد شده، عرضه کالا در بازارهای با سازو کار حراج است که خوشبختانه اخیراً بخشی از فروش محصول در بازار بورس کالا صورت پذیرفته است. در مورد نمک خوراکی تولیدی نیز قیمت مصرف کننده توسط انجمن صنفی و با هماهنگی با سازمان حمایت از مصرف کننده تعیین می‌گردد و احتمال کاهش قیمت محصول با توجه به شرایط موجود بعید است.

۳۵-۱۴- ریسک قیمت نهادهای تولیدی

قسمت عمده مواد اولیه مصرفی از معادن شرکت استخراج می‌گردد و لذا در قیمت تمام شده مواد اولیه عمدتاً دستمزد، حقوق دولتی معادن، هزینه‌های استخراج و کرایه حمل تأثیر دارد. مصرف انرژی تولیدات نسبتاً بالاست و با افزایش قیمت آن، قیمت تمام شده محصولات این شرکت نیز افزایش خواهد یافت. افزایش قیمت برق و گاز به میزان دوبرابر قیمت‌های فعلی آن و با احتمال وقوع ۷۰ درصد مورد توافق کمیته قرار گرفت و مقرر گردید تأثیر آن در سود شرکت محاسبه و اعلام گردد. بنابراین با توجه به اینکه صنعت تولید سولفات سدیم از صنایع انرژی بر محسوب می‌شود هرگونه افزایش بهای انرژی جتناب‌ناپذیر خواهد بود به منظور جلوگیری از توقف تولید تمهیداتی جهت خرید تجهیزات برق اضطراری و پر نمودن مخازن سوخت دوم در جریان می‌باشد. همچنین افزایش کرایه حمل تأثیر نسبتاً با اهمیتی بر قیمت تمام شده خواهد داشت.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۲ / ۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۲۰۰	۱۷,۴۸۱	۲۱	موجودی نقد
۲۵۳,۵۶۰		۲۰	سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	۱۵۹,۷۶۵	۱۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۲۵۳,۷۶۰	۱۷۷,۲۴۶		جمع دارایی‌های پولی ارزی
۲۵۳,۷۶۰	۱۷۷,۲۴۶		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۶۳,۱۲۷	۴۲,۷۸۳		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۶۶۶,۶۱۳	۲۸۲,۰۸۳		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۲,۵۶۴	۴۲,۷۹۰		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۶-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ			
یورو	دلار	یوان	
	۷۸۲,۰۷۹		فروش و ارائه خدمات
۳۹۷,۳۲۶			خرید مواد اولیه
	۵۴,۷۹۰	۸۹۰,۷۳۲	خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم
۱۳۹,۸۰۰	-		پیش پرداخت خرید مواد اولیه - خرید فلوکلانت
	۲۱,۰۰۰		پیش پرداخت خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختی	خرید	فروش	افزایش سرمایه از محل مطالبات
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۹۴۳,۵۶۲	۵,۳۵۳	-	۳۱۵,۲۸۶
	جمع			-	۹۴۳,۵۶۲	۵,۳۵۳	-	۳۱۵,۲۸۶
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	شخص وابسته	-	-	-	۳۷,۵۳۷	۱۳۸	
	جمع			-	-	۳۷,۵۳۷	۱۳۸	
شرکت های گروه و تحت کنترل مشترک	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۴۰,۸۰۸	۵۱,۸۱۱	-	-	۱۱,۸۳۶
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲	۴۶	-	-	۱۶
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲	-	-	۱,۲۴۷	
	شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۲	-	۶۷,۳۳۹	-	-
	زغال سنگ پرورده طبس (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۳	-	-	-	-
	شرکت هامون شمال	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۸۹	-	-	۲
	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۲۶۴	۶	-	-	۲
	جمع			۴۲,۱۹۱	۵۲,۰۵۲	۶۷,۳۳۹	۱,۲۴۷	۱۱,۸۵۶
جمع کل								
۳۲۷,۱۴۲								
۱,۳۸۵								
۱۱۰,۲۲۹								
۹۹۵,۶۱۴								
۴۲,۱۹۱								

۳۷-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۷ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداختها	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۱,۲۴۱	-	۷,۴۷۳	۱۹۳,۵۶۲	-	-	۱۹۹,۷۹۴	-	۳,۱۳۵
	جمع	۱,۲۴۱	-	۷,۴۷۳	۱۹۳,۵۶۲	-	-	۱۹۹,۷۹۴	-	۳,۱۳۵
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	۸۰۸	-	۱,۷۴۹	-	-	-	۹۴۱	-	۷۰۱
	جمع	۸۰۸	-	۱,۷۴۹	-	-	-	۹۴۱	-	۷۰۱
شرکت های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	-	-	-	۸۱	۱	-	۸۰	-	۳۳
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	۳۴	-	-	-	۳۴	۴	-
	فراآورده های نسوز ایران	-	۲۵,۹۵۹	۵,۱۱۵	-	-	۲۰,۸۴۴	-	۴۹	-
	شرکت هامون شمال	-	-	-	۱۸۹	-	-	۱۸۹	-	-
	زغال سنگ پرورده طبس	-	-	-	-	۱۹	۱۹	-	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	-	-	۱۰	-	-	۱۰	-	۲
	جمع	-	۲۵,۹۵۹	۵,۱۴۹	۲۸۰	۲۰	۲۰,۸۶۳	۳۱۳	۵۳	۳۵
جمع کل		۲,۰۴۹	۲۵,۹۵۹	۱۴,۳۷۱	۱۹۳,۸۴۲	۲۰	۲۰,۸۶۳	۲۰۱,۰۴۸	۵۳	۳,۸۷۱

۳-۳۷-۱ - هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است .



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۸-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۶۱۰	۸۰۰,۳۶۲
۹۲,۶۱۰	۸۰۰,۳۶۲

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۳۸-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۳۴,۵۹۰
۳۱,۵۰۰	۳۰۱,۵۰۰
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۱۹,۲۳۰	۱۸,۶۸۰
۵,۹۸۸	۸,۰۰۰
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰
۲,۷۲۲	۴,۴۲۲
۹۲,۶۱۰	۸۰۰,۳۶۲

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

بورس کالای ایران

بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام

بانک رفاه کارگران- شعبه معلم سمنان

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

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

سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۹-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی غیر از تاریخ اتمام پذیره نویسی حق تقدم جهت محاسبه سود پایه هر سهم، رویداد مهمی که نیاز به تعدیل یا افشا داشته باشد رخ نداده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

۴۰-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۳۰,۷۲۸ میلیون ریال (مبلغ ۱,۷۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری‌ها تامین خواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۸ / ۲ / ۱۴۰۰