

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۳۶

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک 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 گونه ای که این صورت ها، 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 اثر بخشی 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.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

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 مؤسسه، **صورت‌های** مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- دعوی حقوقی بر **علیه** شرکت در خصوص پرونده خلع ید و مطالبه اجرت المثل توسط اداره کل راه و شهرسازی استان **مرکزی** (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳۸) در دادگاه مطرح بوده و با وجود اخذ گزارش کارشناس رسمی **مبنی** بر رد دعوی مزبور تعیین وضعیت آن منوط به صدور رای قضایی مربوط می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- 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 گونه اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با **حسابرسی** صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در **صورتی** که 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

۷- 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 ۱۳۹۸/۲/۱۵ به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- 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 مؤسسه 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 رأی گیری صورت پذیرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده ، 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.

۹- 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 رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- 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 دوم مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۷ به مورد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.

۱۱- در رابطه با رعایت ضوابط و مقررات سازمان و بورس و اوراق بهادار توسط شرکت ، این موسسه باستثنای عدم افشای بموقع اطلاعات با اهمیت موضوع ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص دریافت مجوز خرید ماشین الات سنگین و انتخاب پیمانکار اجرای کارخانه کلراید کلسیم، به مورد دیگری برخورد نکرده است.

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

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

محمود لنگری
علی اسلامی
شماره عضویت: ۹۵۲۲۷۱
شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۴
مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

پیوست :

شماره :

تاریخ

بسمه تعالی
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۳۶	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت مس شهید باهنر	ابراهیم بلالی	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	آقای علی رستمی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مهرداد مشیری	عضو هیات مدیره و معاون معدنی	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	مهدی همد مومن	عضو هیات مدیره	
شرکت کاشی و سرامیک الوند	جبار گنجی نتاج	عضو هیات مدیره	

شرکت معدنی املاح ایران

۲ «سهامی عام»



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

دفتر مرکزی: تهران - خیابان سید جمال الدین اسد آبادی، خیابان ۶۴، پلاک ۲۹، کد پستی: ۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱

تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸ - مدیر فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶ - فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰

مجمع تولیدی گرمسار: کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان - تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰

مجمع تولیدی اراک: میدان امام، جاده کمربندی، بعد از برق باختر، کیلومتر ۸، جاده معدن میقان، تلفن و فکس: ۰۸۶-۳۳۶۸۸۱۱۵

کد اقتصادی: ۴۱۱۱-۴۶۹۴-۵۴۳۶

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰

شماره ثبت: ۵۲۲۶۷

www.amlah.com

E.mail: info@amlah.com

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱,۸۶۴,۶۵۶	۲,۹۰۳,۷۲۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۶۹۶,۹۶۴)	(۹۳۳,۱۵۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۶۷,۶۹۲	۱,۹۷۰,۵۶۷	سود ناخالص
(۸۳,۸۴۲)	(۱۱۳,۵۵۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۱,۲۸۵	۸ سایر درآمدها
(۵۹۶)	-	۹ سایر هزینه ها
۱,۰۸۳,۲۵۴	۱,۸۵۸,۲۹۵	سود عملیاتی
(۱۵,۷۰۱)	(۲۹,۵۳۹)	۱۰ هزینه های مالی
۱۰۸,۱۰۳	۲۶۳,۷۳۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۷۵,۶۵۶	۲,۰۹۲,۴۸۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۸۹,۰۲۸)	(۲۹۹,۷۹۶)	۳۲ سال جاری
۳,۶۶۵	۱۱,۶۰۹	۳۲ سال های قبل
۹۹۰,۲۹۳	۱,۸۰۴,۳۰۱	سود خالص عملیات در حال تداوم
۹۹۰,۲۹۳	۱,۸۰۴,۳۰۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲,۱۴۵	۳,۷۵۵	عملیاتی (ریال)
۲۲۵	۵۵۲	غیر عملیاتی (ریال)
۲,۳۷۰	۴,۳۰۷	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۵,۷۵۲	۹۱۷,۶۵۸	۱۳	دارایی های غیر جاری :
۵۴,۹۵۹	-	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۹۳,۱۰۶	۴۳,۷۱۶	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۴۷,۸۶۷	۱۸۸,۶۲۲	۱۶	دارایی های نامشهود
۲,۰۳۲	۵,۰۸۸	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۴۹	۱۳,۴۶۱	۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۷۵۶,۰۶۵	۱,۱۶۸,۵۴۵		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۵۰,۱۳۴	۱۶,۸۶۰	۱۹	دارایی های جاری :
۲۸۳,۵۹۳	۳۴۰,۲۸۳	۲۰	پیش پرداخت ها
۸۲,۳۴۹	۲۹۹,۹۰۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵۴۴,۵۴۲	۹۷۳,۷۵۲	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۰۱,۱۹۲	۴۷۲,۲۵۳	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۲۶۱,۸۱۰	۲,۱۰۳,۰۴۸		موجودی نقد
-	۵۴,۹۵۹	۲۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۲۶۱,۸۱۰	۲,۱۵۸,۰۰۷		جمع دارایی های جاری
۲,۰۱۷,۸۷۵	۳,۳۲۶,۵۵۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۴	حقوق مالکانه
-	۲۱۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۶	افزایش سرمایه در جریان
۱,۱۴۵,۵۷۰	۱,۸۷۵,۸۷۱		اندوخته قانونی
۱,۳۷۶,۵۷۰	۲,۳۱۶,۸۷۱		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۶۷,۷۵۴	۷۲,۰۹۸	۲۹	بدهی های غیر جاری
۶۷,۷۵۴	۷۲,۰۹۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۱۰۴,۶۰۵	۳۷۸,۶۱۱	۲۷	بدهی های جاری
۱۹۶,۵۹۶	۱۳۳,۹۴۳	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۰	مالیات پرداختنی
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹	۲۸	سود سهام پرداختنی
۷۱,۹۹۲	۳۸,۲۴۰		تسهیلات مالی
۵۷۳,۵۵۱	۹۳۷,۵۸۳		پیش دریافت ها
۶۴۱,۳۰۵	۱,۰۰۹,۶۸۱		جمع بدهی های جاری
۲,۰۱۷,۸۷۵	۳,۳۲۶,۵۵۲		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

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

پروست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۳۹۹/۲/۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۵۳۴,۲۰۱
	-	-	-	(۹۲۴)
اصلاح اشتباهات	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۵۳۴,۲۷۷
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۵۳۴,۲۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	۹۹۰,۲۹۳
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۹۹۰,۲۹۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳۷۸,۰۰۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۱,۱۴۵,۵۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱,۸۰۴,۳۰۱
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱,۸۰۴,۳۰۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۹۲۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۲۱۰,۰۰۰	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۸۷۵,۸۷۱
	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲,۳۱۶,۸۷۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیش‌گزارش حسابرسی
رژولر

تاریخ: ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۲,۴۷۹	۱,۹۰۰,۴۱۹	۳۳
(۱۱۵,۱۴۲)	(۳۵۰,۸۴۰)	
۹۹۷,۳۳۷	۱,۵۴۹,۵۷۹	
۳۱۲	۲۲	
(۱۵۶,۲۶۰)	(۴۶۵,۸۰۲)	
(۴۱,۶۱۰)	(۴,۹۹۲)	
(۲,۳۴۴)	(۴۰,۷۵۵)	
(۴۸)	-	
(۴۷۱,۰۱۳)	(۴۲۹,۲۱۰)	
۲۱,۵۷۸	۶۸,۲۱۷	
۷۹,۸۹۷	۱۴۶,۵۴۰	
(۵۶۹,۴۸۸)	(۷۲۵,۹۸۰)	
۴۲۷,۸۴۹	۸۲۳,۵۹۹	
-	۶۰,۰۰۰	
۲۳۹,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	
(۱۳۹,۵۶۶)	(۲۵۵,۹۵۷)	
(۱۵,۴۹۳)	(۲۷,۱۵۱)	
(۳۷۸,۰۰۰)	(۹۲۴,۰۰۰)	
(۲۹۴,۰۵۹)	(۷۰۷,۱۰۸)	
۱۳۳,۷۹۰	۱۱۶,۴۹۱	
۱۶۵,۲۳۰	۳۰۱,۱۹۲	
۲,۱۷۲	۵۴,۵۷۰	
۳۰۱,۱۹۲	۴۷۲,۲۵۳	
۰	۱۵۰,۰۰۰	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

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

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

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

معاملات غیر نقدی

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 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 ۳۵ کیلومتر 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 ۲۵/۱۲/۱۳۷۲ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰۰۰۰ تن در تاریخ ۱/۴/۱۳۷۳ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خرید ایش گلوبریست 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 بتاريخ ۴/۷/۱۳۹۵ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷۰۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً به موجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۲۳/۸/۱۳۷۳ 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 ۱/۷/۱۳۷۹ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره برداری ۹۱/۴/۰۱۱ مورخ ۱/۱۰/۱۳۷۹ 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 ۲۲/۸/۱۳۸۰ 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 ۱/۱۱/۱۳۸۳ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۸/۷/۱۳۸۳ و به ظرفیت ۳۵۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۴/۱۱/۱۳۸۳ 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 بتاريخ ۱۹/۱۲/۱۳۹۳ 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 ۴/۱۱/۱۳۸۲ 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 ۱/۱۰/۱۳۸۴ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره برداری ۳۰/۱۰/۲ به تاریخ ۷/۱۱/۱۳۸۵ به ظرفیت ۶۰۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری ۹۱/۴/۰۱۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۲۵۳۴۰/۱۲۳ مورخ ۲۵/۶/۱۳۹۳ 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 ۵/۳/۱۳۹۵ و پروانه بهداشتی آن برای تولید نمک تصفیه شده به شماره ۵۷۴۹ به تاریخ ۱۷/۶/۱۳۹۵ 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 ۲۰/۱۱/۱۳۹۵ 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

شرکت معدنی املاح ایران

۲۲ سالی تمام

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹/۲/۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱۵	۱۰	کارکنان رسمی
۳۵۶	۳۳۱	کارکنان قراردادی شرکت
۰	۱۳	کارکنان قراردادی پروژه
۳۷۱	۳۵۴	
۸۷	۱۱۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۵۸	۴۷۰	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
 استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسید و درمورد کلیه شرکت ها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است : الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/بدهی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شنایی می شوند . ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند یکی از تفاوت های موقتی استهلاک است لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و به کارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارش گری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده میکند ، به کارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
 صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :
 الف- زمین بر مبنای روش 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 :

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	ماتده ها و معاملات مرتبط
نرخ قابل دسترس ارز	نرخ بانک ۸۵،۰۰۰ (ریال)	یورو	موجودی نزد بانک های ارزی - منشا داخلی
نرخ قابل دسترس ارز	نیمایی ۱۳۶،۲۶۲ (ریال)	دلار	موجودی نزد بانک های ارزی - سپرده
نرخ قابل دسترس ارز	نیمایی ۱۴۷،۰۳۹ (ریال)	یورو	موجودی نزد بانک های ارزی - سپرده
نرخ قابل دسترس ارز	سنا ۱۶۶،۵۰۸ (ریال)	یورو	موجودی نزد بانک های ارزی
نرخ قابل دسترس ارز	سنا ۱۵۰،۴۸۰ (ریال)	دلار	موجودی نزد بانک های ارزی
نرخ قابل دسترس ارز	سنا ۱۵۰،۴۸۰ (ریال)	دلار	موجودی نزد صندوق ارزی
نرخ قابل دسترس ارز	سنا ۱۵۰،۴۸۰ (ریال)	دلار	دریافتنی های ارزی

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱

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

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن **تسویه** می شود . 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 می شود .

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در **دوره** وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- 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 دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد ولی باتوجه به معافیت تناوب تجدید ارزیابی ، در **خصوص** تجدید ارزیابی زمین مذکور بر اساس تصویب نامه شماره ۴۸۳۱۹/ت/۱۵۴۰۲۸ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه **مالیاتی** ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ موضوعیت ندارد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های **ثابت** مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید **برآوردی**) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم **مصوب** اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ - ۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴،۵ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های **ثابتی** که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار **نگرفته** است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

شرکت معدنی املح ایران

«سهامی عام»

۸



پوستت برای حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

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 و اجاره) 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 افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	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 برآوردی 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 بازیافتی 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 می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (ساختمان اداری میرزای شیرازی) که مبلغ دفتری آن، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (ساختمان اداری میرزای شیرازی) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (ساختمان اداری میرزای شیرازی) باشد به گونه ای 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- دارایی های غیر جاری (ساختمان اداری میرزای شیرازی) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

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

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

۳-۱۱-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

هیات 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 گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است. ۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص:				
داخلی:				
۵۲۷,۶۲۷	۵۸,۸۵۶	۸۲۷,۸۷۵	۶۱,۵۱۷	سولفات سدیم گرمسار
۱,۱۰۹,۵۶۹	۱۲۶,۵۴۸	۱,۷۴۰,۲۲۲	۱۲۵,۵۱۵	سولفات سدیم اراک
۱۷۸,۰۱۹	۵۵,۵۲۴	۲۴۵,۰۸۴	۵۴,۶۸۴	نمک تصفیه
۱,۸۱۵,۲۱۵	۲۴۰,۹۲۸	۲,۸۱۳,۱۸۱	۲۴۱,۷۱۶	
صادراتی:				
۴,۱۲۶	۳۰۵	۸,۰۴۴	۳۹۳	سولفات سدیم گرمسار
۴۵,۳۱۵	۲۱,۹۰۸	۸۲,۵۰۱	۳۰,۶۱۱	نمک تصفیه شده
۴۹,۴۴۱	۲۲,۲۱۳	۹۰,۵۴۵	۳۱,۰۰۴	
۱,۸۶۴,۶۵۶	۲۶۳,۱۴۱	۲,۹۰۳,۷۲۶	۲۷۲,۷۲۰	فروش خالص

۵-۱- صادرات خالص شرکت در دوره مورد گزارش مبلغ ۹۰,۵۴۵ میلیون ریال معادل ۷۰۱,۰۲۶ دلار میباشد. 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- فروش داخلی پودر سولفات سدیم و نمک براساس صنایع (خریدار) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۳۷۶,۵۶۹	۷۶	۲,۰۵۱,۸۸۱	۷۳	سولفات
۲۰۸,۹۱۴	۱۲	۲۴۸,۵۲۶	۹	کارخانجات شوینده
۵۱,۷۱۴	۲	۲۶۷,۶۹۰	۹	کارخانجات سازنده شیشه
۱,۶۳۷,۱۹۷	۹۰	۲,۵۶۸,۰۹۷	۹۱	سایر صنایع
۱۷۸,۰۱۸	۱۰	۲۴۵,۰۸۴	۹	جمع سولفات
۱,۸۱۵,۲۱۵	۱۰۰	۲,۸۱۳,۱۸۱	۱۰۰	فروش داخلی نمک

۵-۳- مبلغ ۱,۷۳۵ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به فروش به اشخاص وابسته - شرکت پشم شیشه ایران و تعاونی مصرف کارکنان می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص:
۵۱	۵۵	۴۶۰,۷۶۴	(۳۷۵,۱۵۵)	۸۳۵,۹۱۹	سولفات سدیم گرمسار
۷۷	۸۱	۱,۴۱۶,۵۹۸	(۳۲۳,۶۲۴)	۱,۷۴۰,۲۲۲	سولفات سدیم اراک
۱۸	۲۸	۹۳,۲۰۵	(۲۳۴,۳۸۰)	۳۲۷,۵۸۵	نمک تصفیه شده
۶۳	۶۸	۱,۹۷۰,۵۶۷	(۹۳۳,۱۵۹)	۲,۹۰۳,۷۲۶	

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

پیش‌نویس صورت‌های مالی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
جمع	جمع	نمک	سولفات اراک	سولفات گرمسار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹,۰۵۰	۴۰۷,۸۸۸	۱۲۰,۷۶۹	۱۰۵,۸۷۳	۱۸۱,۲۴۶	مواد مستقیم
۱۱۵,۲۰۷	۱۵۹,۱۷۷	۷۸,۹۰۸	۴۰,۴۱۵	۳۹,۸۵۴	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۱۲۹,۳۸۹	۱۶۴,۷۱۶	۶,۶۳۰	۷۶,۹۸۲	۸۱,۱۰۴	دستمزد غیر مستقیم
۹۶,۵۶۶	۱۰۴,۵۰۶	۳,۰۶۴	۵۸,۴۷۶	۴۲,۹۶۶	برق و سوخت
۵۶,۷۰۹	۴۴,۷۰۶	۷,۹۲۴	۱۶,۵۸۳	۲۰,۱۹۹	استهلاک
۲۹,۲۸۵	۶۳,۰۳۵	۷,۸۶۱	۳۱,۶۷۶	۲۳,۴۹۸	تعمیر و نگهداشت
۲۲,۲۶۶	۳۵,۵۳۴	۱۱,۱۱۴	۱۶,۴۰۵	۸,۰۱۵	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۷۱۸,۴۷۲	۹۷۹,۵۶۲	۲۳۶,۲۷۰	۳۴۶,۴۱۰	۳۹۶,۸۸۲	
(۱۷,۷۵۹)	(۴۴,۷۸۶)	-	(۲۱,۳۲۶)	(۲۳,۴۶۰)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۷۰۰,۷۱۳	۹۳۴,۷۷۶	۲۳۶,۲۷۰	۳۲۵,۰۸۴	۳۷۳,۴۲۲	جمع هزینه های ساخت
۷,۲۷۷	۱۱,۰۲۶	۶,۴۳۸	۲,۱۲۴	۲,۴۶۴	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
(۱۱,۰۲۶)	(۱۲,۶۴۳)	(۸,۳۲۸)	(۳,۵۸۴)	(۷۳۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۶۹۶,۹۶۴	۹۳۲,۱۵۹	۲۳۴,۳۸۰	۳۲۳,۶۲۴	۳۷۵,۱۵۵	

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

۶-۲- افزایش هزینه مواد مستقیم، مواد کمکی و بسته بندی، تعمیر و نگهداری و سایر اقلام سربار عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت نسبت به دوره قبل است.

۶-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۶۶,۶۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۳۵۶,۵۸۰ 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:

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۵۴	۱۹۲,۱۳۴	۵۸	۲۶۸,۳۸۰	ایران	ماده معدنی سولفات سدیم
۷	۲۵,۴۳۰	۶	۳۰,۲۹۰	ایران	نمک هیدرومیل
۴	۱۲,۶۵۲	۴	۱۸,۴۱۴	ایران	نمک کریستال
۲۳	۸۰,۶۶۹	۲۹	۱۳۶,۴۶۹	ایران	ملزومات بسته بندی
۱	۴,۱۰۷	۳	۱۲,۰۳۷	ایران	یدات پتاسیم
۰	۱,۵۵۸	۰	۱,۰۵۰	ایران	سایر مواد اولیه
۱۱	۴۰,۰۳۰	-	-	چین و کره جنوبی	مواد ته نشین کننده (فلو کولانت)
۱۰۰	۳۵۶,۵۸۰	۱۰۰	۴۶۶,۶۴۰		

۶-۳-۱- مبلغ ۴۴,۷۸۶ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۵۹,۰۵۰	۶۱,۴۹۰	۶۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	تن	سولفات سدیم گرمسار
۱۲۶,۲۷۰	۱۲۵,۸۴۴	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	سولفات سدیم اراک
۱۸۵,۳۲۰	۱۸۷,۳۳۴	۱۸۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰		جمع
۷۹,۱۵۸	۸۵,۲۴۳	۷۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰		نمک خوراکی

۴-۶-۱ تفاوت ظرفیت اسمی و عملی و واقعی عمدتاً ناشی از تفاوت عیار ماده معدنی، افزایش ظرفیت ماشین آلات و برطرف کردن گلوگاه‌ها می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال	
۵,۷۳۴	۶,۷۵۴	هزینه‌های فروش و توزیع:
۳,۵۷۶	۷,۹۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۶۵۷	۲,۴۰۹	هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد فروش در بورس کالا
۱۳,۹۶۷	۱۷,۱۴۰	استهلاک
۲۲,۳۸۶	۲۲,۹۴۹	هزینه‌های اداری و عمومی:
۹,۸۷۰	۱۰,۷۳۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۸۳۱	۱۸,۲۷۲	عیدی و پاداش و کمک‌های غیرنقدی
۱,۱۶۰	۱۷,۰۰۰	حق عضویت و هزینه‌های حقوقی و محضری وثبتی و خدمات
۷,۷۴۰	۴,۶۰۰	هزینه‌های محیط زیستی احیای تالاب میقان و معادن شرکت
۵,۰۰۱	۶,۴۰۰	بازخرید سنوات
۱,۲۳۰	۲,۱۹۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۸۹	۱,۴۲۸	هزینه‌های تعمیر و نگهداری
۱,۱۴۵	۱,۵۵۲	هزینه رستوران
۱,۱۱۵	۱,۱۹۶	هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
۷,۹۰۸	۱۰,۰۹۲	حق الزحمه حسابرسی
۶۹,۸۷۵	۹۶,۴۱۷	سایر
۸۳,۸۴۲	۱۱۳,۵۵۷	

۷-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار است.

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»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۰	فروش ضایعات
-	۱,۱۹۹	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
-	۶	خالص اضافی ائبار
-	۱,۲۸۵	

۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۹۶)	-	سایر هزینه‌ها
(۵۹۶)	-	

۱۰- هزینه‌های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۰۱	۲۹,۵۳۹	وام‌های دریافتی:
۱۵,۷۰۱	۲۹,۵۳۹	بانک صنعت و معدن

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۵۷۸	۶۸,۲۱۷		سود و زیان حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۷۹,۸۹۷	۱۴۶,۵۴۰		سودسپرده بانکی
۲,۱۷۲	۵۴,۵۷۰		سود و زیان تسعیرارز
۴,۴۵۶	(۵,۵۹۵)	۱۱-۱	درآمد و هزینه‌های متفرقه
۱۰۸,۱۰۳	۲۶۳,۷۳۲		

۱۱-۱- درآمد‌ها و هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به درآمد‌های ناشی از فروش ضایعات غیر تولیدی و و هزینه‌های برگ قطعی بیمه سال‌های ۹۵ و ۹۶ و هزینه‌های کارمزد بانکی می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۳,۲۵۴	۱,۸۵۸,۲۹۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۸۶,۷۸۷)	(۲۸۵,۱۳۵)	اثر مالیاتی
۸۹۶,۴۶۷	۱,۵۷۳,۱۶۰	
۹۲,۴۰۲	۲۳۴,۱۹۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱,۴۲۴	(۳,۰۵۱)	اثر مالیاتی
۹۳,۸۲۶	۲۳۱,۱۴۲	
۱,۱۷۵,۶۵۶	۲,۰۹۲,۴۸۸	سود خالص
(۱۸۵,۳۶۳)	(۲۸۸,۱۸۷)	اثر مالیاتی
۹۹۰,۲۹۳	۱,۸۰۴,۳۰۱	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۴۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۵۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۹۵۰,۰۰۰	

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

پیش‌نویس صورت‌های مالی
تاریخ: ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منشوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختمان	زمین
۶۴۷,۷۳۳	۳,۶۲۵	۲,۳۳۳	۸,۵۶۸	۶۳۳,۲۰۷	۸,۵۵۵	۲۴,۳۴۲	۱۲,۳۱۷	۲۲۹,۱۵۸	۱۱۴,۷۲۴	۹۰۳	۱۲۲,۹۱۱	۱۲۰,۳۹۷
۱۵۶,۲۶۰	۶,۲۴۱	۱۱۵,۰۰۰	۲۶,۴۹۲	۸,۵۲۷	۴۵۷	۶,۲۰۱	۰	۱,۳۵۷	۳۸۲	۲۶	۰	۱۰۴
(۲۶۲)	۰	۰	۰	(۲۶۲)	(۳)	(۱۰۷)	۰	(۹)	(۱۴۳)	۰	۰	۰
۰	(۸,۷۱۰)	(۱,۷۲۳)	(۳۴,۲۳۰)	۲۴,۶۶۳	۱۵۰	۲۶۷	۰	۸,۳۹۱	۲,۳۳۹	۰	۲۲,۴۱۶	۰
۸۰۳,۳۷۱	۱,۱۶۶	۱۱۵,۶۰۰	۱۰,۸۳۰	۶۷۶,۱۲۵	۹,۱۵۹	۳۰,۷۰۳	۱۲,۳۱۷	۲۲۸,۸۹۷	۱۱۸,۴۰۲	۹۲۹	۱۴۵,۳۳۷	۱۲۰,۵۰۱
۵۰۸,۵۱۵	۳,۲۹۳	۲۸۷,۶۳۶	۲۰,۱۴۶	۱۶,۳۵۰	۷۹۲	۵,۳۹۸	۸۵۳	۷,۷۸۴	۰	۳۱	۱,۶۹۲	۰
(۴۵)	۰	۰	۰	(۴۵)	(۱۹)	(۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۸۰,۶۲۸)	(۱۲۰,۶۸۴)	۳۰,۱,۳۱۲	۰	۰	۱۷۱,۸۰۸	۲۰,۲	۱۱۶,۹۸۱	۰	۱۲,۳۳۱	۰
۱,۳۱۲,۳۱۱	۴,۴۵۹	۲۲۲,۶۰۸	۹۱,۳۹۲	۹۹۳,۸۵۲	۹,۹۳۲	۲۵,۹۷۵	۱۸۴,۸۷۸	۲۴۶,۸۸۳	۲۳۵,۳۸۳	۹۶۰	۱۵۹,۱۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۲۸۷,۱۰۴	۰	۰	۰	۲۸۷,۱۰۴	۵,۴۸۹	۱۳,۳۸۵	۶,۵۱۷	۱۴۳,۴۴۷	۶۳,۸۴۳	۵۵۸	۵۳,۸۵۵	۰
۶۱,۰۷۸	۰	۰	۰	۶۱,۰۷۸	۷۳۵	۴,۲۸۳	۲,۱۶۷	۲۰,۸۱۰	۷,۳۱۳	۲۵	۲۵,۸۳۵	۰
(۲۰۳)	۰	۰	۰	(۲۰۳)	(۳)	(۸۱)	۰	(۹)	(۱۱۰)	۰	۰	۰
۳۴۷,۹۷۹	۰	۰	۰	۳۴۷,۹۷۹	۶,۳۲۱	۱۷,۵۸۷	۸,۶۹۴	۱۶۴,۳۴۸	۷۰,۹۴۶	۵۹۳	۷۹,۶۹۰	۰
۴۶,۵۹۷	۰	۰	۰	۴۶,۵۹۷	۶۴۴	۴,۵۰۲	۸,۲۱۷	۱۸,۸۱۳	۱۰,۴۱۹	۲۵	۳,۶۶۷	۰
(۲۳)	۰	۰	۰	(۲۳)	(۲)	(۲۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۹۴,۵۵۳	۰	۰	۰	۳۹۴,۵۵۳	۶,۸۶۳	۲۲,۰۶۸	۱۶,۹۱۱	۱۸۳,۰۶۱	۸۱,۳۶۵	۶۲۸	۸۳,۶۵۷	۰
۹۱۷,۶۵۸	۴,۴۵۹	۲۲۲,۶۰۸	۹۱,۳۹۲	۵۹۹,۳۹۹	۳۰,۶۹	۱۳,۳۰۷	۱۶۷,۹۶۷	۶۳,۸۲۲	۱۵۴,۰۱۸	۳۳۲	۷۵,۶۸۳	۱۲۰,۵۰۱
۴۵۵,۷۵۲	۱,۱۶۶	۱۱۵,۶۰۰	۱۰,۸۳۰	۳۲۸,۱۵۶	۲,۹۳۸	۱۲,۱۱۶	۳,۵۲۳	۷۴,۶۴۹	۴۷,۴۵۶	۳۳۶	۶۵,۶۳۷	۱۲۰,۵۰۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

ملمه در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملمه در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ملمه در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت معدنی املاج ایران

«سهای عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۰۶۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۲ پیرو تصویب نامه شماره ۴۸۳۱۹/ت/۱۵۴۰۲۸ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۷۵۷۷/۲۳۰/ت مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۷۹٫۰۷۴٫۰۴۴٫۰۴۴ 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 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 ۳۰۰ میلیارد ریال از زمین، ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می باشد.

۱۳-۴- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۷۰۹۸۶ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ماشین آلات تولیدی میباشد.

۱۳-۵- افزایش وسائط نقلیه به مبلغ ۱۷۲٫۶۶۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ۱۵ دستگاه کامیون کمپرسی (۱۱۴٫۸۲۰ میلیون ریال) جهت حمل ماده معدنی و تامین ماده اولیه خطوط تولید و ۳ دستگاه لیفتراک (۹٫۹۵۳) و ۱۰ دستگاه مینی بوس (۳۳٫۳۰۱ میلیون ریال) میباشد و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی وسائط نقلیه است.

۱۳-۶- افزایش ساختمان به مبلغ ۱۳٫۹۲۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحذات و جاده های دسترسی معدن و... است.

۱۳-۷- افزایش تاسیسات به مبلغ ۱۱۶٫۹۸۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید ۳ دستگاه دیزل ژنراتور تولید برق خطوط تولید میباشد و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی تاسیسات است.

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید یک دستگاه بیل مکانیکی و دو دستگاه لودر و ۱۰ دستگاه کشنده، به منظور برداشت ماده ماده اولیه از معادن و حمل به خطوط تولید و تامین پایدار ماده اولیه میباشد که تا تاریخ گزارش مبلغ ۱۳۶٫۷۵۱ میلیون ریال آن به شرکت تحویل و تسویه گردیده است.

۱۳-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۱۷۳	۸۲٫۴۱۳	۱٫۰۳۳٫۴۱۴	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۲	۱۱٫۱۳	احداث خط تولید محصول سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم
	۱۷۳	۸۲٫۴۱۳	۱٫۰۳۳٫۴۱۴				

۱۳-۹-۱- سایر مبالغ منظور شده در حساب دارایی در جریان تکمیل مربوط به بازسازی و تعمیر برج های خنک کننده و افزایش توان برق کارخانه سولفات و سایر اقدامات در دست اجرای شرکت میباشد.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۹۵۹	-
۵۴,۹۵۹	-

ساختمان اداری میرزای شیرازی

۱۴-۱- با توجه به قصد مدیریت جهت فروش ساختمان اداری میرزای شیرازی در سال ۱۳۹۹ در سرفصل سایر دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۲۳) طبقه‌بندی گردیده است

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزار رایانه ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
۷۹,۰۱۱	-	۱,۵۳۲	۱,۰۰۲	۶۳,۹۱۰	۱۲,۵۶۷
۴۱,۶۱۰	۳۸,۰۸۷	۲۲	۲,۳۴۶	-	۱,۱۵۵
۱۲۰,۶۲۱	۳۸,۰۸۷	۱,۵۵۴	۳,۳۴۸	۶۳,۹۱۰	۱۳,۷۲۲
۴,۹۹۲	-	۷۳۳	۴,۲۵۹	-	-
(۴۲,۷۲۳)	(۳۶,۳۷۷)	-	(۶,۳۴۶)	-	-
۸۲,۸۹۰	۱,۷۱۰	۲,۲۸۷	۱,۲۶۱	۶۳,۹۱۰	۱۳,۷۲۲
۱۵,۸۸۰	-	۸۶۲	-	۱۵,۰۱۸	-
۱۱,۶۳۵	-	۳۳۷	-	۱۱,۲۹۸	-
۲۷,۵۱۵	-	۱,۱۹۹	-	۲۶,۳۱۶	-
۱۱,۶۵۹	-	۴۹۵	-	۱۱,۱۶۴	-
۳۹,۱۷۴	-	۱,۶۹۴	-	۳۷,۴۸۰	-
۴۳,۷۱۶	۱,۷۱۰	۵۹۳	۱,۲۶۱	۲۶,۴۳۰	۱۳,۷۲۲
۹۳,۱۰۶	۳۸,۰۸۷	۳۵۵	۳,۳۴۸	۳۷,۵۹۴	۱۳,۷۲۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷,۸۶۷	۱۸۸,۶۲۲
۱۴۷,۸۶۷	۱۸۸,۶۲۲

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲۸,۹۶۶,۸۹۴	۵.۸	۱۲۴,۲۴۱	-	۱۲۴,۲۴۱	۱,۲۸۴,۳۴۴	۱۰۱,۵۳۶	۳۳۸,۹۴۱
۱,۰۲۳,۳۶۰	۰.۰۹	۱۸,۰۵۰	-	۱۸,۰۵۰	۲۳,۶۵۵	-	-
۲۰,۰۵۷,۱۴۱	۰.۰۳	۳۶,۰۸۸	-	۳۶,۰۸۸	۱۴۲,۲۰۵	۳۶,۰۸۸	۷۷,۴۴۱
۴۳,۷۲۸	-	۴۳	-	۴۳	۱,۹۰۶	۴۴	۱,۳۸۰
		۱۷۸,۴۲۲	-	۱۷۸,۴۲۲	۱,۴۵۲,۱۱۰	۱۳۷,۶۶۸	۴۱۷,۷۶۲
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
۱۹۲,۵۹۸	۰.۷۲	۱۹۳	-	۱۹۳	-	۱۹۳	-
۶۵۲	-	۷	-	۷	-	۶	-
		۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۲۰۰	-	۱۰,۱۹۹	-
۱۸۸,۶۲۲	-	۱۸۸,۶۲۲	-	۱۸۸,۶۲۲	۱,۴۵۲,۱۱۰	۱۴۷,۸۶۷	۴۱۷,۷۶۲

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

پروژه گسترش معدن طلای کردستان

مدرخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۲۱۴	۱۴۷,۵۱۶	-	۱۴۷,۵۱۶	-	۱۴۷,۵۱۶
۱۷,۴۶۴	۲۷,۳۵۲	-	۲۷,۳۵۲	-	۲۷,۳۵۲
۲۹,۶۷۸	۱۷۴,۸۶۸	-	۱۷۴,۸۶۸	-	۱۷۴,۸۶۸

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۷-۱-۱	مشتريان سولفات	۱۴۷,۵۱۶	-	۱۴۷,۵۱۶	-	۱۴۷,۵۱۶
۱۷-۱-۱	مشتريان نمک تصفيه شده	۲۷,۳۵۲	-	۲۷,۳۵۲	-	۲۷,۳۵۲
		۱۷۴,۸۶۸	-	۱۷۴,۸۶۸	-	۱۷۴,۸۶۸

حساب‌های دریافتنی:

	مشتريان سولفات	۲۹,۳۰۷	-	۲۹,۳۰۷	-	۲۹,۳۰۷
۱۷-۱-۲	مشتريان نمک تصفيه شده	۵۸,۹۲۵	۳,۳۸۶	۶۲,۳۱۱	(۳۹۲)	۶۱,۹۱۹
		۸۸,۲۳۲	۳,۳۸۶	۹۱,۶۱۸	(۳۹۲)	۹۱,۲۲۶
		۲۶۳,۱۰۰	۳,۳۸۶	۲۶۶,۴۸۶	(۳۹۲)	۲۶۶,۰۹۴

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان	۸۵۳		۸۵۳	-	۸۵۳
	کارکنان (وام مساعد)	۵,۲۵۸		۵,۲۵۸	-	۵,۲۵۸
	سپرده‌های موقت	۳,۲۲۳		۳,۲۲۳	-	۳,۲۲۳
	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی	۲۸۱		۲۸۱	-	۲۸۱
۱۷-۱-۳	سایر	۲,۲۹۸	۲۲,۹۹۳	۲۵,۲۹۱	(۱,۱۰۰)	۲۴,۱۹۱
		۱۱,۹۱۳	۲۲,۹۹۳	۳۴,۹۰۶	(۱,۱۰۰)	۳۳,۸۰۶
		۲۷۵,۰۱۳	۲۶,۳۷۹	۳۰۱,۳۹۲	(۱,۴۹۲)	۲۹۹,۹۰۰

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

پروست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی - مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه شده - به شرح ذیل تفکیک میگردد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷,۹۱۸	کندر
۲,۰۰۰	۳۴,۱۱۱	محصولات بین المللی پارس
-	۲۸,۹۵۱	پاکنام
-	۱۴,۸۲۰	مehشویان یزد
۸,۱۷۵	۱۴,۹۹۶	پارس ایده سبز
-	۹,۷۴۳	عباس محمدی چرمدوز
-	۹,۲۶۵	شیشه شناور اردکان
۲,۶۶۱	۴,۱۸۷	فرزاد صدق گویا
۱۶,۸۴۲	۲۰,۸۷۷	سایر
۲۹,۶۷۸	۱۷۴,۸۶۸	

۱۷-۱-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۳۹۸ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۲۲,۸۳۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری - مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۳	۶,۷۴۵	-
۱,۱۹۶	۱۱,۳۵۶	-
-	۷,۹۲۹	-
۴۸۷	۶,۴۹۱	-
۳,۹۸۴	۴,۱۶۰	-
۱,۹۷۲	۴,۹۱۳	-
۵۸۹	۲,۹۸۷	-
۵,۰۲۹	۲,۵۲۹	-
۱,۰۷۴	۲,۴۲۶	-
۲۸,۸۶۲	۴۱,۶۹۰	(۳۹۲)
۴۳,۵۶۶	۹۱,۲۲۶	(۳۹۲)

۱۷-۱-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش اسفند ماه ۱۳۹۸ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۶,۸۴۰ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۷۱,۲۰۲ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱۷-۱-۳- حساب‌های دریافتنی ارزی شامل ۲۰,۰۸۲ 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 در مراجع قضایی در حال پیگیری و رسیدگی قانونی می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران
"سهامی عام"

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۳۲	۵,۰۸۸
۲,۰۳۲	۵,۰۸۸

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی مورد گزارش ۲۱ روز است. با توجه به تجربیات گذشته کاهش ارزش بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری و با عنایت به وثائق نزد شرکت، منظور می‌شود. شرکت قبل از قبـول مشتری به اعتبار سنجی می‌پردازد.

۱۷-۴- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی‌های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می‌گیرد.

۱۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۶	۱۰,۴۹۷	۱۸-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۹۶۳	۲,۹۶۴	۱۸-۲ سایر سپرده‌ها
۲,۳۴۹	۱۳,۴۶۱	

۱۸-۱- وجوه بانکی مسدود شده شامل ۶,۷۸۵ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی مختص پرداخت سود سهام و مبلغ ۳,۷۱۲ میلیون ریال وجوه نزد بانکهای ملت و رفاه جهت صدور ضمانتنامه بانکی میباشد.

۱۸-۲- سایر سپرده‌ها به مبلغ ۲,۹۶۴ 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.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۶۳۳	۴,۳۷۵	پیش پرداخت‌های داخلی:
۸,۵۴۷	۳,۰۸۵	خرید مواد اولیه
۱۸۱	۷,۴۳۳	خرید قطعات و لوازم مطرفی
-	۱۵۷,۵۰۰	بیمه دارایی‌ها - بیمه عمر و حوادث، آتش سوزی، مسئولیت مدنی و ...
۳,۷۷۳	۱,۹۶۷	مالیات بر درآمد - پیش پرداخت مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۸
-	(۱۵۷,۵۰۰)	سایر
۵۰,۱۳۴	۱۶,۸۶۰	مالیات پرداختنی - (یادداشت ۳۲)

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۲۶	۱۲,۶۴۳	کالای ساخته شده
۱۴۴,۹۶۳	۱۶۱,۸۳۷	مواد اولیه
۲۸,۹۱۶	۴۴,۰۶۳	مواد بسته بندی
۹۸,۵۰۳	۱۲۱,۵۵۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۸۵	۱۸۵	امانی ما نزد دیگران
۲۸۳,۵۹۳	۳۴۰,۲۸۳	

۲۰-۱- امانی مانند دیگران به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال بابت ۱۰ عدد باکس بتنی نزد شرکت تعاونی موحدین آسفالت یزد می باشد.

۲۰-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۹,۷۶۳	۸۰۲,۹۸۴	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک
-	۹۹,۹۰۷	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک
۱۴,۳۳۱	۴۴,۲۰۸	۲۱-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک توسعه صادرات
-	۱۶,۴۰۵	۲۱-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت
۱۰,۲۴۸	۱۰,۲۴۸	سپرده سرمایه گذاری یک ساله نزد بانک کشاورزی دانشکده الهیات
۱۹۰,۲۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک قوانین شعبه علامه شمالی
۱۲۰,۰۰۰	-	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک آینده شعبه یوسف آباد
۵۴۴,۵۴۲	۹۷۳,۷۵۲	

۲۱-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک توسعه صادرات معادل ۷۰۹ دلار و ۳۰۰,۰۰۰ یورو که به نرخ ارز سامانه نیما، دلار با نرخ ۱۳۶,۲۶۲ و یورو با نرخ ۱۴۷,۰۳۹ ریال تسعیر گردیده است و سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۱۹۳,۰۰۰ یورو که با نرخ ارز در دسترس معادل ۸۵,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۴,۳۶۶	۴۳۱,۷۶۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	۳۸,۳۶۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۳,۹۴۷	۲,۱۲۶	نقد در راه
۲,۸۷۹	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳۰۱,۱۹۲	۴۷۲,۲۵۳	

شرکت معدنی املاح ایران
«سای عام»

بیت گزینی
مورخ: ۱۳۹۹ / ۲ / ۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱- موجودی نزد بانک‌ها - **ارزی** شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۱۰۷,۱۴۲ دلار، ۲۰۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار که به نرخ ارز سامانه سنا، دلار با **نرخ** ۱۵۰,۴۸۰ و یورو با نرخ ۱۶۶,۵۰۸ ریال تسعیر گردیده است و حسابهای ارزی نزد بانک ملت معادل ۵۶,۱۵۷ یورو که با نرخ ارز در دسترس معادل ۸۵,۰۰۰ ریال و بانک توسعه صادرات معادل ۸۴۹ دلار و ۱۱۷,۲۵۶ یورو که به ترتیب به نرخ ارز سامانه نیما معادل ۱۳۶,۲۶۲ و ۱۴۷,۰۳۹ ریال تسعیر گردیده است

۲۲-۲- نقد در راه، مربوط به **چک‌های** به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است.

۲۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۴,۹۵۹
-	۵۴,۹۵۹

ساختمان اداری میرزای شیرازی

۲۳-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۸ **تصمیم** گرفته است چهار باب آپارتمان با کاربری اداری واقع در شهر تهران خیابان میرزای شیرازی متعلق به خود را طی ۱۲ ماه آتی واگذار نماید. برای فروش آپارتمان‌های مذکور به قیمت منطقی، بازاریابی موثری انجام شده است و فروش از طریق مزایده عمومی در دستور کار میبایست. لازم به توضیح است مبلغ این دارایی‌ها در سال مالی قبل در سرفصل سرمایه گذاری در املاک (یادداشت ۱۴) طبقه بندی گردیده است.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال، شامل ۲۱۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی بانام تمام پرداخت شده میبایست. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷	۱۶۰,۸۰۴,۷۷۹	۷۳	۱۵۳,۳۳۱,۱۹۸	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
-	-	۴	۸,۷۷۰,۱۶۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳	۶,۹۶۲,۹۲۵	۴	۷,۵۸۰,۴۳۴	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۱	۲,۱۰۷,۰۹۶	۱	۱,۲۷۸,۰۴۴	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۱	۲,۹۶۷,۸۸۳	-	-	شرکت آمین توان آفرین ساز (سهامی خاص)
۱۸	۳۷,۱۵۷,۳۱۷	۱۸	۳۹,۰۴۰,۱۶۱	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد **گزارش**، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۱ از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می‌باشد.

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۷-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی	۱۳,۲۷۰	۲,۷۵۰
تامین کنندگان ماده معدنی نمک	۳,۸۸۱	۲,۲۸۴
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۱,۷۷۰	۴,۱۶۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۹۵۴	۲,۷۲۶
	۲۱,۸۷۵	۱۱,۹۲۰
سایر پرداختنی‌ها:		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص - شرکت توان امین آفرین - سود سهام	۱۳,۱۴۹	-
	۱۳,۱۴۹	-

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین و تعاونی مصرف کارکنان و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر)		
مالیات‌های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)	۲۷-۱-۱	۶۶,۵۹۴
حق بیمه‌های پرداختنی	۲۷-۱-۲	۳,۷۳۰
سهام اتاق بازرگانی		۱۳,۳۳۲
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۱۵,۵۷۸
هزینه‌های پرداختنی	۲۷-۱-۳	۲۸,۴۷۸
طلب سهامداران بابت حق تقدم‌های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده	۲۷-۱-۴	۱۷۸,۷۶۹
بستانکاران کارکنان		۶,۵۴۲
سایر		۲۵,۶۱۲
		۳۴۳,۵۸۷
		۹۲,۶۸۵
		۳۵۶,۷۳۶
		۱۰۴,۶۰۵
		۳۷۸,۶۱۱

۲۷-۱-۱- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۶۶,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ و مالیات حقوق و تکلیفی اسفند ماه ۱۳۹۸ میباشد که تا تاریخ گزارش تماماً پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است.

۲۷-۱-۲- مبلغ مانده بیمه‌های پرداختنی به مبلغ ۳,۷۳۰ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق اسفند ماه ۱۳۹۸ میباشد که تا تاریخ گزارش 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.

۲۷-۱-۳- مبلغ مانده هزینه‌های پرداختنی به مبلغ ۲۸,۴۷۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه‌های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره هزینه‌های محیط زیستی احیای تالاب میقان و ذخیره پاداش راندها تولید اسفند ماه ۱۳۹۸ و ذخیره حسابرسی میباشد.

۲۷-۱-۴- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۵۱,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به وجوه حاصل از حق تقدم‌های استفاده نشده فروش رفته در بورس در اواخر اسفند ماه ۱۳۹۸ میباشد که طبق اطلاعیه منتشر شده در کدال در جریان پرداخت به سهامداران میباشد و مبلغ ۲۷۰,۶۸ میلیون ریال سود سهام سهامدارانی میباشد که جهت دریافت طبق ضوابط اقدام ننموده‌اند.

۲۷-۱-۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۱۲ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می‌کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می‌شود.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹

۱

تسهیلات دریافتی

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

۲۸-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹

۱۸ درصد

۲۸-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸
میلیون ریال
۳۸۶,۷۸۹
۳۸۶,۷۸۹

۱ سال ۱۳۹۹

۲۸-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹
۲۰۰,۳۵۸	۳۸۶,۷۸۹

در قبال تهرین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۴۹۲	۶۷,۷۵۴
(۲۵,۲۵۴)	(۲۵,۵۸۱)
۲۰,۵۱۶	۲۹,۹۲۵
۶۷,۷۵۴	۷۲,۰۹۸

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 ۱۳۹۷ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال (جمعا ۹۲۴,۰۰۰ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۸۰۰ ریال (جمعا ۳۷۸,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سال ۱۳۹۷ 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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۵۲۸	۳۴,۳۰۴
۳,۴۶۴	۳,۷۸۶
-	۱۵۰
۷۱,۹۹۲	۳۸,۲۴۰

پیش دریافت از مشتریان:

مشتریان سولفات و نمک داخلی

مشتریان محصول نمک صادراتی

سایر مشتریان

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۳۲- مالیات پرداختنی

۱۳۹۷	مالیات					
	مالیات	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
پرداختنی	پرداختنی	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	(۸,۳۵۳)	(۸,۳۵۳)	۱۴,۱۶۶	۱۴,۱۶۶	۱۱,۶۸۷	۵,۸۱۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۰۴,۳۶۰	۱۰۴,۳۶۰	۱۰۵,۶۴۳	۱۰۱,۱۴۴
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۹۲۱	-	۱۳۰,۶۸۹	۱۳۰,۶۸۹	۱۴۵,۶۲۶	۱۱۵,۱۴۲
رسیدگی به دفاتر	۱۸۹,۰۲۸	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۲۳۵,۶۷۵	۱۵۰,۷۷۲
رسیدگی نشده	-	۲۹۹,۷۹۶	-	-	-	۲۹۹,۷۹۶
	۱۹۶,۵۹۶	۲۹۱,۴۴۳	-	-	-	۱,۸۷۹,۳۶۱
	-	(۱۵۷,۵۰۰)	-	-	-	۲۰,۹۲,۴۸۸
	۱۹۶,۵۹۶	۱۳۳,۹۴۳	-	-	-	۱۳۹۵

پیش پرداخت‌های مالیات (یادداشت ۱۹)

۳۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۷۷,۷۹۳ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و سهام شناور بالای ۲۰٪) احوال معافیت سود سهام دریافتی (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سپرده‌های بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و قطعی و پرداخت گردیده است.

۳۲-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰۲,۵۹۸ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و سهام شناور بالای ۲۰٪) احوال معافیت سود سهام دریافتی (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سپرده‌های بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۳۲-۴- مالیات سالهای قبل به مبلغ ۱۱,۶۰۹ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال‌های قبل است که در سال (های) 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۲ و تأیید آن توسط شورای عالی مالیاتی به شماره ۳۰۴/۱۳۹۴ مورخ ۱۳۸۵/۲/۲۰ به دیوان عدالت اداری طی دادخواست شماره ۹۵۰۹۹۷۰۹۰۱۴۰۲۹۵۴ شکایت نموده و در نهایت در تاریخ ۱۸/۱۱/۱۳۹۵ طی رسیدگی در شعبه چهارم دیوان عدالت اداری به نفع شرکت رای صادر و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است و پیگیری این موضوع توسط وکیل شرکت در جریان می‌باشد که در بهمن ماه ۱۳۹۷ رای دیوان عدالت اداری بعد از فرجام خواهی سازمان محترم دارایی به نفع شرکت معدنی اصلاح ایران صادر گردید و دارایی طبق این حکم مبلغ ۸,۲۵۳ میلیون ریال به شرکت معدنی اصلاح ایران بدهی دارد.

«سهامی عام»
شرکت معدنی اصلاح ایران

شرکت معدنی اصلاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۰,۲۹۳	۱,۸۰۴,۳۰۱	سود خالص
		تعدیلات:
۱۸۵,۳۶۳	۲۸۸,۱۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۷۰۱	۲۹,۵۳۹	هزینه های مالی
(۴,۴۵۶)	۵,۵۹۵	درآمد ها و هزینه های متفرقه
(۴,۷۳۸)	۴,۳۴۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷۲,۷۱۳	۵۸,۲۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۱,۵۷۸)	(۶۸,۲۱۷)	سود سهام
(۷۹,۸۹۷)	(۱۴۶,۵۴۰)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۱۷۲)	(۵۴,۵۷۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۱۶۰,۹۳۶	۱۱۶,۵۹۴	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۸,۳۳۳)	(۲۲۰,۶۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۰۵,۵۷۰)	(۵۶,۶۹۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۶,۴۳۹)	۳۳,۲۷۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۴,۷۳۷	۲۷۴,۰۰۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷۲,۶۶۱	(۳۳,۷۵۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴,۱۹۴	(۱۶,۷۰۷)	سایر دارایی ها
(۳۸,۷۵۰)	(۲۰,۴۷۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۱۱۲,۴۷۹	۱,۹۰۰,۴۱۹	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۱۵۰,۰۰۰	

شرکت معدنی املاح ایران
۲ «سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 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 ۱۳۹۷ 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۲۳ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۷ که ۲۵ درصد بوده کاهش یافته است.

۳۵-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۶۴۱,۳۰۵	۱,۰۰۹,۶۸۱	موجودی نقد
(۳۰۱,۱۹۲)	(۴۷۲,۲۵۳)	خالص بدهی
۳۴۰,۱۱۳	۵۳۷,۴۲۸	حقوق مالکانه
۱,۳۷۶,۵۷۰	۲,۳۱۶,۸۷۱	
۲۵	۲۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۵-۲- 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.

۳۵-۳- 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 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 ۴-۳۵ ارائه شده است.

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

۳۵-۴- 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 تأثیر 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. آسیب‌پذیری 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 قیمت‌های فروش جدید صورت می‌پذیرد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ ارائه شده است.

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیت‌های جاری خود با توجه به اینکه عمده مواد اولیه مصرفی و قطعات داخلی میباید 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.

۵-۳۵- 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.

۶-۳۵- 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.

۷-۳۵- 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.

۸-۳۵- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل های انرژی حمل و نقل جاده ای در آینده میتواند تاثیر بر اهمیت در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک در سال ۱۳۹۸ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده خریداری کرده و ۱۵ دستگاه کمپرسی را به ناوگان حمل و نقل خود اضافه نموده که اثرات این ریسک را کاهش میدهد.

۹-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. 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 می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵-۱۰- 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 مطلقاً از لحاظ نقدینگی نادرست‌دلی 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.

۳۵-۱۱- 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 ارزانه‌ترین 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 به علت 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.

۳۵-۱۲- 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 ارزانه‌ترین 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 سازوکار 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.

۳۵-۱۳- 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 تاثیر 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 قرارگرفت و مقرر گردید تاثیر 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 تاثیر نسبتاً با اهمیتی بر قیمت تمام شده خواهد داشت.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»

پشت‌تزیینات
تاریخ: ۱۳۹۸/۲/۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۲	۱۰۸,۴۹۱	۱۷۳,۶۱۳
موجودی نقد		
۲۱	۷۰۹	۴۹۳,۰۰۰
سپرده سرمایه‌گذاری ارزی		
۱۷	۱۷۲,۸۸۳	-
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها		
جمع دارایی‌های پولی ارزی	۲۸۲,۰۸۳	۶۶۶,۶۱۳
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی)	۲۸۲,۰۸۳	۶۶۶,۶۱۳
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)	۴۲,۷۹۰	۸۲,۵۶۴
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹)	۲۳,۸۱۵	۶۵۰,۷۶۱
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹)	۲,۹۲۶	۳۱,۰۴۸

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

مبلغ

دلار

۷۰۱,۰۲۶

فروش و ارائه خدمات

۳۶-۱-۱- شرکت در سال مورد گزارش هیچگونه ارزی جهت واردات مواد اولیه و قطعات و لوازم مصرفی و ماشین‌آلات مصرف ننموده است.

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

۳۳

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹/۲/۱۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ^۱	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتنی	سود سهام پرداختنی	خرید	فروش
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۲۵	۷۰۷,۵۴۲	-	-
	جمع			۲۲۵	۷۰۷,۵۴۲	-	-
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران ^۱	شخص وابسته	-	-	-	۱۰,۷۶۹	۵۲
	جمع			-	-	۱۰,۷۶۹	۵۲
شرکت‌های گروه و تحت کنترل مشترک	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۴۳,۰۴۳	۳۱,۱۰۵	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱	۳۴	-	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴	-	-	۱,۶۸۳
	شرکت هامون شمال ^۱	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۰۲	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲	۴	-	-
	جمع			۴۳,۰۵۰	۳۲,۱۴۵	-	۱,۶۸۳
جمع کل				۴۳,۲۷۵	۷۳۹,۶۸۷	۱۰,۷۶۹	۱,۷۳۵

۳۷-۲ - 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 ۱۳۹۸

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام دریافتنی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	۳,۳۶۰	۲۲۵	-	۳,۱۳۵	-	-
	جمع	-	۳,۳۶۰	۲۲۵	-	۳,۱۳۵	-	-
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	۸۵۳	۱,۵۵۴	-	-	۷۰۱	-	۴۶۸
	جمع	۸۵۳	۱,۵۵۴	-	-	۷۰۱	-	۴۶۸
شرکت های گروه و تحت کنترل مشترک	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	-	۳۴	۱	-	۳۳	-	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	۴	۴	-	۱,۵۶۳	-
	فراورده های نسوز ایران	-	-	۴۹	۴۹	-	-	-
	شرکت هامون شمال	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	۴	۲	-	(۲)	-	۲
جمع		-	۳۸	۵۶	۵۳	۳۱	۱,۵۶۳	۲
جمع کل		۸۵۳	۴,۹۵۲	۲۸۱	۵۳	۳,۸۶۷	۱,۵۶۳	۴۷۰

۳۷-۳-۱ - هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است .

۳۸ - تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۸-۱ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است .

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۶۱۰	۴۳,۶۷۶
۹۲,۶۱۰	۴۳,۶۷۶

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

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

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۵۰۰	-
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰
۵,۹۸۸	۵,۹۸۸
۱۹,۲۳۰	-
۲,۷۲۲	۴,۵۱۸
۹۲,۶۱۰	۴۳,۶۷۶

بورس کالای ایران

بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام

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

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

بانک رفاه کارگران - شعبه معلم سمنان

سایر اسناد انتضامی شرکت در نزد دیگران

شرکت معدنی املاح ایران

«سایم نام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸-۲ - دعوی حقوقی در خصوص پرونده خلع ید و مطالبه اجرت المثل در تاریخ ۹۸/۰۴/۰۴ توسط اداره کل راه و شهر سازی استان مرکزی در دادگاه مطرح گردیده که در حال بررسی است و باتوجه به دفاعیه ای ارائه شده و مدارک و مستندات و نظرات کارشناس رسمی دادگستری روند پرونده به نفع شرکت می باشد لذا به نظر هیات مدیره و واحد حقوقی بابت این پرونده هیچ گونه خسارت احتمالی برای شرکت متصور نخواهد بود.

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 هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۸۸,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۴۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۰-۲ - هیات 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۰-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

شرکت معدنی املاح ایران

۳ «سهامی عام»

پیشتر در جلسه هیات مدیره

تاریخ: ۱۳۹۸/۱۲/۱۰