

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)

تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان بخارست،
شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳
تلفن: ۵ - ۸۸۵۳۸۲۳۴ - ۲۱ فکس: ۵۲۱ - ۸۸۵۳۸۲۳۶
اصفهان، پل وحید، ابتدای بلوار وحید، مجتمع اداری امین،
طبقه سوم، واحد ۲۰
تلفن: ۵ - ۳۷۷۵۰۱۴۴ - ۳۱ فکس: ۳۱ - ۳۷۷۵۰۱۴۶
URL: www.ktaudit.com, Email: info@ktaudit.com

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

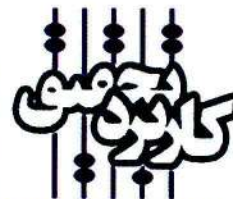
بخش اول:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۳

بخش دوم:

۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۳۸ - ۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی، بخشی از سود خالص شرکت ناشی از درآمدهای غیر عملیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار نموده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی 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

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، 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 معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. 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.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل های یاد شده برخورد نکرده است.

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

۱۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با مواردی با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

محمد زمانی

عضویت (۱۳۹۱۱۸۹۸) عضویت (۱۳۸۴۱۲۹۴)

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



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

تاریخ: ۱۴۰۱/۳/۳۰
شماره: ۵۱-۲۹۸
پیوست:

بسمه تعالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۸	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	ابراهیم بلالی	شرکت صنایع مس شهید باهنر
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	هوشنگ فرجی	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیئت مدیره - سرپرست شرکت - موظف	مرتضی احمدیان	شرکت صنایع خاک چینی ایران
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	مهدی همدن مومن	شرکت سرمایه گذاری هامون صبا
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	جبار گنجی نتاج	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

مجمع تولیدی گرمسار: کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمت سمنان	دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ۴۴، پلاک ۲۹	مجمع تولیدی اراک: میدان امام، جاده کمربندی، بعد از برق بافت، کیلومتر ۸ جاده معدن میقان
تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰	کد پستی: ۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱	تلفن و فکس: ۰۸۶-۳۳۳۸۸۱۱۵
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰	info@amlah.com	تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸
	www.amlah.com	فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰
		فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۹۶۱,۶۷۵	۶,۰۰۳,۹۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۴۶,۲۰۱)	(۲,۸۳۳,۹۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۱۵,۴۷۴	۳,۱۷۰,۰۴۳		سود ناخالص
(۱۳۳,۳۷۱)	(۲۲۳,۹۱۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴,۸۰۵	۸۵	۸	سایر درآمدها
(۲)	(۸,۰۳۵)	۹	سایر هزینه ها
۲,۳۸۶,۹۰۶	۲,۹۳۸,۱۷۷		سود عملیاتی
(۳۶,۷۲۱)	(۱۴۷,۹۱۸)	۱۰	هزینه های مالی
۴۹۴,۴۶۸	۱,۳۴۸,۱۴۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۸۴۴,۶۵۳	۴,۱۳۸,۴۰۲		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۵۴,۷۷۸)	(۴۶۱,۷۳۰)	۲۸	سال جاری
۱۱,۱۷۰	۵۰,۳۲۸	۲۸	سال های قبل
۲,۴۰۱,۰۴۵	۳,۷۲۷,۰۰۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۷۶	۱,۰۶۴		عملیاتی (ریال)
۳۳۳	۵۲۱		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۹۰۹	۱,۵۸۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

۲

[Handwritten signature]

شرکت معدنی املاح ایران

رئیس هیات مدیره

[Handwritten signature]

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۳,۲۱۶,۷۴۷	۵,۲۸۷,۱۰۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۵۰۲	۴۴,۱۸۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۲۵,۷۸۰	۴۸۵,۵۸۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۹۵۸	۵,۵۹۷	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۲۸۵,۳۶۴	۲۴۷,۳۱۳	۱۷	سایر دارایی ها
۳,۹۷۷,۳۵۱	۶,۰۶۹,۷۸۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۱۲,۳۶۲	۱۲۸,۹۹۲	۱۸	پیش پرداخت ها
۸۱۴,۲۵۸	۱,۷۴۶,۸۲۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۳۲,۳۸۳	۷۴۵,۴۱۳	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵۷,۵۳۹	۷۲۴,۲۵۹	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۹,۲۲۴	۴۰۸,۵۵۸	۲۱	موجودی نقد
۱,۸۲۵,۷۶۶	۳,۷۵۴,۰۴۸		
۵۴,۹۵۹	-	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۸۸۰,۷۲۵	۳,۷۵۴,۰۴۸		جمع دارایی های جاری
۵,۸۵۸,۰۷۶	۹,۸۲۳,۸۳۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۲۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۴۲۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۳۶۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان
۴۲,۰۰۰	۸۴,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۲,۵۷۵,۹۱۶	۳,۹۰۸,۹۱۶		سود انباشته
(۱۵۳,۶۴۴)	(۲۰۳,۳۲۴)	۱۵	سهام خزانه
۳,۳۰۴,۲۷۲	۶,۴۲۸,۹۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸۶,۰۳۶	۸۸۲,۲۶۹	۲۷	تسهیلات بلند مدت
۱۰۶,۱۲۴	۱۷۰,۰۳۲	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۲,۱۶۰	۱,۰۵۲,۳۰۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۲۲,۶۹۱	۹۴۴,۵۶۹	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶۳,۳۲۰	۴۶۱,۷۳۰	۲۸	مالیات پرداختنی
-	-	۳۰	سود سهام پرداختنی
۸۸۶,۹۰۵	۸۷۶,۶۶۹	۲۷	تسهیلات مالی
۱۸۸,۷۲۸	۵۹,۶۱۵	۳۱	پیش دریافت ها
۲,۲۶۱,۶۴۴	۲,۳۴۲,۵۸۳		جمع بدهی های جاری
۲,۵۵۳,۸۰۴	۳,۳۹۴,۸۸۴		جمع بدهی ها
۵,۸۵۸,۰۷۶	۹,۸۲۳,۸۳۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

[Handwritten signature]

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۸۷۱	-	۲,۳۱۶,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹	-	-	۲,۴۰۱,۰۴۵	-	۲,۴۰۱,۰۴۵
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰)	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۲۰,۰۰۰	-	-	۴۲۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه (یادداشت ۱۵)	-	-	-	(۱۵۳,۶۴۴)	(۱۵۳,۶۴۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۲,۵۷۵,۹۱۶	(۱۵۳,۶۴۴)	۳,۳۰۴,۲۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۳,۷۲۷,۰۰۰	-	۳,۷۲۷,۰۰۰
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۲۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱,۷۹۹,۳۶۰	-	-	۱,۷۹۹,۳۶۰
خرید سهام خزانه (یادداشت ۱۵)	-	-	-	(۴۹,۶۸۰)	(۴۹,۶۸۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۲,۰۰۰	(۴۲,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۳۶۰	۳,۹۰۸,۹۱۶	(۲۰۳,۳۲۴)	۶,۴۲۸,۹۵۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

۴



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۱,۹۲۹,۵۹۷	۲,۲۱۴,۵۶۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۱۲,۹۹۲)	(۱۱۴,۲۳۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۵۱۶,۶۰۵	۲,۱۰۰,۳۳۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۳,۸۴۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۰۷,۶۶۹)	(۲,۳۸۱,۴۵۴)
دریافت های ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۸۳۸,۱۲۹	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۶,۰۵۸)	(۹,۲۸۸)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶۹,۳۰۷	۱۷۲,۵۰۳
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱۲۶,۲۱۰)	(۲۹۲,۹۴۳)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۶۸۶,۹۷۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳۶۶,۷۲۰)	-
دریافت های ناشی از سود سهام	۲۳۴,۳۴۲	۱۰۵,۸۶۷
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴۷,۷۶۲	۱۲۸,۱۶۱
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۱۲۷,۱۱۷)	(۱,۵۸۶,۳۲۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۸۹,۴۸۸	۵۱۴,۰۰۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های ناشی از افزایش سرمایه	۱۹۸,۲۰۰	۶۰,۹۶۳
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۴۹,۶۸۰)	(۱۵۳,۶۴۴)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۲,۳۱۵,۵۲۸	۱,۱۲۵,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۷۳۱,۳۴۹)	(۴۵۴,۸۳۲)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۷۸,۱۶۹)	(۴۶,۸۹۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۷۵۰,۸۴۰)	(۱,۳۲۰,۹۶۳)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۹۶,۳۱۰)	(۷۹۰,۳۷۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۹۳,۱۷۸	(۲۷۶,۳۶۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۰۹,۲۲۴	۴۷۲,۲۵۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۶,۱۵۶	۱۳,۳۳۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۰۸,۵۵۸	۲۰۹,۲۲۴
معاملات غیر نقدی	۱,۶۰۱,۱۶۰	۲۵۹,۰۳۷

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

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۹۷۴۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به 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 شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل‌های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو واقع در اراک- میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰،۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره‌برداری جدید با شماره ۳۲۶۴۶/۱۲۳ بتاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷۰،۰۰۰ 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 ۵۰،۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰،۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰،۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است 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 ۴۰،۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵،۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۴ اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. در سال ۱۳۹۳ مجوز تولید قوطی پلی اتیلنی برای بسته بندی نمک نیز دریافت و پروانه بهره‌برداری جدید ادغام شده به شماره ۵۴۳۳۰/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ برای تولید ۳۵،۰۰۰ 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 ۳۰،۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره‌برداری ۳۰/۱۰۲ به تاریخ ۱۳۸۵/۰۱/۰۷ به ظرفیت ۶۰،۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۹۱/۴۰۱۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۲۵۳۴۰/۱۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ اقدام به احداث واحد تولید نمک هیدرومیل در مجتمع گرمسار نمود که این واحد در فروردین ماه ۱۳۹۵ توسط آقای روحانی ریاست محترم جمهور افتتاح گردید. پروانه بهره‌برداری 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 نمک‌های صنعتی قرار می‌گیرد، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره‌برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۵۷۶۰۹/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ به ظرفیت ۶۵،۰۰۰ تن در سال با تولید ۱۵،۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه و طی سال مالی جاری، بشرح زیر است می‌باشد.

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 سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها اعم از تولیدی و بازرگانی

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



شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۱	-	کارکنان رسمی
۳۵۳	۳۶۸	کارکنان قراردادی شرکت
۲۸	۵۷	کارکنان قراردادی پروژه
۳۸۲	۴۲۵	
۱۶۹	۲۲۴	کارکنان شرکت های خدماتی شرکت و پروژه
۵۵۱	۶۴۹	

کارکنان شرکت های خدماتی شرکت و پروژه

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به کارگیری نیروهای جدید با توجه به بهره برداری از پروژه نمک تصفیه در سال ۱۴۰۰ و افزایش نیروهای قراردادی پروژه مربوط به افزایش حجم کاری پروژه و افزایش کارکنان شرکت های خدماتی ناشی از تامین نیروی انسانی ناوگان حمل و نقل شرکت جهت حمل ماده معدنی می باشد.

۲- استاندارد های 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:

۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افزایش منافع در واحد های تجاری دیگر

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که دوره ی مالی از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. در دوره مالی مورد گزارش منافع در واحد های تجاری دیگر در یادداشت های توضیحی ۳-۵ و ۵-۶ افشاء شده است.

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱- 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)

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳-۳- تسعیر ارز

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

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی - منشا داخلی	یورو	نیمه	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل 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 یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۲۰،۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۲الی۲۵ ساله و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳الی۱۵ ساله و ۸٪الی۱۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
اثاث و منسوبات	۳ و ۱۲ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴الی۱۵ ساله و ۱۰٪الی۲۵٪	مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۵،۶ ساله	مستقیم

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- سرمایه‌گذاری در املاک

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

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

۳-۸-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون - متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون - متحرک

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 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 انکاپذیر 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 کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری‌ها

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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۳-۲- 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.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشه 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.

۳-۱۳-۴- 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 می‌شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

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

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 می‌شود.

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 می‌شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می‌شود.

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

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

اندازه گیری دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می‌کنند 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 می‌شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیات آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

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

۴-۳- تجدید ارزیابی زمین

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



شرکت معدنی املاح ایران

«سای نام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن
فروش خالص:			
داخلی:			
سولفات سدیم			
۳,۳۳۳,۱۶۳	۱۸۲,۴۷۵	۴,۸۴۳,۳۶۱	۱۷۹,۷۸۵
نمک تصفیه شده			
۴۴۶,۸۶۰	۵۳,۲۹۹	۸۱۶,۶۸۰	۶۴,۹۸۱
۳,۷۸۰,۰۲۳	۲۳۵,۷۷۴	۵,۶۶۰,۰۴۱	۲۴۴,۷۶۶
صادراتی:			
سولفات سدیم			
۵۶,۶۸۰	۱,۷۷۹	۱۰۶,۲۸۹	۳,۱۹۴
نمک تصفیه شده			
۱۲۴,۹۷۲	۲۶,۸۶۷	۲۳۷,۶۴۳	۳۱,۰۰۰
۱۸۱,۶۵۲	۲۸,۶۴۶	۳۴۳,۹۳۲	۳۴,۱۹۴
۳,۹۶۱,۶۷۵	۲۶۴,۴۲۰	۶,۰۰۳,۹۷۳	۲۷۸,۹۶۰
		فروش خالص	

۵-۱- خالص صادرات شرکت در سال مالی جاری مبلغ ۳۴۳,۹۳۲ میلیون ریال معادل ۱۰,۲۹۴,۵۵۳ دلار می باشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه سنا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی ایران در سامانه سنا عرضه گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به طور کامل رفع تعهدات ارزی صورت پذیرفته است.

۵-۲- در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ مقدار ۱۵۰,۷۲۵ تن به مبلغ ۳,۹۴۲,۹۱۴ میلیون ریال از فروش محصول سولفات سدیم شرکت از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹		۱۴۰۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
فروش داخلی سولفات			
کارخانجات شوینده			
۸۷	۳,۲۹۴,۴۷۲	۷۵	۴,۲۶۱,۱۸۴
کارخانجات سازنده شیشه			
۱	۳۴,۰۷۹	۸	۴۴۹,۴۹۲
سایر صنایع			
-	۴,۶۱۲	۲	۱۳۲,۶۸۵
جمع فروش داخلی سولفات			
۸۸	۳,۳۳۳,۱۶۳	۸۶	۴,۸۴۳,۳۶۱
فروش داخلی نمک			
۱۲	۴۴۶,۸۶۰	۱۴	۸۱۶,۶۸۰
۱۰۰	۳,۷۸۰,۰۲۳	۱۰۰	۵,۶۶۰,۰۴۱

۵-۴- مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به فروش به اشخاص وابسته- تعاونی مصرف کارکنان می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۶۹	۵۸	۲,۸۷۹,۷۸۷	(۲,۰۶۹,۸۶۳)	۴,۹۴۹,۶۵۰
۳۱	۲۸	۲۹۰,۲۵۶	(۷۶۴,۰۶۷)	۱,۰۵۴,۳۲۳
۶۳	۵۳	۳,۱۷۰,۰۴۳	(۲,۸۳۳,۹۳۰)	۶,۰۰۳,۹۷۳

فروش خالص:

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سولفات	نمک	جمع	جمع
۶۰۷,۸۱۹	۱,۳۳۰,۳۴۷	۳۳۶,۰۰۷	۳۳۶,۰۰۷	۹۹۴,۳۴۰	مواد مستقیم
۲۴۶,۹۸۹	۴۱۶,۸۲۲	۱۸۳,۸۵۲	۱۸۳,۸۵۲	۲۳۲,۹۷۰	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۲۶۹,۶۶۵	۴۰۱,۹۸۵	۹۴,۴۰۶	۹۴,۴۰۶	۳۰۷,۵۷۹	دستمزد غیر مستقیم
۱۲۲,۸۹۱	۴۱۴,۱۲۳	۶۱,۸۵۴	۶۱,۸۵۴	۳۵۲,۲۶۹	برق و سوخت
۱۰۱,۰۲۹	۱۶۳,۰۹۰	۴۱,۹۹۸	۴۱,۹۹۸	۱۲۱,۰۹۲	استهلاک
۱۲۶,۵۶۹	۲۱۳,۵۶۹	۳۴,۸۱۷	۳۴,۸۱۷	۱۷۸,۷۵۲	تعمیر و نگهداشت
۷۹,۷۳۱	۱۳۱,۶۸۱	۳۵,۳۶۰	۳۵,۳۶۰	۹۶,۳۲۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۵۵۴,۶۹۳	۳,۰۷۱,۶۱۷	۷۸۸,۲۹۴	۷۸۸,۲۹۴	۲,۲۸۳,۳۲۳	
(۹۹,۴۵۷)	(۱۶۲,۶۹۱)	-	-	(۱۶۲,۶۹۱)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۱,۴۵۵,۲۳۶	۲,۹۰۸,۹۲۶	۷۸۸,۲۹۴	۷۸۸,۲۹۴	۲,۱۲۰,۶۳۲	جمع هزینه های ساخت
۱۲,۶۴۳	۳۱,۶۷۸	۹,۹۸۱	۹,۹۸۱	۱۱,۶۹۷	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۲۱,۶۷۸)	(۹۶,۶۷۴)	(۳۴,۲۰۸)	(۳۴,۲۰۸)	(۶۲,۴۶۶)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۴۴۶,۲۰۱	۲,۸۳۳,۹۳۰	۷۶۴,۰۶۷	۷۶۴,۰۶۷	۲,۰۶۹,۸۶۳	

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

۶-۲- افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش چند برابری حقوق دولتی، و افزایش هزینه مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و سایر اقلام سربار عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به سال مالی قبل است و افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین الات سنگین معدنی و افزایش هزینه های انرژی ناشی از افزایش ۵ برابری نرخ تعرفه گاز می باشد.

۶-۳- مبلغ ۱۶۲,۶۹۱ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۶-۴- حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۳۷,۴۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۶,۶۰۶ میلیون ریال) می باشد. افزایش چند برابری حقوق دولتی سال ۱۴۰۰ مربوط به ابلاغ بخشنامه شماره ۲۹۵۳۹۰/۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن به شماره ۱۱۰۰۵۳/۱۴۰۰ در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی در سال ۱۴۰۰ و تغییر مبنای محاسبات از عدد ثابت به ازای هر تن برداشت به ۶ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن میقان اراک و ۴ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن گرماب و سایر معادن متعلق به شرکت می باشد. با توجه به تاخیر در ابلاغ بخشنامه و اعلام جدول محاسبه حقوق دولتی در اسفند ماه ۱۴۰۰، حقوق دولتی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۲۳,۷۲۲ میلیون ریال و ذخیره حقوق دولتی سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۱۳,۷۲۸ میلیون ریال در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ در حسابها منظور گردیده است.

۶-۵- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۸۷۲,۵۰۴ میلیون ریال (سال قبل ۸۶۰,۳۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ماده معدنی سولفات سدیم	۱,۰۵۰,۹۳۷	۴۲۸,۱۶۶
ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی	۴۱۷,۶۸۷	۱۸۳,۲۵۷
سولفات پتاسیم و اسید سولفوریک پروژه	۱۱۶,۳۲۴	۲,۸۲۶
مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)	۹۰,۱۳۱	۱۱۹,۲۹۸
نمک هیدرومیل	۸۵,۲۳۰	۴۹,۶۹۷
نمک کریستال	۷۹,۴۴۹	۵۱,۲۹۵
یدات پتاسیم	۳۲,۷۴۶	۲۵,۸۴۴
	۱,۸۷۲,۵۰۴	۸۶۰,۳۸۳



شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
سولفات سدیم گرمسار	۴۷,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۲,۱۷۸	۶۴,۹۱۰
سولفات سدیم اراک	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۰,۱۰۳
	۱۰۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۱۷۸	۱۸۵,۰۱۳
نمک خوراکی	۸۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۸,۷۰۰	۷۹,۷۹۴

۶-۶-۱- 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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۳۹۹	
۲۲,۱۳۳	۲۰,۰۶۹	هزینه‌های فروش و توزیع:
۱۵,۰۷۴	۸,۱۸۹	هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد بورس کالا و اتاق بازرگانی
۳۷,۲۰۷	۲۸,۲۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵,۲۲۸	۳۲,۰۲۰	هزینه‌های اداری و عمومی:
۳۲,۹۴۷	۲۱,۰۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۰۵۳	۶,۳۱۶	عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی
۱۷,۰۸۳	۱۱,۸۸۹	بازخرید سنوات
۸,۹۵۹	۱۴,۵۷۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۰۶۳	۳,۱۲۰	حق عضویت و هزینه‌های حقوقی و محضری و ثبتی و خدمات
۴,۴۷۳	۱,۷۰۰	استهلاک
۴,۰۳۸	۲,۰۷۷	هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
۳,۰۸۶	۲,۹۱۰	هزینه رستوران
۲,۳۸۰	۱,۸۵۱	هزینه‌های تعمیر و نگهداری
۱۵,۳۹۹	۷,۵۷۳	حق الزحمه حسابرسی
۱۸۶,۷۰۹	۱۰۵,۱۱۳	سایر
۲۲۳,۹۱۶	۱۳۳,۳۷۱	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش تعداد کارکنان 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۴,۸۰۵	-
-	۸۵
۴,۸۰۵	۸۵

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

سایر - کسری اضافه انبارگردانی

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۸,۰۳۵
۲	-
۲	۸,۰۳۵

زیان ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

سایر هزینه‌ها

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵,۲۰۸	۸۰,۱۳۹
-	۳۵,۹۳۱
۳۱,۵۱۳	۲۴,۷۲۹
-	۷,۱۱۹
۳۶,۷۲۱	۱۴۷,۹۱۸

وام‌های دریافتی:

بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران

بانک تجارت - زاگرس اراک

بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان

بانک رفاه - مرکزی سمنان

۱۰-۱- جمع کل هزینه‌های مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ مبلغ ۲۷۹,۹۸۷ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۱۳۲,۰۶۹ میلیون ریال آن مربوط به تسهیلات مصرفی در پروژه سولفات پتاسیم و نمک تصفیه در دارایی‌ها در جریان تکمیل احتساب گردیده است (یادداشت ۲-۹-۱۳).

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
-	۷۸۳,۱۷۰	۱۱-۱
۱۱۶,۷۱۸	۳۰۲,۸۹۹	
۱۰۵,۸۶۷	۲۳۴,۳۴۲	
۱۲۸,۱۶۱	۴۷,۷۶۲	
۱۲۵,۷۷۶	۶,۱۵۶	
۱۷,۹۴۶	(۲۶,۱۸۶)	۱۱-۲
۴۹۴,۴۶۸	۱,۳۴۸,۱۴۳	

سود حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی

سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی

سایر

۱۱-۱- مبلغ ۷۸۳,۱۷۰ میلیون ریال سود ناشی از فروش دارایی‌ها مربوط به فروش ۴ دستگاه آپارتمان اداری، مسکونی واقع در خیابان میرزای شیرازی در اسفند ماه ۱۴۰۰ از طریق مزایده عمومی به شرح یادداشت ۲۲ می‌باشد.

۱۱-۲- سایر هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به درآمد‌های ناشی از فروش ضایعات غیر تولیدی و ذخیره حسابرسی بیمه و هزینه‌های کارمزد بانکی و بورس می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲,۳۸۶,۹۰۶	۲,۹۳۸,۱۷۷	سود عملیاتی
(۴۰۴,۸۶۶)	(۴۳۷,۳۳۹)	اثر مالیاتی
۱,۹۸۲,۰۴۰	۲,۵۰۰,۸۳۸	
۴۵۷,۷۴۷	۱,۲۰۰,۲۲۵	سود غیر عملیاتی
(۳۸,۷۴۲)	۲۵,۹۳۷	اثر مالیاتی
۴۱۹,۰۰۵	۱,۲۲۶,۱۶۲	
۲,۸۴۴,۶۵۳	۴,۱۳۸,۴۰۲	سود خالص
(۴۴۳,۶۰۸)	(۴۱۱,۴۰۲)	اثر مالیاتی
۲,۴۰۱,۰۴۵	۳,۷۲۷,۰۰۰	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۰۱۳,۶۹۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۴۴۱,۳۱۳)	(۲۳,۵۷۰,۳۰۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۲۵۷,۵۵۸,۶۸۷	۲,۳۵۱,۴۴۳,۳۹۶	

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

۱۲-۱-۲- سود پایه هر سهم سال ۱۳۹۹ در تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام بر اساس سرمایه ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم معادل ۲,۸۵۸ ریال می باشد.

۱۲-۱-۳- سود پایه هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر اساس سرمایه ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم معادل ۴,۴۳۷ ریال می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- داری های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختمان	زمین
۱,۳۱۲,۳۱۱	۴,۴۵۹	۲۲۲,۶۰۸	۹۱,۳۹۲	۹۹۳,۸۵۲	۹,۹۳۳	۲۵,۹۷۵	۱۸۴,۸۷۸	۲۴۶,۸۸۳	۲۳۵,۳۸۳	۹۶۰	۱۵۹,۳۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۲,۴۰۷,۶۱۵	۱۶,۶۶۸	۶۷۷,۳۸۴	۱,۳۷۳,۶۱۹	۳۴۰,۰۴۴	۲,۳۷۱	۲۹,۰۰۱	۲۶۹,۵۵۶	۲۰,۰۴۰	۱۰,۶۷۸	۶۷۴	۷,۷۲۴	-
(۱۲,۶۱۲)	-	-	-	(۱۲,۶۱۲)	-	-	(۷)	(۱۲,۶۰۵)	-	-	-	-
-	-	(۱۱۱,۰۳۷)	(۸۲,۴۳۳)	۱۹۳,۴۷۰	-	-	۱۱۱,۰۳۷	۱۴,۳۷۷	۱۶,۳۲۶	-	۵۱,۸۲۰	-
۳,۷۰۷,۳۱۴	۲۱,۱۲۷	۷۸۸,۸۵۵	۱,۳۸۲,۴۷۸	۱,۵۱۴,۷۵۴	۱۲,۳۰۳	۶۴,۹۷۶	۵۵۵,۴۶۴	۲۶۸,۶۹۵	۲۶۲,۳۹۷	۱,۶۳۴	۲۱۸,۸۸۴	۱۲۰,۵۰۱
۲,۳۳۹,۷۳۸	-	۶۱,۹۸۰	۱,۸۳۳,۵۸۱	۲۵۴,۱۷۷	۱۸,۷۸۰	۲۴,۶۶۰	۴۴,۱۰۰	۲۳۵,۷۶۹	۲۰,۳۶۱	۵۰۷	-	-
-	(۳,۲۶۰)	(۷۹۶,۹۳۵)	(۳۰۷,۹۸۱)	۱,۰۰۸,۱۷۶	۱,۵۷۳	۶,۳۴۹	(۹۵,۱۵۱)	۸۳۶,۷۶۳	۱۴۵,۸۸۶	-	۱۱۲,۷۵۶	-
۵,۹۴۶,۹۵۲	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۸۷۷,۱۰۷	۳۲,۶۵۶	۹۵,۹۸۵	۵۱۴,۴۱۳	۱,۳۴۱,۳۲۷	۴۳۸,۵۴۴	۲,۱۴۱	۳۳۱,۶۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۳۹۴,۵۵۳	-	-	-	۳۹۴,۵۵۳	۶,۸۵۳	۲۲,۰۶۸	۱۶,۹۱۱	۱۸۳,۰۶۱	۸۱,۳۶۵	۶۷۸	۸۳,۶۵۷	-
۱۰۴,۶۷۷	-	-	-	۱۰۴,۶۷۷	۷۲۹	۵,۹۵۵	۵۷,۹۳۹	۱۷,۳۴۶	۱۷,۰۴۳	۶۱	۵,۶۰۵	-
(۸,۷۶۳)	-	-	-	(۸,۷۶۳)	-	-	(۸۵۳)	(۷,۹۱۰)	-	-	-	-
۴۹۰,۴۶۷	-	-	-	۴۹۰,۴۶۷	۷,۵۹۳	۲۸,۰۲۳	۷۳,۹۹۷	۱۹۲,۴۹۷	۹۸,۴۰۷	۶۸۹	۸۹,۳۶۲	-
۱۶۹,۳۷۸	-	-	-	۱۶۹,۳۷۸	۲,۱۱۹	۱۲,۶۷۸	۶۴,۰۰۷	۶۶,۹۶۸	۱۶,۷۳۶	۱۳۲	۶,۷۴۸	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۹۴۸)	۴۶,۹۴۸	-	-	-	-
۶۵۹,۸۴۵	-	-	-	۶۵۹,۸۴۵	۹,۷۱۱	۴۰,۷۰۱	۹۱,۰۵۶	۳۰,۶۴۳	۱۱۵,۱۴۳	۸۱۱	۹۶,۰۱۰	-
۵,۲۸۷,۱۰۷	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۳۱۷,۲۶۲	۲۲,۹۴۵	۵۵,۲۸۴	۴۳۲,۳۵۷	۱,۰۳۴,۸۱۴	۳۲۳,۴۰۱	۱,۳۳۰	۲۳۵,۶۳۰	۱۲۰,۵۰۱
۳,۳۱۶,۷۴۷	۲۱,۱۲۷	۷۸۸,۸۵۵	۱,۳۸۲,۴۷۸	۱,۰۲۴,۲۸۷	۴,۷۱۱	۳۶,۹۵۳	۴۹۱,۴۶۷	۷۶,۱۹۸	۱۶۳,۸۹۰	۹۹۵	۲۳۵,۶۳۰	۱۲۰,۵۰۱

۱۸



«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

واگذار شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۸,۳۳۲,۵۶۶ 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 ۴۷۹,۰۷۴,۰۴۴ ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و طی مراحل قانونی، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است.

۱۳-۳- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال از زمین، ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می‌باشد.

۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقالات ماشین‌آلات و تجهیزات به مبلغ ۱۰,۷۲,۵۳۲ میلیون ریال، عمدتاً مربوط انتقال ماشین‌آلات پروژه نمک (به مبلغ ۴۹۴,۴۵۷ میلیون ریال) به دارایی‌های ثابت و خرید ۷ دستگاه ماشین‌آلات برداشت از معادن شامل لودر، دریل واگن، گریدر و بیل بک‌هو (به مبلغ ۲۲۱,۴۹۹ میلیون ریال و تعمیرات اساسی ماشین‌آلات تولیدی می‌باشد).

۱۳-۵- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۴۴,۱۰۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید دودستگاه کامیون کشنده آمیکو جهت حمل ماده معدنی و تعمیرات اساسی وسایل نقلیه می‌باشد. ضمناً کاهش نقل و انتقالات به مبلغ ۹۵,۱۵۱ میلیون ریال مربوط به اصلاح و تغییر طبقه ماشین‌آلات سنگین معادن (بیل و لودر) به سرفصل ماشین‌آلات می‌باشد.

۱۳-۶- نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۱۱۲,۷۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط انتقال ساختمان پروژه نمک (به مبلغ ۵۰,۵۶۳ میلیون ریال) به دارایی‌های ثابت و نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحذات و جاده‌های دسترسی معدن می‌باشد.

۱۳-۷- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۱۷۶,۲۴۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط انتقال تاسیسات پروژه نمک (به مبلغ ۱۱۳,۰۵۷ میلیون ریال) به دارایی‌های ثابت و تعمیرات اساسی تاسیسات خطوط تولید می‌باشد.

۱۳-۸- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به مبلغ ۵۳,۹۰۰ عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه‌ای پروژه سولفات پتاسیم به مبلغ ۲۴,۰۷۸ میلیون ریال و سایر پیش پرداخت‌ها عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید یک دستگاه کامیون آبپاش (به مبلغ ۱۵,۹۷۷ میلیون ریال) جهت آماده سازی جاده معادن و احداث سوله نقله مجتمع اراک و چرخ سر کیسه دوزی می‌باشد.

۱۳-۱۰- اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید سرورهای جدید و کولر گازی و متعلقات کامپیوتر است.

۱۳-۱۱- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات عمدتاً مربوط به خرید جرثقیل سقفی، بالابر و کمپرسور باد است.

۱۳-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۱,۲۴۶,۱۷۴	۲,۶۶۰,۹۲۸	۴۱۳,۱۵۰	فاز اول ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و فاز دوم ۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۶۶	۸۸	احداث خط تولید محصول سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم
افزایش ظرفیت تولید نمک به میزان ۴۰,۰۰۰ تن در سال	۱۲۲,۲۷۱	-	-	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۷۱	۱۰۰	احداث خط تولید نمک تبلور تصفیه مجدد
(یادداشت ۱-۱۲-۱۳)	۱۴,۰۳۳	۳۳۷,۱۵۰	-				سایر دارایی‌های در جریان
	۱,۳۸۲,۴۷۸	۲,۹۹۸,۰۷۸	۴۱۳,۱۵۰				

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱۲-۱ سایر دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۶۸,۲۷۱ میلیون ریال پروژه فراورش پتاس و ۱۰۳,۹۱۰ میلیون ریال دارایی در جریان مجتمع تولیدی آرادان و دارایی‌های در جریان ساختمان‌ها و خطوط تولیدی مجتمع اراک و آرادان می‌باشد.

۱۳-۱۲-۲ مخارج تامین مالی منظور شده به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۳۲,۰۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۶,۱۶۱ میلیون ریال) می‌باشد (یادداشت ۱۰-۱).

۱۳-۱۲-۳ برآورد مخارج تکمیل پروژه‌های سولفات پتاسیم و نمک تصفیه با احتساب پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (مشروحه در یادداشت ۱۲-۱۳) جمعاً به مبلغ ۴۱۳,۱۵۰ میلیون ریال صورت گرفته است.

۱۴- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه‌ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:						
۸۲,۸۹۰	۱,۷۱۰	۲,۲۸۷	۱,۲۶۱	۶۳,۹۱۰	۱۳,۷۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۹,۲۸۸	۷۰۷	۷۹۹	۶,۷۷۰	۱۱۰	۹۰۲	افزایش
۹۲,۱۷۸	۲,۴۱۷	۳,۰۸۶	۸,۰۳۱	۶۴,۰۲۰	۱۴,۶۲۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶,۷۶۵	-	۱۱,۴۸۷	۵,۲۵۸	-	۲۰	افزایش
(۷۰۷)	(۷۰۷)	-	(۷,۳۸۷)	۷,۳۸۷	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰۸,۲۳۶	۱,۷۱۰	۱۴,۵۷۳	۵,۹۰۲	۷۱,۴۰۷	۱۴,۶۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته :						
۳۹,۱۷۴	-	۱,۶۹۴	-	۳۷,۴۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۱,۵۰۲	-	۳۸۲	-	۱۱,۱۲۰	-	استهلاک
۵۰,۶۷۶	-	۲,۰۷۶	-	۴۸,۶۰۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳,۳۷۱	-	۷۷۵	-	۱۲,۵۹۶	-	استهلاک
۶۴,۰۴۷	-	۲,۸۵۱	-	۶۱,۱۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۴۴,۱۸۹	۱,۷۱۰	۱۱,۷۲۲	۵,۹۰۲	۱۰,۲۱۱	۱۴,۶۴۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۱,۵۰۲	۲,۴۱۷	۱,۰۱۰	۸,۰۳۱	۱۵,۴۲۰	۱۴,۶۲۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱ افزایش نرم افزار های یارانه ای به مبلغ ۱۱,۴۸۷ میلیون ریال ، عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار همکاران سیستم و SRM می‌باشد .

۱۴-۲ هزینه استهلاک حق معادن در سرفصل هزینه مواد مصرفی منظور گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۴۲۵,۷۸۰	۴۸۵,۵۸۲	-	۴۸۵,۵۸۲
۴۲۵,۷۸۰	۴۸۵,۵۸۲	-	۴۸۵,۵۸۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
۳,۷۱۴,۰۶۶	۳۳۴,۹۰۲	۲,۴۷۵,۲۹۶	۴۱۲,۰۱۱	-	۴۱۲,۰۱۱	۵.۹	۱۹۲,۴۸۰,۳۳۲
۷۰۲,۶۲۷	۳۹,۲۷۹	۵۲۴,۰۷۳	۲۷,۵۳۷	-	۲۷,۵۳۷	-	۷۲,۳۸۵,۷۷۰
۱۸,۶۴۰	۲۷,۱۷۸	۱۰,۸۲۳	۱۱,۱۰۵	-	۱۱,۱۰۵	-	۱,۳۴۱,۰۸۴
۱۱,۹۵۴	۱۲,۸۷۱	۱۳,۰۳۳	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	-	۴۹۷,۰۵۸
۱,۷۱۸	۹۵۶	۶۱۵	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	-	۹۲,۲۱۰
۱,۲۵۲	۳۴۷	۹۴۸	۳۷۳	-	۳۷۳	-	۵۸,۳۳۱
۸۹۳	۲۴	۱۹۵	۲۴	-	۲۴	-	۲۲,۳۳۲
۴۹۵	۲۴	۱۱۱	۲۴	-	۲۴	-	۲۰,۷۶۲
۴,۴۵۱,۶۴۵	۴۱۵,۵۸۱	۳,۰۲۵,۰۹۴	۴۶۵,۲۴۰	-	۴۶۵,۲۴۰		

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت صنایع خاک چینی ایران

شرکت ملی مس ایران

فولاد آلیازی ایران

شرکت مس شهید باهنر

فراورده های نسوز ایران

شرکت زغال سنگ پرورده طیس

شرکت پشم شیشه ایران

سایر شرکت‌های سریع معامله

سایر شرکت‌ها:

-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲	۱۹۲,۵۹۸	شرکت سرمایه گذاری کومش گستر
-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشرو تعالی فناوری فردا
-	۷	-	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۵,۰۰۰	توسعه معادن یارس تامین
-	۱۵۳,۶۴۴	-	۲۰۳,۳۲۴	-	۲۰۳,۳۲۴	۲۳۲,۸۶۵	بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
-	(۱۵۳,۶۴۴)	-	(۲۰۳,۳۲۴)	-	(۲۰۳,۳۲۴)	(۲۳۲,۸۶۵)	کسر میشود انتقال به سهام خزانه
-	۱۰,۱۹۹	-	۲۰,۳۴۲	-	۲۰,۳۴۲		
۴,۴۵۱,۶۴۵	۴۲۵,۷۸۰	۳,۰۲۵,۰۹۴	۴۸۵,۵۸۲	-	۴۸۵,۵۸۲		

۱۵-۲- مبلغ ۲۰۳,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۳۲,۸۶۵ واحد سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز شامل مبلغ ۱۵۳,۶۴۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۹,۶۸۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ به شماره گواهی سرمایه گذاری ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ می‌باشد.

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
 ۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۱۸,۳۵۲	۱۷۹,۸۵۰	-	۱۷۹,۸۵۰	-	۱۷۹,۸۵۰	۱۶-۱-۱ مشتریان سولفات
۵۶,۱۶۰	۱۰۰,۰۳۴	-	۱۰۰,۰۳۴	-	۱۰۰,۰۳۴	۱۶-۱-۱ مشتریان نمک تصفیه شده
۷۴,۵۱۲	۲۷۹,۸۸۴	-	۲۷۹,۸۸۴	-	۲۷۹,۸۸۴	
حساب‌های دریافتنی:						
۱,۰۹۰	۱۲۰,۱۱۵	(۷)	۱۲۰,۱۲۲	۶	۱۲۰,۱۱۶	۱۶-۱-۲ مشتریان سولفات
۷۶,۸۲۳	۱۶۲,۶۲۴	(۲,۶۱۵)	۱۶۵,۲۳۹	۱۶,۳۷۴	۱۴۸,۸۶۵	۱۶-۱-۲ مشتریان نمک تصفیه شده
۷۷,۹۱۳	۲۸۲,۷۳۹	(۲,۶۲۲)	۲۸۵,۳۶۱	۱۶,۳۸۰	۲۶۸,۹۸۱	
۱۵۲,۴۲۵	۵۶۲,۶۲۳	(۲,۶۲۲)	۵۶۵,۲۴۵	۱۶,۳۸۰	۵۴۸,۸۶۵	
سایر دریافتنی‌ها:						
اسناد دریافتنی:						
-	۱۵,۱۰۰	-	۱۵,۱۰۰	-	۱۵,۱۰۰	اشخاص وابسته - شرکت لعابیران
-	۷۸۵	-	۷۸۵	-	۷۸۵	سایر اشخاص
-	۱۵,۸۸۵	-	۱۵,۸۸۵	-	۱۵,۸۸۵	
حساب‌های دریافتنی:						
۲۱,۲۷۱	۱۳,۴۱۶	-	۱۳,۴۱۶	-	۱۳,۴۱۶	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۱۳۴	۲,۵۴۳	-	۲,۵۴۳	-	۲,۵۴۳	سپرده‌های موقت
۲۰	۱۹	-	۱۹	-	۱۹	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی
۲,۰۴۹	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان
۵۲,۴۸۴	۱۵۰,۹۲۷	(۱,۳۳۳)	۱۵۲,۲۶۰	۳۷,۷۵۱	۱۱۴,۵۰۹	۱۶-۱-۳ سایر
۷۹,۹۵۸	۱۶۶,۹۰۵	(۱,۳۳۳)	۱۶۸,۲۳۸	۳۷,۷۵۱	۱۳۰,۴۸۷	
۷۹,۹۵۸	۱۸۲,۷۹۰	(۱,۳۳۳)	۱۸۴,۱۲۳	۳۷,۷۵۱	۱۴۶,۳۷۲	
۲۳۲,۳۸۳	۷۴۵,۴۱۳	(۳,۹۵۵)	۷۴۹,۳۶۸	۵۴,۱۳۱	۶۹۵,۲۳۷	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۸۹,۹۲۵	هنکل پاک وش
۲,۰۰۲	۳۵,۸۸۸	پارس ایده سبز
-	۲۹,۹۷۵	پاکنام
-	۲۹,۹۷۵	کندر
۱۳,۲۲۹	۲۰,۱۸۱	محمدی چرمدوز عباس
۷,۸۵۳	۱۱,۴۹۰	صدق گویا فرزاد
۵,۴۸۶	۹,۲۵۴	محمدحسینی محمدرضا
-	۹,۱۲۰	زرگریان (نمک) علی
۴,۳۶۷	۷,۴۵۶	آبسالان بهنام
۳,۳۸۲	۶,۳۷۷	محمدی محبوبه
۳۸,۱۹۳	۳۰,۲۴۲	سایر
<u>۷۴,۵۱۲</u>	<u>۲۷۹,۸۸۴</u>	

۱-۱-۱۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۰ محصولات است، که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۸,۶۲۶ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول خالص	مانده
-	۱۱۲,۵۷۷	۱۱۲,۵۷۷
۱۳,۳۴۹	۲۴,۳۳۵	۲۴,۳۳۵
-	۱۶,۵۶۰	۱۶,۵۶۰
۴,۲۷۶	۱۳,۷۰۸	۱۳,۷۰۸
۵,۸۰۵	۱۰,۹۳۹	۱۰,۹۳۹
۳,۸۸۴	۱۰,۶۳۰	۱۰,۶۳۰
۶,۶۸۳	۹,۶۲۴	۹,۶۲۴
۱,۹۲۳	۷,۷۱۷	۷,۷۱۷
۴,۳۲۶	۷,۴۸۵	۷,۴۸۵
۱,۵۹۵	۷,۳۴۹	۷,۳۴۹
۳۶,۰۷۲	۶۱,۸۱۵	۶۴,۴۳۷
<u>۷۷,۹۱۳</u>	<u>۲۸۲,۷۳۹</u>	<u>۲۸۵,۳۶۱</u>

۱-۱-۱۶-۲-۱ حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۴۰۰ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۷,۱۹۴ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۱۷۷,۴۴۸ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳ حساب‌های دریافتنی ارزی شامل ۶۸,۵۹۸ دلار طلب از مشتریان صادراتی می باشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ تهیه این یادداشت‌ها تسویه و وصول گردیده است. سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل ارزی ۱۵۲,۸۰۱ دلار می باشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر و به علت خیانت در امانت در مراجع قضایی در حال پیگیری و رسیدگی قانونی می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
خالص	مبلغ
۷,۹۵۸	۵,۵۹۷
۷,۹۵۸	۵,۵۹۷

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۰ معادل ۲۲ روز است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی می‌پردازد.

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

۱۷- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۸۲,۳۶۴	۲۳۹,۶۸۹	۱۷-۱
۳,۰۰۰	۷,۶۲۴	۱۷-۲
۲۸۵,۳۶۴	۲۴۷,۳۱۳	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده‌ها

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده شامل مبلغ ۱۹۹,۳۲۷ میلیون ریال وجوه حاصل از استفاده سهامداران از حق تقدم افزایش سرمایه سال ۱۴۰۰ سهامداران نزد بانک ملت شعبه شهدای اراک و مبلغ ۳۹,۸۰۰ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک تجارت و ملت مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه‌های بورس کالا و سهم شرکه تسهیلات می‌باشد.

۱۷-۲- سایر سپرده‌ها به مبلغ ۷,۶۲۴ 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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴۹,۹۷۶	۷۵۲	
-	۱۲,۳۲۵	۱۸-۱
۴۹,۹۷۶	۱۳,۰۷۷	
۱۱۷,۳۷۶	۱۰۵,۰۲۸	۱۸-۲
۱۱,۲۶۸	۴,۵۵۱	
۲۲,۳۱۲	۴,۳۵۳	
۱۱,۴۳۰	۱,۹۸۳	
۱۶۲,۳۸۶	۱۱۵,۹۱۵	
۲۱۲,۳۶۲	۱۲۸,۹۹۲	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - (خرید ۱ تن فلوکلانت از چین) (۲۷۰۰ دلار)

سفارشات قطعات و تجهیزات

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم مصرفی

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

سایر



شرکت معدنی املاح ایران

«سایه‌های خام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۸-۱- پیش پرداخت‌های ارزی مربوط به خرید ۵۶۰ عدد تیوپ تیتانیوم به مبلغ ۱۹,۶۱۳ دلار، خرید دو دستگاه گاورنر به مبلغ ۴۶۱ دلار، خرید شش دستگاه مبدل حرارتی به مبلغ ۲۵,۰۰۰ دلار می‌باشد.
- ۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۶۵,۰۰۲ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کلرید پتاسیم از شرکت آق التین شیمی و مبلغ ۳۷,۹۴۳ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نایلون از شرکت رامینا پلاستیک می‌باشد.
- ۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
خالص	خالص	
۲۱,۶۷۸	۹۶,۶۷۴	کالای ساخته شده
۳۸۵,۴۴۵	۸۲۸,۵۶۱	مواد اولیه
۷۳,۰۱۹	۱۷۲,۰۶۰	مواد بسته بندی
۳۳۴,۱۱۶	۶۴۹,۵۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۸۱۴,۲۵۸	۱,۷۴۶,۸۲۶	

- 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 ۱,۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. و اختلاف مبلغ موجودی بیمه شده و جمع موجودی مربوط به موجودی دپوی ماده معدنی به مبلغ ۵۹۸,۹۷۶ میلیون ریال می باشد که با توجه به ماهیت مشمول ارقام بیمه نگردیده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	
۱۰۰,۱۹۵	۵۰۱,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک
۱۹۴,۲۷۴	۲۰۲,۱۶۱	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک
۶۳,۰۷۰	۲۱,۰۹۸	۲۰-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت
۳۵۷,۵۳۹	۷۲۴,۲۵۹	

- ۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۰,۸۷۹ یورو که با نرخ ارز سامانه نیما معادل ۲۶۰,۸۵۳ ریال تسعیر گردیده است.

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

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	
۲۰۲,۴۳۱	۳۵۳,۰۴۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۲۴۱	۵۰,۴۳۰	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲,۵۵۲	۵,۰۸۲	۲۱-۲ وجوه نقد در راه
۲۰۹,۲۲۴	۴۰۸,۵۵۸	

- ۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۲۰۳,۳۹۹ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار که به نرخ ارز سامانه سنا، دلار با نرخ ۲۴۷,۰۵۹ و یورو با نرخ ۲۷۹,۰۲۱ ریال تسعیر گردیده است.

- ۲۱-۲- وجوه نقد در راه، مربوط به چک های به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در فروردین ۱۴۰۱ وصول گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۴,۹۵۹	-	ساختمان اداری میرزای شیرازی
۵۴,۹۵۹	-	

۲۲-۱- شرکت در سال مالی ۱۴۰۰ در راستای تامین مالی پروژه‌های در جریان چهار باب آپارتمان با کاربری اداری واقع در شهر تهران خیابان میرزای شیرازی متعلق به خود را از طریق مزایده عمومی به مبلغ کل ۸۳۸,۱۲۹ میلیون ریال به فروش رسانده است. که مبلغ ۵۴,۹۵۹ میلیون ریال بهای تمام شده و مبلغ ۷۸۳,۱۷۰ میلیون ریال سود ناشی از فروش (مندرج در یادداشت ۱۱) در دفاتر شناسایی گردیده است.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال، شامل ۸۴۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵	۳۱۵,۶۱۱,۹۸۲	۷۴	۶۲۲,۰۹۶,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام)
۳	۱۱,۸۳۵,۵۷۹	۳	۲۳,۹۱۸,۲۰۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۲	۷,۰۴۵,۶۵۳	۲	۱۳,۷۱۷,۰۶۴	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر (سهامی خاص)
۴	۱۸,۸۶۳,۳۵۸	۲	۱۳,۳۸۰,۵۹۶	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
-	-	۱	۱۰,۳۱۵,۶۸۳	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۱۶	۶۶,۶۴۳,۴۲۸	۱۸	۱۵۶,۵۷۱,۹۶۲	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال به ۸۴۰ میلیارد ریال از محل‌های آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به ثبت رسیده است.

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۷ از محل آورده نقدی به مبلغ ۱۹۸,۲۰۰ میلیون ریال و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۶۶۱,۸۰۰ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۱,۸۶۰,۰۰۰ میلیون ریال) افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱,۷۹۹,۳۶۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی جاری و سنوات مالی قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
۷۲۶	۲۲۵,۳۲۴	۶-۴
۱۰,۶۶۴	۳۵,۶۵۱	سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی
۴,۲۲۵	۱۹,۲۸۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۶۴۲	۱۱,۸۷۵	پیمانکاران حمل ماده معدنی
۲۰,۲۵۷	۲۹۲,۱۳۷	تامین کنندگان ماده معدنی نمک
سایر پرداختنی‌ها:		
اسناد پرداختنی:		
۳,۶۰۶	-	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۳,۶۰۶	-	

حساب‌های پرداختنی:

۲۷۰,۹۶۷	۱۵۵,۲۳۰	۲۶-۱-۱	طلب سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده
۲۰۴,۶۰۷	۷۸,۰۶۶	۲۶-۱-۲	اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و تعاونی مصرف کارکنان و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر)
۷۸,۳۵۶	۱۷۶,۰۷۳	۲۶-۱-۳	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۴۲,۳۱۰	۶۲,۶۹۰	۲۶-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۱۷,۵۷۹	۶۵,۲۲۱	۲۶-۱-۵	مالیات های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)
۱۷,۰۸۱	۱۸,۷۴۲		سهم اتاق بازرگانی
۸,۳۶۱	۱۵,۲۳۹	۲۶-۱-۶	حق بیمه های پرداختنی
۶,۷۹۲	۱۳,۷۴۰		بستانکاران کارکنان
۵۲,۷۷۵	۶۷,۴۳۱		سایر
۶۹۸,۸۲۸	۶۵۲,۴۳۲		
۷۰۲,۴۳۴	۶۵۲,۴۳۲		
۷۲۲,۶۹۱	۹۴۴,۵۶۹		

۲۶-۱-۱- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۸,۸۳۹ میلیون ریال و ۵۲,۵۶۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به وجوه حاصل از فروش حق تقدم های استفاده نشده سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ سهامدارانی می باشد که علارقم اطلاع رسانی در سامانه کدال در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۲/۰۵، ۱۴۰۰/۰۱/۲۱ و ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ جهت دریافت مطالبات اقدام ننموده اند و مبلغ ۵۳,۸۲۳ میلیون ریال سود سهام سهامدارانی می باشد که علارقم اطلاع رسانی در سامانه کدال در تاریخ های ۱۴۰۰/۰۷/۱۱، ۱۴۰۰/۰۵/۱۷ و ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ جهت دریافت مطالبات اقدام ننموده اند.

۲۶-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۷,۴۸۲ میلیون ریال از بدهی به اشخاص وابسته (هلدینگ صدر تامین) تسویه گردیده است.

۲۶-۱-۳- 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 می باشد.

۲۶-۱-۴- مبلغ مانده هزینه های پرداختنی به مبلغ ۶۲,۶۹۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره پاداش راندمان تولید اسفند ماه ۱۴۰۰ و ذخیره حسابرسی و ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵-۲۶ مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۶۵,۲۲۱ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۰ و مالیات حقوق اسفند ماه ۱۴۰۰ می باشد 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.

۱-۶-۲۶ مبلغ مانده بیمه‌های پرداختنی به مبلغ ۱۵,۲۳۹ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۴۰۰ میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر تسویه گردیده است.

۲-۲۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۲۸ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱۸۶,۰۳۶	۸۸۶,۹۰۵	۱,۷۵۸,۹۳۸	۸۸۲,۲۶۹	۸۷۶,۶۶۹	تسهیلات دریافتی
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱۸۶,۰۳۶	۸۸۶,۹۰۵	۱,۷۵۸,۹۳۸	۸۸۲,۲۶۹	۸۷۶,۶۶۹	

۱-۲۷- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۷-۱ به تفکیک تامین کننده تسهیلات::

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۸۶,۵۹۹	۹۹۲,۶۵۶	بانک صنعت و معدن
-	۳۳۴,۶۳۲	بانک تجارت
-	۲۶۷,۳۳۵	بانک رفاه کارگران
۳۴۸,۴۰۶	۲۱۷,۷۵۳	بانک ملت
۱,۲۳۵,۰۰۵	۱,۸۱۲,۳۷۶	
(۱۶۲,۰۶۴)	(۵۳,۴۳۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱,۷۵۸,۹۳۸	
(۱۸۶,۰۳۶)	(۸۸۲,۲۶۹)	حصة بلند مدت
۸۸۶,۹۰۵	۸۷۶,۶۶۹	حصة جاری

۱-۲۷-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۸۶,۹۰۵	۱,۱۸۸,۱۹۰	۱۸ درصد
۱۸۶,۰۳۶	۵۷۰,۷۴۸	۱۷ درصد
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱,۷۵۸,۹۳۸	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۳۵,۷۴۲	۸۷۶,۶۶۹	سال ۱۴۰۱
۴۸,۸۳۷	۲۲۰,۵۶۷	سال ۱۴۰۲
۴۸,۸۳۷	۲۲۰,۵۶۷	سال ۱۴۰۳
۳۹,۵۲۵	۲۲۰,۵۶۷	سال ۱۴۰۴
-	۲۲۰,۵۶۸	سال ۱۴۰۵
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱,۷۵۸,۹۳۸	

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۳۸,۴۹۹	۴۲۱,۹۰۸	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
۱۸۶,۰۳۶	۵۷۰,۷۴۸	در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه سولفات پتاسیم
۳۴۸,۴۰۶	۷۶۶,۲۸۲	در قبال ترهین سفته و ضمانت شرکتی
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱,۷۵۸,۹۳۸	

۲۸- مالیات پرداختنی

۱-۲۸- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۳۳,۹۴۳	۴۶۳,۳۲۰	مانده در ابتدای سال
۴۵۴,۷۷۸	۴۶۱,۷۳۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۱,۱۷۰)	(۵۰,۳۲۸)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۱۴,۲۳۱)	(۴۱۲,۹۹۲)	پرداختی طی سال
۴۶۳,۳۲۰	۴۶۱,۷۳۰	مانده در پایان سال



شرکت معدنی، اصلاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۳۳۵,۶۷۵	۱۵۰,۷۷۲	۱۰,۷۲۳,۳۵۰	۱,۱۷۵,۶۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۸,۵۴۲	-	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۲۷۲,۷۰۱	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲۰,۹۲۴,۴۸۸	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۴۵۴,۷۷۸	-	۴۰۴,۴۵۰	-	۴۵۴,۷۷۸	۲,۱۰۶,۵۱۳	۲,۸۴۴,۵۵۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۴۶۱,۷۳۰	-	-	۴۶۱,۷۳۰	۲,۶۶۳,۸۷۷	۴,۱۳۸,۴۰۳	۱۴۰۰
	۴۶۳,۳۲۰	۴۶۱,۷۳۰						

۱-۲۸- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ و کلیه سال‌های ماقبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۴۰۴,۴۰۵ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سیرده مالی بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است. مالیات سالهای قبل به مبلغ ۵۰۳,۲۱۸ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال قبل (سال ۱۳۹۹) است که در سال قبل صحیح محاسبه و به حساب منظور شده است و اصلاح اشتباه نیست.

۳-۲۸- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ به مبلغ ۴۶۱,۷۳۰ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سیرده مالی بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و جزء ۲ بند (ع) تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.



شرکت معدنی، اصلاح ایران
 «سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۷۲,۰۹۸	۱۰۶,۱۲۴
(۱۹,۹۰۶)	(۲۹,۳۰۷)
۵۳,۹۳۲	۹۳,۲۱۵
۱۰۶,۱۲۴	۱۷۰,۰۳۲

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

۳۰- سود سهام پرداختنی

سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۸۰۰ ریال (جمعا ۲,۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال (جمعا ۱,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سال ۱۳۹۹ طبق برنامه زمان بندی ارائه شده در کدال در موعد مقرر پرداخت گردیده است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۸۲,۸۳۷	۵۱,۱۰۷
۵,۸۹۱	۸,۵۰۸
۱۸۸,۷۲۸	۵۹,۶۱۵

پیش دریافت از مشتریان:
مشتریان سولفات و نمک داخلی
مشتریان محصول نمک صادراتی

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲,۴۰۱,۰۴۵	۳,۷۲۷,۰۰۰
۴۴۳,۶۰۸	۴۱۱,۴۰۲
۳۶,۷۲۱	۱۴۷,۹۱۸
-	(۷۸۳,۱۷۰)
(۱۱۶,۷۱۸)	(۳۰۲,۸۹۹)
۳۴,۰۲۶	۶۳,۹۰۸
۱۱۶,۱۷۹	۱۸۲,۷۴۹
(۱۰۵,۸۶۷)	(۲۳۴,۳۴۲)
(۱۲۸,۱۶۱)	(۴۷,۷۶۲)
(۸۴,۱۰۰)	(۶,۱۵۶)
(۱۷,۹۴۶)	-
۲,۵۷۸,۷۸۷	۳,۱۵۸,۶۴۸
۶۴,۶۴۷	(۵۱۰,۶۶۹)
(۴۷۳,۹۷۵)	(۹۳۲,۵۶۸)
(۱۹۵,۵۰۲)	۸۳,۳۷۰
۳۴۴,۰۸۰	۲۳۱,۸۷۸
۱۵۰,۴۸۸	(۱۲۹,۱۱۳)
(۲۵۳,۹۵۷)	۳۸,۰۵۱
۲,۲۱۴,۵۶۸	۱,۹۳۹,۵۹۷

سود خالص
تعدیلات:
هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
سود ناشی از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
سود سهام
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش پرداختنی های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۵۹,۰۳۷	۱,۶۰۱,۱۶۰
۳۵۹,۰۳۷	۱,۶۰۱,۱۶۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال سهامداران



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- 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 ۱۳۹۹ 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۴۶ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۷۱ درصد بوده کاهش یافته است. با توجه به ارزش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی‌باشد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲,۵۵۳,۸۰۴	۳,۳۹۴,۸۸۴	جمع بدهی‌ها
(۲۰۹,۲۲۴)	(۴۰۸,۵۵۸)	موجودی نقد
۲,۳۴۴,۵۸۰	۲,۹۸۶,۳۲۶	خالص بدهی
۳,۳۰۴,۲۷۲	۶,۴۲۸,۹۵۲	حقوق مالکانه
۷۱٪	۴۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

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

۳۴-۳- 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 نیمايي 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 ۱۴۰۰

۳-۳-۱ مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می‌شود و نیاز ارزی در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصول به صورت مستقیم تاثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به اجرای پروژه طرح توسعه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده اجرای طرح بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، اجرای طرح مربوطه را با مخاطرات جدی مواجه می‌سازد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات و داخلی سازی کامل پروژه مدیریت می‌شود و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت تعیین قیمت های فروش جدید صورت می‌پذیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳-۳-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیت های جاری خود با توجه به اینکه عمده مواد اولیه مصرفی و قطعات داخلی میباشد به طور عمده در معرض واحد پولی قرار ندارد اما در خصوص اجرای پروژه طرح توسعه به طور عمده در معرض واحد پولی یورو و دلار به دلیل تاثیر بر قیمت تمام شده اجرا و قیمت تمام شده محصول تولیدی قرار دارد. حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به 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.

۳-۴-۴ 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.

۳-۴-۵ 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 میقان 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.

۳-۴-۶ ریسک توقف حمل محصولات

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

۳-۴-۷ ریسک حمل و نقل ماده معدنی

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



شرکت معدنی املاح ایران

سال ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۳۴- 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 رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. 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.

۹-۳۴- 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.

۱۰-۳۴- ریسک محصول جایگزین

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

۱۱-۳۴- 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 ارزانترین 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.

۱۲-۳۴- 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 اجتناب‌ناپذیر 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.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۲۰۰	۲۰۳,۸۹۹	۲۱-۱	موجودی نقد
۸۰,۸۷۹	-	۲۰-۱	سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	۲۲۱,۳۹۹	۱۶-۱-۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
-	۴۷,۷۷۴	۱۸	پیش پرداختها
۸۱,۰۷۹	۴۷۳,۰۷۲		جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	۲۱	پرداختنی‌های تجاری و سایرپرداختنی‌ها
-	-		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۸۱,۰۷۹	۴۷۳,۰۷۲		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۲۵۳,۷۶۰	۱۷۷,۲۴۶		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۱,۱۵۳	۱۰۵,۰۷۳		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۶۳,۱۲۷	۴۲,۷۸۳		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

مبلغ			
یورو	دلار	یوان	
-	۱,۲۹۴,۵۵۲	-	فروش و ارائه خدمات
۱۱۰,۵۷۴	۵,۶۰۰	-	خرید مواد اولیه
۱۳۸,۱۳۶	۳۳۸,۰۰۰	۲,۴۱۹	خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم و نمک
-	۲,۷۰۰	-	پیش پرداخت خرید مواد اولیه - خرید فلوکلانت
-	۴۵,۰۷۴	-	پیش پرداخت خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم

۳۵-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	صادرات محصولات
-	۹۱۶,۱۶۴	۹۱۶,۱۶۴	-	۹۲۳,۷۲۴	۹۲۳,۷۲۴	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتنی	خرید	فروش
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	جمع					-
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	شخص وابسته	-	-	۷۵,۵۳۹	۲۴۶
	جمع					۲۴۶
شرکت های گروه و تحت کنترل مشترک	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۱۶,۹۴۳	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲	-	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۳	۱,۱۶۰	-
	شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۶	۱۷,۵۵۲	-
	زغال سنگ پرورده طبس (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰۰	-	-
	شرکت لعابیران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۷,۴۷۴	-
	شرکت هامون صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۲۱۴	۷۳,۸۳۹	-
	جمع					۱۴۰,۰۲۵
جمع کل					۲۱۵,۵۶۴	۲۴۶

۳۶-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .



شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۶ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	پیش پرداختها	سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	-	-	۷۷,۴۸۲	-	-	۷۷,۴۸۲	-	۱۹۹,۷۹۴
	جمع	-	-	-	۷۷,۴۸۲	-	-	۷۷,۴۸۲	-	۱۹۹,۷۹۴
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	-	-	۲۸۹	-	-	-	۲۸۹	-	۹۴۱
	جمع	-	-	۲۸۹	-	-	-	۲۸۹	-	۹۴۱
شرکت‌های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	-	-	-	۹۹	-	-	۹۹	-	۸۰
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴
	شرکت فرآورده‌های نسوز ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۸۴۴	-
	شرکت لعابیران	۱۵,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت هامون صبا	-	-	-	۱۸۳	-	-	۱۸۳	-	۱۸۹
	زغال سنگ پرورده طبس	-	-	-	-	۱۹	۱۹	-	۱۹	-
	شرکت مس شهید باهنر	۱۵,۱۰۰	-	-	۱۳	-	-	۱۳	-	۱۰
	جمع	۳۰,۲۰۰	-	-	۲۹۵	۱۹	۱۵,۱۱۹	۲۹۵	۲۰,۸۶۳	۳۱۳
جمع کل		۳۰,۲۰۰	-	۲۸۹	۷۷,۷۷۷	۱۹	۱۵,۱۱۹	۷۸,۰۶۶	۲۰,۸۶۳	۲۰۱,۰۴۸

۳-۳۶-۱ - هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت معدنی املاح ایران ۳۷

«سای عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۷-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۰۰,۳۶۲	۱,۷۸۲,۲۱۵
۸۰۰,۳۶۲	۱,۷۸۲,۲۱۵

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران (یادداشت ۱-۱-۳۷)

۳۷-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۴,۵۹۰	۹۶۵,۴۹۰
۳۰۱,۵۰۰	۳۲۰,۰۰۰
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۱۸,۶۸۰	۳۹۳,۶۸۰
۸,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰
۴,۴۲۲	۳,۸۷۵
۸۰۰,۳۶۲	۱,۷۸۲,۲۱۵

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 کار معدن میقان

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

سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران

۳۷-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب پروژه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ۹۸,۲۳۶ میلیون ریال می باشد.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱,۴۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۷۵۲ ریال برای هر سهم) است.



شرکت معدنی املاح ایران