

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۳۴



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)
مستشاران بورس و اوراق بهادار

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 ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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 صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای 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- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۴ منعکس گردیده مالیات ابرازی سال مالی مورد گزارش با اعمال معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم منظور گردیده است. همچنین شرکت با توجه به رای دیوان عدالت اداری در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ اقدام به برگشت مابه التفاوت ذخیره مزبور در دفاتر نموده است. و وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار نگرفته است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده 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 موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده 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 موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های 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 موسسه 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- اقدامات هیئت مدیره در خصوص برخی از تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۲/۱۵ صاحبان سهام در رابطه با اخذ مجوز و رفع موانع اجرای پروژه سولفات سدیم میقان اراک، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ 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 موسسه رسیده است

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

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 رای گیری، صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره در رابطه با 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- مفاد مواد ۱۰ و ۱۳ دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس به ترتیب در خصوص افشای برگزاری مزایده ساختمان میرزای شیرازی و مناقصه مربوط به خرید ماشین آلات خطوط تولید جدید و ارسال صورتجلسات مجامع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت ها رعایت نگردیده است.
- ۱۱- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی، برخورد نکرده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های 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.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۳۱ فروردین ۱۳۹۸

محمدعلی صالحی

تجربشی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۴۲

شماره عضویت: ۸۰۰۲۳۸

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)





شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

- ترازنامه

۳

- صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشتهای توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۶-۹

اهم رویه های حسابداری

۱۰ - ۳۴

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کاشی و سرامیک الوند	آقای محمد محمدیان اردی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	آقای علی رستمی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع خاک چینی	آقای محمد مهدی قاسم زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	آقای جمال لطیفی	عضو هیئت مدیره	
شرکت مس شهید باهنر	آقای رضا عروجی	عضو هیئت مدیره	

پیوست گزارش حسابرسی

رأی داور

۱۳۹۸/۱۱/۳۱

عروج

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

تلفن: ۸۸۰ ۶۷ ۸۲۸ - مدیر فروش: ۸۸۰ ۴۹ ۱۸۶ - فکس: ۸۸۰ ۳۷۰ ۲۰

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۶		۱۳۹۷	(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۶		۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی‌های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی‌ها
۴۹,۸۶۸	۱۰,۴۶۰.۵	۱۳	پروانه‌های تجاری و غیر تجاری	۱۶۵,۳۳۰	۳۰,۱۰۹.۲	۳	دارایی‌های جاری
۱۲۶,۳۷۵	۱۹۶,۵۹۷	۱۴	مالیات پرداختنی	۷۳,۵۳۹	۵۳۴,۵۴۲	۴	موجودی نقد
.	.	۱۵	سود سهام پرداختنی	۷۲,۸۶۵	۹۰,۶۵۷	۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۰۰,۷۱۶	۲۰۰,۳۵۸	۱۶	تسهیلات مالی	۱۷۸,۰۲۲	۷۸۳,۵۹۳	۶	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۷,۶۳۹	۸۰,۳۰۰	۱۷	پیش دریافت‌ها	۲,۶۹۵	۵۰,۱۳۴	۷	موجودی مواد و کالا
۲۸۴,۵۹۸	۵۸۱,۸۱۰		جمع بدهی‌های جاری	۴۹۳,۳۴۱	۱,۲۷۰,۱۱۸		پیش پرداخت‌ها
۷۲,۴۹۲	۶۷,۷۵۴	۱۸	بدهی‌های غیر جاری	۱,۷۱۱	۲۰,۳۳	۵	جمع دارایی‌های جاری
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۵,۵۳۳	۱۴۷,۸۶۷	۸	دارایی‌های غیر جاری
			جمع بدهی‌ها	۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۵۹	۹	دریافتی‌های بلند مدت
۷۲,۴۹۲	۶۷,۷۵۴		حقوق صاحبان سهام	۶۳,۱۳۱	۹۳,۱۰۶	۱۰	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
			سرمایه	۳۶۰,۶۲۰	۴۵۵,۷۵۲	۱۱	دارایی‌های نامشهود
			اندوخته قانونی	۲,۱۳۰	۲,۳۴۹	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
			سود انباشته	۶۱۸,۰۲۶	۷۵۶,۰۲۶		سایر دارایی‌ها
۷۲,۴۹۲	۶۷,۷۵۴		جمع بدهی‌های غیر جاری	۱,۱۲۱,۳۶۷	۲,۰۲۶,۱۸۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۵۷,۰۹۰	۶۴۹,۶۱۴		جمع بدهی‌ها				
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۵۳۳,۶۷۰	۱,۱۴۵,۵۷۰		سود انباشته				
۷۱۴,۲۷۷	۱,۳۷۶,۵۷۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۱۲۱,۳۶۷	۲,۰۲۶,۱۸۴		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				

مهر
تاریخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جایی ناپذیر صورتهای مالی است.

جمع دارایی‌ها

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده)	۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۲۷,۶۷۶	۱,۸۶۴,۶۵۶	۲۱	درآمدهای عملیاتی
(۵۲۳,۲۹۱)	(۶۹۶,۹۶۴)	۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰۴,۳۸۵	۱,۱۶۷,۶۹۲		سود ناخالص
(۵۳,۹۶۴)	(۸۳,۸۴۲)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶)	(۵۹۶)	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
(۵۳,۹۷۰)	(۸۴,۴۳۸)		
۵۵۰,۴۱۵	۱,۰۸۳,۲۵۴		سود عملیاتی
(۴,۹۷۶)	(۱۵,۷۰۱)	۲۵	هزینه های مالی
۴۷,۲۳۹	۱۰۸,۱۰۳	۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۲,۲۶۳	۹۲,۴۰۲		
۵۹۲,۶۷۸	۱,۱۷۵,۶۵۶		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد
(۱۲۶,۳۷۵)	(۱۸۹,۰۲۸)		سال جاری
(۱,۱۵۵)	۳,۶۶۵		سال های قبل
(۱۲۷,۵۳۰)	(۱۸۵,۳۶۳)		
۴۶۵,۱۴۸	۹۹۰,۲۹۳		سود خالص
		۲۷	سود پایه هر سهم:
۲,۰۱۷	۴,۳۷۱		عملیاتی
۱۹۸	۴۴۵		غیر عملیاتی
۲,۲۱۵	۴,۷۱۶		سود پایه هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴۶۵,۱۴۸	۹۹۰,۲۹۳		سود خالص
۴۰۶,۳۹۶	۵۳۴,۲۰۱		سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۲۶۷)	(۹۲۴)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۴۰۴,۱۲۹	۵۳۳,۲۷۷		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۳۶,۰۰۰)	(۳۷۸,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۶۸,۱۲۹	۱۵۵,۲۷۷		
۵۳۳,۲۷۷	۱,۱۴۵,۵۷۰		سود انباشته در پایان سال مالی

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورتهای سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است. یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

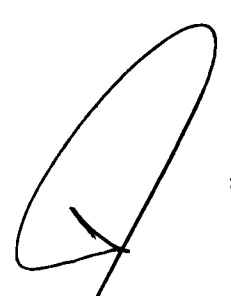
صورت جریان وجوه نقد

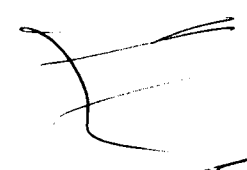
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

(تجدید آرایه شده)	۱۳۹۷	۱۳۹۶
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۱,۱۱۲,۴۷۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سهام پرداختی	(۳۷۸,۰۰۰)	(۳۳۴,۱۱۶)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۵,۴۹۳)	(۴,۷۲۰)
سود سهام دریافتی	۲۱,۵۷۸	۲,۶۸۹
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۷۹,۸۹۷	۱۹,۱۹۴
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۲,۰۱۸)	(۳۰۶,۹۵۳)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۵,۱۴۲)	(۱۰۷,۱۵۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۵۶,۲۶۰)	(۷۵,۱۸۳)
وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود	۳۱۲	۰
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود	(۴۱,۶۱۰)	(۱۸,۷۱۹)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۴۷۰,۵۸۳)	(۳۷,۴۰۴)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۲,۳۴۴)	(۱۱,۵۱۳)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۴۸)	(۵۲۷)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۶۷۰,۵۳۳)	(۱۳۳,۳۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۴,۷۸۶	۱۷,۴۸۷
فعالیت‌های تأمین مالی:		
دریافت اصل تسهیلات	۲۳۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات	(۱۳۹,۵۶۶)	(۵۵,۳۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۹۹,۴۳۴	۴۴,۶۳۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۳۴,۲۲۰	۶۲,۱۱۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال مالی	۱۶۵,۲۳۰	۹۹,۲۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۷۴۲	۳,۸۸۰
مانده وجه نقد در پایان سال مالی	۳۰۱,۱۹۲	۱۶۵,۲۳۰
مبادلات غیر نقدی	۳۰	۷,۲۸۹

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۳۱
مورخ: 

۴




شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و مجتمع شماره یک آن در گرمسار ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو آن 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 ۱۳۷۳/۴/۱ 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 ۱۲۳/۳۲۶۴۶ بتاريخ ۱۳۹۵/۷/۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷,۰۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً به موجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۵۰,۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۷/۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱ 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 ۱۳۸۰/۸/۲۲ 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 ۱۳۸۳/۱۱/۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵,۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۴ 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 ۱۲۳/۵۴۳۳۰ بتاريخ 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 ۱۰۲/۱۶۴۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۴ 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 ۱۳۸۴/۱۰/۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره‌برداری ۱۰۲/۳۰ به تاریخ ۱۳۸۵/۱/۷ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۱۲۳/۲۵۳۴۰ مورخ ۱۳۹۳/۶/۲۵ 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 ۱۲۳/۹۲۱۸ به تاریخ ۱۳۹۵/۳/۵ و پروانه بهداشتی آن برای تولید نمک تصفیه شده به شماره ۵۷۴۹ به تاریخ ۱۳۹۵/۶/۱۷ صادر گردید.

از آنجا که عمده ترین محصول تولیدی واحد هیدرومیل نمک حفاری است که در زمره نمک های صنعتی قرار میگیرد، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره‌برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۱۲۳/۵۷۶۰۹ 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رأی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه بشرح زیر است:

الف- فعالیت درجهت 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 شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۰	۱۵	کارکنان قراردادی
۳۴۴	۳۵۶	جمع
۳۷۴	۳۷۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. و در موارد زیر ارزش های جاری استفاده شده است:

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
میانگین موزون ثابت
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی



پیوست گزارش حسابرسی

رژر

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در املاک:

سرمایه‌گذاری در املاک بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری بلندمدت در سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تاریخ ترازنامه)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج آموزش کارکنان، 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 بهره برداری است متوقف می‌شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
حق الامتیاز معادن	-	میزان استخراج از معادن
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۵-۲، 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 باقیمانده 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.

۲-۵-۲- 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 قانون مربوطه موضوعیت ندارد.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵ و ۶ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی

۲-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد از بهره‌برداری محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، مورد استفاده قرار نگیرد هزینه استهلاک دارائی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن را به میزان ۳۰٪ محاسبه مینماید

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۶-۲- ذخائر

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر (به غیر از پرسنلی که بر اساس تصویب هیئت مدیره بیشتر از یک ماه اعلام شود) برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۷-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۱- ۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲- ۷-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۸-۲- 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.

۹-۲- تسعیر ارز

۱- ۹-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ در دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. 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.



پژوهش گزاری حسابرسی

رژدر

مورخ ۳۱ / ۱ / ۱۳۹۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۳,۳۳۲	۲۹۴,۳۶۶	۳-۱ موجودی نزد بانک ها
۱,۰۵۹	۳,۹۴۷	۳-۲ وجوه در راه
۸۳۸	۲,۸۷۷	۳-۳ موجودی صندوق
۱	۲	تنخواه گردان
۱۶۵,۲۳۰	۳۰۱,۱۹۲	

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۹۴,۳۶۶ میلیون ریال می باشد که شامل وجوه ریالی به مبلغ ۲۷۷,۶۱۵ میلیون ریال و وجوه ارزی به مبلغ ۱۶,۷۵۱ میلیون ریال (شامل ۳۵۰,۷۶۱ یورو و ۸۲۶ دلار می باشد. باتوجه به اینکه برداشت به صورت ریالی امکانپذیر بوده، لذا به ترتیب با نرخ مبادله ای ۴۷,۶۵۸ و ۴۲,۰۰۰ ریال در پایان سال مالی تسعیر شده اند).

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک های دریافتی به تاریخ فروردین ماه می باشد که تا تهیه صورت های مالی کل مبلغ آن وصول شده است.

۳-۳- موجودی صندوق به مبلغ ۲,۸۷۷ میلیون ریال شامل ۲۲۲۸۰ دلار که با نرخ ۱۲۹,۱۲۳ ریال (نرخ سنا) تسعیر شده است.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۳۸۰	۱۹۰,۲۰۰	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک قوامین شعبه علامه شمالی
۰	۲۰۹,۷۶۳	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان
۱۳,۹۰۱	۱۴,۳۳۱	۴-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۱۰,۲۴۸	۱۰,۲۴۸	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک کشاورزی شعبه دانشکده الهیات
۰	۱۲۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک آینده شعبه یوسف آباد میدان کلاتری
۷۳,۵۲۹	۵۴۴,۵۴۲	

۴-۱- مانده سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی به مبلغ ۱۴,۳۳۱ میلیون ریال شامل ۳۰۰,۰۰۰ یورو و ۷۰۹ دلار سپرده گذاری ارزی می باشد

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری:

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:						
اسناد دریافتنی:						
۱۱,۵۰۸	۱۲,۲۱۴	۰	۱۲,۲۱۴	۰	۱۲,۲۱۴	مستریان سولفات سدیم مستریان نمک تصفیه شده
۲۵,۵۱۲	۱۷,۴۶۴	۰	۱۷,۴۶۴	۰	۱۷,۴۶۴	
۳۷,۰۲۰	۲۹,۶۷۸	۰	۲۹,۶۷۸	۰	۲۹,۶۷۸	
						۵-۱-۱
حسابهای دریافتنی:						
۲۲,۱۸۳	۴۷,۰۹۱	(۴۱۰)	۴۷,۵۰۱	۰	۴۷,۵۰۱	مستریان نمک تصفیه شده مستریان سولفات سدیم
۱,۰۲۹	۴۷۸۳	۰	۴۷۸۳	۰	۴,۷۸۳	
۲۳,۲۱۲	۵۱,۸۷۴	(۴۱۰)	۵۲,۲۸۴	۰	۵۲,۲۸۴	
۶۰,۲۳۲	۸۱,۵۵۲	(۴۱۰)	۸۱,۹۶۲	۰	۸۱,۹۶۲	۵-۱-۲
غیر تجاری:						
	۵۶۰۶	۰	۵۶۰۶	۰	۵۶۰۶	۵-۱-۳
۸,۸۳۶	۱,۱۴۷	۰	۱,۱۴۷	۰	۱,۱۴۷	سپرده موقت کارکنان (وام جاری) سایر حسابهای دریافتنی
۱۸۴۷	۷۸۷	(۱,۱۰۰)	۱۸۸۷	۰	۱,۸۸۷	
۰	۱۵۶۳	۰	۱۵۶۳	۰	۱,۵۶۳	
۱,۹۵۰	۲	۰	۲	۰	۲	اشخاص وابسته سود سهام دریافتنی
۱۲,۶۳۳	۹,۱۰۵	(۱,۱۰۰)	۱۰,۲۰۵	۰	۱۰,۲۰۵	
۷۲,۸۶۵	۹۰,۶۵۷	(۱,۵۱۰)	۹۲,۱۶۷	۰	۹۲,۱۶۷	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی- مستریان سولفات سدیم و نمک تصفیه شده- به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸,۱۷۵	پارس ایده سبز
۳,۸۷۱	۴,۶۸۱	جلیل لطیفی
۲,۰۲۸	۲,۶۶۱	فرزاد صدق گویا
۱,۳۵۰	۲,۲۰۴	نورین سیما کنگان
۴,۹۶۰	۲,۰۰۰	محصولات بین المللی پارس
۰	۱,۵۷۰	آبسالان
۱۳۵	۱,۲۹۹	شیشه همدان
۰	۱,۰۵۰	روهام
۲۴,۶۷۶	۶,۰۳۸	سایر
۳۷,۰۲۰	۲۹,۶۷۸	



پوست گزارش حسابرسی

۵-۱-۱-۱ با استثناء مبلغ ۴,۱۷۵ ریال از شرکت پارس ایده سبز الباقی اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری- مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵,۰۲۹	۰	۵,۰۲۹	پخش پدیده نوین
۰	۳,۹۸۴	۰	۳,۹۸۴	بازگانی پیشرو سازش نگین
۰	۳,۹۲۶	۰	۳,۹۲۶	پاکسان
۹۳۲	۲,۶۷۱	۰	۲,۶۷۱	شیشه قزوین
۱,۷۲۴	۲,۰۳۴	۰	۲,۰۳۴	فرآورده های کاله
۳۲۶	۲,۰۲۸	۰	۲,۰۲۸	لطیفی جلال
۵۶۳	۲,۱۷۱	۰	۲,۱۷۱	محبوبه پورغفاری
۰	۱,۹۷۲	۰	۱,۹۷۲	فروشگاه اورست
۱۹	۱,۸۴۵	۰	۱,۸۴۵	شیشه همدان
۸۹۳	۱,۷۰۷	۰	۱,۷۰۷	صدق گویا فرزاد
۱,۵۳۱	۱,۵۳۱	۰	۱,۵۳۱	دیپون آریانا
۰	۱,۴۶۰	۰	۱,۴۶۰	پار ایده سبز
۸۹۷	۱,۴۵۲	۰	۱,۴۵۲	سلطانی(نمک) علیرضا
۳۶۸	۱,۰۵۰	۰	۱,۰۵۰	آریابان اراک
۰	۷۷۸	۰	۷۷۸	پخش مواد غذایی حسینی
۱۰۹	۷۷۹	۰	۷۷۹	هادی بیگدلی
۷۵۰	۷۴۳	۰	۷۴۳	چشمه نوشان خراسان
۰	۳۷۳	۰	۳۷۳	پاکنام
۰	۵۸۹	۰	۵۸۹	ایراندوست(نمک) عبدالله
۸۳۶	۵۲۹	۰	۵۲۹	آبسلان بهنام
۳,۹۳۲	۸۴۴	۰	۸۴۴	صرامی قاسم
۱۰,۳۳۲	۱۴,۳۷۹	(۴۱۰)	۱۴,۷۸۹	سایر
۲۳,۲۱۲	۵۱,۸۷۴	(۴۱۰)	۵۲,۲۸۴	

۵-۱-۳- مبلغ ۵۶۰۶ میلیون ریال سایر حسابهای دریافتنی عمدتاً مربوط به حصه سود سپرده های بانکی ریالی و ارزی تعلق گرفته و دریافت نشده در تاریخ ترازنامه می باشد.



پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۱	۲,۰۳۳	حصه بلندمدت بدهی وام کارکنان
۱,۷۱۱	۲,۰۳۳	

۶- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۸۲۷	۹۸,۵۰۳	قطعات و لوازم یدکی
۶۷,۰۷۸	۱۴۴,۹۶۳	مواد اولیه
۱۹,۲۶۱	۲۸,۹۱۶	موجودی لوازم بسته بندی
۷,۲۷۸	۱۱,۰۲۶	کالای ساخته شده
۱۸۵	۱۸۵	۶-۱ امانی ما نزد دیگران
۳۹۳	۰	کالاهای در راه
۱۷۸,۰۲۲	۲۸۳,۵۹۳	

۶-۱- امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال بابت ۱۰ عدد باکس بتنی نزد شرکت تعاونی موحدین آسفالت یزد می باشد.

۶-۲- موجودی های مواد و کالای آسیب پذیر شرکت در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۱۹۳,۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰	۱,۱۶۹	۷-۱ پیش پرداخت های داخلی:
۳,۶۴۵	۴۸,۹۶۵	خرید مواد اولیه، استخراج و بسته بندی
۳,۶۹۵	۵۰,۱۳۴	۷-۲ سایر پیش پرداخت ها

۷-۱- مبلغ ۱,۱۶۹ میلیون ریال پیش پرداخت استخراج و حمل که عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به صنایع شهید زین الدین ، صنایع هفت تیر اصفهان و بنیاد مسکن انقلاب اسلامی می باشد.

۷-۲- سایر پیش پرداخت ها مربوط به پیش پرداخت خدمات دریافتی به تعداد ۴۸ مورد می باشد. که اعم آن مربوط به شرکت آذر فدک و مهربان ایافت بابت خرید کیسه جامبو و شرکت آق التون بابت خرید یدات پتاسیم و آذین البرز خرید لیبل می باشد



پست گزارش حسابرسی

رژر

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵,۵۲۳	۱۴۷,۸۶۷
۱۴۵,۵۲۳	۱۴۷,۸۶۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی):						
۹۹,۲۱۱	۳۳۸,۹۴۱	۱۰۱,۵۳۶	۰	۱۰۱,۵۳۶	۵.۷۴۰	۲۱,۵۲۱,۴۱۹
۳۶,۰۸۸	۷۷,۴۴۱	۳۶,۰۸۸	۰	۳۶,۰۸۸	۰.۰۲۶	۲۰,۰۵۷,۱۴۱
۴۳	۱,۳۸۰	۴۴	۰	۴۴	-	۴۶,۲۲۸
۱۳۵,۳۴۲	۴۱۷,۷۶۲	۱۳۷,۶۶۸	۰	۱۳۷,۶۶۸		
سایر شرکتها:						
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵	-	۱۹۳	۰	۱۹۳	۰.۷۲۰	۱۹۲,۵۹۸
۶	-	۶	۰	۶	-	۶۵۰
۱۰,۱۸۱	-	۱۰,۱۹۹	۰	۱۰,۱۹۹	-	
۱۴۵,۵۲۳	-	۱۴۷,۸۶۷	۰	۱۴۷,۸۶۷	-	

۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی) در تاریخ ترازنامه ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ بالغ بر مبلغ ۲۸۷,۸۷۶ میلیون ریال بوده است.

۸-۱-۲- طبق تصمیم شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در خصوص اینکه سهام شرکتهای صنایع خاک چینی ایران و ملی صنایع مس ایران مدیریتی می باشند مابقی به دلیل تصمیمات مدیریت جهت نگهداری بلند مدت سهام آنها در سرمایه گذاری بلندمدت طبقه بندی شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۹- سرمایه گذاری در املاک:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۵۹
۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۵۹

ساختمان اداری میرزای شیرازی

۹-۱- زمین دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان میرزای شیرازی به مساحت ۴۶۰ مترمربع طی مشارکت با سازنده به نسبت ۲/۳ شرکت و ۱/۳ سازنده میباشد. با توجه به توافق مذکور سند ۴ دستگاه آپارتمان با کاربری اداری، تجاری هرکدام به مساحت حدود ۲۷۲ مترمربع به شرکت منتقل گردید و قصد شرکت از سرمایه گذاری مذکور فروش در بلند مدت می باشد.

۹-۲- سرمایه گذاری در املاک شرکت به ارزش ۵۵,۰۰۰ در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- دارایی های نامشهود:

بیلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	افزایش ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۸۹۲	۳۷,۵۹۴	۲۶,۳۱۶	۱۱,۲۹۸	۱۵,۰۱۸	۶۳,۹۱۰	۰	۶۳,۹۱۰
۱۲,۵۶۸	۱۳,۷۲۲	۰	۰	۰	۱۳,۷۲۲	۱,۱۵۵	۱۲,۵۶۷
۱,۰۰۲	۳,۳۴۸	۰	۰	۰	۳,۳۴۸	۲,۳۴۶	۱,۰۰۲
۶۶۹	۳۵۵	۱,۱۹۹	۳۳۷	۸۶۲	۱,۵۵۴	۲۲	۱,۵۳۲
۰	۲۸,۰۸۷	۰	۰	۰	۳۸,۰۸۷	۳۸,۰۸۷	۰
۶۳,۱۳۱	۹۳,۱۰۶	۲۷,۵۱۵	۱۱,۶۳۵	۱۵,۸۸۰	۱۲۰,۶۲۱	۴۱,۶۱۰	۷۹,۰۱۱

حق امتیاز معادن

حق امتیاز خدمات عمومی (آب، برق، گاز، تلفن)

۱۰-۱ مخارج توسعه

حق امتیاز نرم افزار

۱۰-۲ پیش پرداختهای سرمایه ای

۱۰-۱- مبلغ ۳,۳۴۸ میلیون ریال مخارج توسعه مربوط به مطالعات اولیه طرح سولفات پتاسیم و کلرورکلسیم گرانوله می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۳۸,۰۸۷ میلیون ریال پیش پرداختهای سرمایه ای اعم مبلغ مربوط به علی الحساب پرداختنی بابت خرید دو عدد دیزل ژنراتور به ارزش

۱۸,۸۲۷ میلیون ریال از شرکت برق افشان سپاهان و خرید لوله ۱۰,۰۰۲ میلیون ریال از شرکت نورد و پروفیل ساوه می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود:

مبلغ دفتری				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	مبلغ در میان سال ۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	مبلغ در میان سال ۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	مبلغ در میان سال ۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال ۱۳۹۷	مبلغ در میان سال ۱۳۹۷
۱۲۰,۳۹۷	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۳۹۷	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱	۱۲۰,۵۰۱
۶۹,۰۵۴	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۹,۰۵۴	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸	۶۵,۶۳۸
۵۰,۸۸۱	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۵۰,۸۸۱	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴	۴۷,۴۵۴
۸۵,۷۱۱	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۸۵,۷۱۱	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹	۷۲,۶۹۹
۳۴۵	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶	۳۴۵	۳۳۶	۳۳۶	۳۳۶
۵,۶۹۹	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۵,۶۹۹	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲	۲,۵۱۲
۱۰,۹۵۹	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۰,۹۵۹	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶	۱۲,۱۱۶
۲,۰۶۶	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۰۶۶	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸	۲,۹۷۸
۳۴۶,۰۹۴	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۴۶,۰۹۴	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶	۳۳۸,۱۵۶
۸,۵۶۸	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۸,۵۶۸	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰	۱۰,۸۳۰
۲,۳۳۳	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۲,۳۳۳	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰
۲,۶۲۵	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۲,۶۲۵	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶	۱,۱۶۶
۳۱۰,۶۲۰	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۳۱۰,۶۲۰	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲	۴۵۵,۷۵۲

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۹۳,۹۵۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال زمین و ساختمان مجتمع گرمسار بابت دریافت تسهیلات سرمایه در گردش در رهن بانک صنعت و معدن شعبه سمنان است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۱-۳- افزایش دارائی ثابت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ میلیون ریال	مشروح دارایی
	زمین شامل:
۱۰۴	زمین طرح سولفات پتاسیم و کلرور کلسیم گرمسار
۱۰۴	جمع زمین
	تاسیسات شامل:
۲۱۵	تاسیسات گرمسار و نمک
۱۶۷	تاسیسات اراک
۳۸۲	جمع تاسیسات
	ماشین آلات شامل:
۱۰۰	ماشین آلات واحد ۱۰۰ سولفات گرمسار
۵۲	ماشین آلات واحد ۳۰۰/۲۰۰ سولفات گرمسار
۱,۲۰۵	سایر ماشین آلات اراک و گرمسار
۱,۳۵۷	جمع ماشین آلات
	سایر دارائی های ثابت شامل :
۶,۲۰۱	اثاثیه و منصوبات
۴۵۷	ابزار آلات
۲۶	لوزام آزمایشگاهی
۶,۶۸۴	جمع سایر دارائی های ثابت
۸,۵۲۷	جمع کل افزایش دارائی های ثابت

۱۱-۴- نقل و انتقالات و سایر تغییرات در دارایی ثابت مربوط به اقلام دارایی می باشد که از دارائی های در دست تکمیل و پیش پرداخت سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار به حساب دارایی مشهود انتقال یافته است

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۱۱- دارایی های در جریان ساخت :

برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری زمان	درصد تکمیل		
	۱۳۹۶	۱۳۹۷		۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمان	درصد	درصد	
ساختمان شامل:						
۰	۶,۲۱۸	-	-	۷۰	۱۰۰	ساخت سوله انبار محصول نمک هیدرومیل
۰	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	-	۱	-	ساخت و محوطه سازی پروژه ۵۰ هزارتنی اراک
۲,۰۰۰	-	۱,۹۰۳	۱۳۹۸	-	۹۷	محوطه سازی و دیوار کشی کارخانه گرمسار
۱,۴۰۰	-	۵۷۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	-	۷۰	احداث و بهسازی فضای سبز گرمسار
۲,۴۰۰	-	۴۱۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	-	۹۰	اجرا و بهسازی ساختمان اداری و رفاهی گرمسار
۵۰۰	-	۲۴۶	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	-	۹۰	استخر ته نشینی و گل نمک هیدرومیل
-	-	۵۶	-	-	۱۰	اجرای خط انتقال باطله کارخانه اراک
-	۷۲	۰	-	-	۱۰۰	سایر
۶,۳۰۰	۸,۳۶۲	۵,۲۷۲				جمع ساختمان
تاسیسات شامل:						
۶۵۰	-	۵۹۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۹۵	ساخت آسانسور کابلی واحد هیدرومیل
-	-	۲,۲۵۷	-	-	۳۵	اجرای خط انتقال باطله کارخانه اراک
-	-	۷۴	-	-	۱۰	استخر ته نشینی و گل نمک هیدرومیل
-	-	۱۴۶	-	-	۱۰	تعمیرات اساسی تجهیزات کارخانه سولفات
-	-	۱۷۳	-	-	۲۰	کمرنگ طرح سولفات پتاسیم، کلرور کلسیم و اسید سولفوریک
-	-	۸۸۴	-	-	۸۰	ارتقا تاسیسات پست داخلی کارخانه سولفات اراک
۶۵۰	۰	۴,۱۳۲				جمع تاسیسات
ماشین آلات شامل:						
-	-	۸۳۲	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	-	۸۰	تعمیرات اساسی موتور لودر
-	-	۲۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۹۵	ساخت آسانسور کابلی واحد هیدرومیل
۳۰۰	-	۲۲۶	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	-	۵	تعمیرات اساسی ماشین آلات گرمسار
۳۷۰	۱۱۴	۱۲۶	-	۱۰	-	ماشین آلات واحد ۱۰۰ گرمسار (پاروی فیدر خاک - شفت میکسور...)
-	-	۱۳	-	-	۸۰	سایر (توری های سرند هیدرومیل و ...)
-	۶۷	۰	-	۲۰	-	ساخت مبدل سولفات کارخانه گرمسار
-	۸	۰	-	۵۰	-	تعمیرات اسای بلذرز
۶۷۰	۱۸۹	۱,۴۲۶				جمع ماشین آلات
سایر دارائی های شامل:						
-	۱۷	۰	-	۴۰	۱۰۰	ساخت پاکس پالت جهت انبار محصول نمک هیدرومیل
۰	۱۷	۰				جمع سایر دارائی ها
۷,۶۲۰	۸,۵۶۸	۱۰,۸۳۰				جمع کل دارائی های در جریان ساخت



پایست گزارش حسابرسی

رژر

مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵-۱۱- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۸۲۰	امیکو منطقه آزاد ارس- خرید یکدستگاه پیکاپ دوکابین
.	۱۱۲,۷۲۰	ایران خودرو دیزل - خرید ۱۵ دستگاه کامیون کمپرسی
۱,۰۸۶	.	شرکت beall industry group co.ltd- خرید صفحات نیکل از چین
۱,۲۳۷	۶۰	سایر شرکت ها
۲,۳۲۳	۱۱۵,۶۰۰	

۱۲- سایر دارایی‌ها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۴	۸۲۴	۱۲-۱	حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۹۶۴	۹۶۳	۱۲-۲	ودایع و سپرده‌ها
۵۶۲	۵۶۲	۱۲-۳	حساب سپرده سرمایه گذاری به شماره ۵۳۰۸۶۸۳۱۸۹ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۲,۱۳۰	۲,۳۴۹		

۱-۱۲- حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی مختص پرداخت سود سهام بوده و توسط شرکت قابل برداشت نیست و مانده فوق به مبلغ ۸۲۴ میلیون ریال مربوط به سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۶ است که تا تاریخ ترازنامه توسط سهامداران برداشت نشده است.

۲-۱۲- ودایع و سپرده ها به مبلغ ۹۶۳ میلیون ریال عمدتاً نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان مربوط به تمدید پروانه معادن گرمسار و ودایع اجاره مهمانسرای اراک می باشد.

۳-۱۲- حساب سرمایه گذاری به شماره ۵۳۰۸۶۸۳۱۸۹ به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی جهت صدور ضمانتنامه معدن گرماب مسدود شده است.



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی تجاری و غیر تجاری:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
۳,۳۸۵	۶,۴۴۴		پیمانکاران حمل ماده معدنی - خرید و استخراج
۷۲۳	۲,۷۵۰	۱۳-۱	سازمان صنعت ، معدن و تجارت - حقوق دولتی
.	۱,۱۴۰		پیمانکاران بارگیری و بسته بندی
۱۲۸	۱,۵۸۶		سایر
۴,۲۳۶	۱۱,۹۲۰		
			غیر تجاری:
۱۸,۷۶۳	۴۷,۶۳۲		مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده
.	۱۳,۴۳۰	۱۳-۲	بستانکاران کارکنان
۹,۴۹۸	۱۲,۳۸۹	۱۳-۳	هزینه های پرداختنی
۴,۳۰۷	۶,۰۸۷		حق بیمه کارکنان و پیمانکاران
۲,۸۱۸	۶,۸۲۸		سهم اتاق بازرگانی
۴۰۱	۱,۲۴۱		سپرده حسن انجام کار
۴,۲۸۶	۴۷۰		اشخاص وابسته
۵,۵۵۹	۴,۶۰۸		سایر
۴۵,۶۳۲	۹۲,۶۸۵		
۴۹,۸۶۸	۱۰۴,۶۰۵		

۱۳-۱- حقوق دولتی به مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به معدن میقان اراک و گرماب سمنان می باشد.

۱۳-۲- بستانکاران کارکنان به مبلغ ۱۳,۴۳۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تسویه حساب پرسنل مستغفی و بازنشسته اسفند ماه می باشد.

۱۳-۳- هزینه های پرداختنی به شرح ذیل تفکیک میگردد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۱۳	۳,۱۲۰	گاز مصرفی
.	۳,۳۶۰	ذخیره پاداش هیئت مدیره سال ۹۶
۳,۴۲۶	۲,۸۲۷	برق و آب مصرفی پرداخت نشده کارخانه ها
۲,۳۸۳	۲,۰۳۷	کمک های غیرنقدی اسفند ماه کارکنان
۶۰۵	۷۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۷	۴۰	پست و مخابرات
۱۳۴	۳۰۵	سایر
۹,۴۹۸	۱۲,۳۸۹	



دوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختنی:

مالیات ۱۳۹۶		مالیات ۱۳۹۷		درآمد مشمول مالیات ابرازی		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر		(۸,۲۵۳)	۱۴,۱۶۶	۱۴,۱۶۶	۱۱,۶۸۷	۵۸۱۴	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر		۰	۱۰,۴۶۸۳	۱۰,۴۶۸۳	۱۰,۶۰۸۷	۱۰,۲۰۰۹۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر		۰	۱۰,۴۶۰۳	۱۰,۴۶۰۳	۱۰,۵۱۳۶۶	۱۰,۱۱۴۴	۱۳۹۵
رسیدگی هیئت بدوی	۱۲۶,۳۷۵	۱۵,۹۲۱	۱۱۵,۱۴۲	۰	۰	۱۲۶,۳۷۵	۱۳۹۶
رسیدگی نشده		۱۸۹,۰۲۹	۰	۰	۰	۱۸۹,۰۲۹	۱۳۹۷
	<u>۱۳۶,۳۷۵</u>	<u>۱۹۶,۵۹۷</u>				<u>۱,۱۷۵,۶۵۶</u>	

۱-۴- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به استثناء عملکرد سال ۱۳۸۵ تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی شده است. وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت نیز تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی می باشد.

۲-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۸۹,۰۲۸ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه و در دفاتر ثبت شده است.

۳-۴- شرکت علیرغم پرداخت و تسویه حساب مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ (طبق برگ قطعی) نسبت به لغو معافیت مالیات ماده ۱۳۸ و جرائم اعلام شده مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ توسط هیات تجدید نظر به شماره ۱۸۶۰۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ و تأیید آن توسط شورای عالی مالیاتی به شماره ۱۳۵۵۶/۲۰/۱۳۹۴ مورخ ۱۳۹۴/۴/۳۰ به دیوان عدالت اداری طی دادخواست شماره ۲۹۵۵۴/۹۵۰۹۹۷۰۹۰۱۴۰ شکایت نموده و در نهایت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۸ طی رسیدگی در شعبه چهارم دیوان عدالت اداری به نفع شرکت رای صادر و در تاریخ ۱۳۹۶/۱/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است و پیگیری این موضوع توسط وکیل شرکت در جریان می باشد که در بهمن ماه ۱۳۹۷ رای دیوان عدالت اداری بعد از فرجام خواهی سازمان محترم دارایی به نفع شرکت معدنی املاح ایران صادر گردید و دارایی طبق این حکم مبلغ ۸,۳۵۳ میلیون ریال به شرکت معدنی املاح ایران بدهی دارد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۶,۰۰۰	۳۷۸,۰۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۶
(۳۲۴,۱۱۶)	(۳۷۶,۹۷۲)	سود سهام پرداخت شده طی دوره
(۱۱,۸۸۴)	(۱,۰۲۸)	سود سهام انتقال به حساب پرداختنی طی دوره
۰	۰	

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۸۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۶۰۰ ریال بوده است.

۱۶- تسهیلات مالی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۷۱۶	۲۰۰,۳۵۸	تسهیلات دریافتی
۱۰۰,۷۱۶	۲۰۰,۳۵۸	

۱۶-۱- تسهیلات دریافتنی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۴۸۳	۲۰۰,۳۵۸	۱۸ درصد
۳۰,۲۳۳	۰	۱۶ درصد
۱۰۰,۷۱۶	۲۰۰,۳۵۸	

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۴۸۳	۲۰۰,۳۵۸	۱۸ درصد
۳۰,۲۳۳	۰	۱۶ درصد
۱۰۰,۷۱۶	۲۰۰,۳۵۸	



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲-۱۶- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۶۱,۱۴۹	سررسید تا ۱۳۹۸/۰۷/۰۹
۱۳۹,۲۰۹	سررسید تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۷
<u>۲۰۰,۳۵۸</u>	

۱-۲-۱۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۲۰۰,۳۵۸	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
<u>۲۰۰,۳۵۸</u>	

۱۷- پیش دریافتها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۸۴	۷۱,۲۴۳	پیش دریافت از مشتریان :
۵۵۵	۶,۹۶۰	مشتریان سولفات سدیم
		مشتریان نمک تصفیه شده
<u>۷,۶۳۹</u>	<u>۷۸,۲۰۳</u>	۱۷-۱ جمع پیش دریافت از مشتریان نمک و سولفات
.	۲,۰۹۷	تعاونی مصرف کارکنان املاح
<u>۷,۶۳۹</u>	<u>۸۰,۳۰۰</u>	

۱۷-۱- پیش دریافت از مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۴۶۵	تولیدی صنایع فارکو شیمی
-	۸,۵۹۲	هنکل پاکوش
۲,۶۹۸	۸,۳۳۱	پاکشو
-	۴,۳۲۶	پاکسان
-	۴,۱۱۱	پدیده شیمی غرب
۴,۹۴۱	۳۲,۳۷۸	سایر
<u>۷,۶۳۹</u>	<u>۷۸,۲۰۳</u>	



پروست گزارش حسابرسی

رادر

تورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۴۹۸	۷۲,۴۹۲	مانده در ابتدای دوره
(۴,۰۲۶)	(۲۵,۲۵۴)	پرداخت شده در طی دوره
۱۶,۰۲۰	۲۰,۵۱۶	ذخیره تأمین شده
۷۲,۴۹۲	۶۷,۷۵۴	مانده در پایان دوره مالی

۱۹- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال شامل ۲۱۰ میلیون سهم عادی با نام که تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهم	درصد مالکیت	تعداد سهم	
۷۶.۳۰۶	۱۶۰,۳۴۳,۶۳۸	۷۶.۵۷۴	۱۶۰,۸۰۴,۷۷۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام)
۳.۳۵۰	۷,۰۳۴,۲۵۰	۳.۳۱۶	۶,۹۶۲,۹۲۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۳.۵۹۹	۷,۵۵۸,۲۶۱	۱.۴۱۳	۲,۹۶۷,۸۸۳	شرکت امین توان آفرین ساز (سهامی خاص)
۰.۰۰۰	.	۱.۰۰۳	۲۱۰۷۰۹۶	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز (سهامی خاص)
۱۶.۷۴۵	۳۵,۱۶۳,۸۵۱	۱۷.۶۹۴	۳۷,۱۵۷,۳۱۷	سایر (سهامداران جزء ۱۷۲۲ نفر)
۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- 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 مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر 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 اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱- درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳۱۷,۴۵۲	۵۹,۸۲۹	۵۲۷,۶۲۷	۵۸,۸۵۶	سولفات سدیم گرمسار
۶۵۶,۶۲۹	۱۲۶,۰۸۸	۱,۱۰۹,۵۶۹	۱۲۶,۵۴۸	سولفات سدیم اراک
۱۰۹,۷۷۱	۳۹,۵۷۸	۱۷۸,۰۱۹	۵۵,۵۲۴	نمک تصفیه شده
۱,۰۸۳,۸۵۲	۲۲۵,۴۹۵	۱,۸۱۵,۲۱۵	۲۴۰,۹۲۸	
				صادراتی:
۹۶۹	۱۵۰	۴,۱۲۶	۳۰۵	سولفات سدیم گرمسار
۴۲,۸۵۵	۲۶,۵۹۶	۴۵,۳۱۵	۲۱,۹۰۸	نمک تصفیه شده
۴۳,۸۲۴	۲۶,۷۴۶	۴۹,۴۴۱	۲۲,۲۱۳	
۱,۱۲۷,۶۷۶	۲۵۲,۲۴۱	۱,۸۶۴,۶۵۶	۲۶۳,۱۴۱	فروش خالص

۲۱-۱ میانگین نرخ و فروش سولفات و نمک در سال مالی ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل به ترتیب در حدود ۶۹ و ۲۵ درصد افزایش داشته است. ضمن اینکه مقدار فروش نیز در حدود ۵ درصد نسبت به سال مالی قبل بیشتر بوده است.

۲۱-۲ فروش داخلی پودر سولفات سدیم و نمک بر اساس صنایع (خریدار) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۶			۱۳۹۷			خریداران
مبلغ	درصد	مقدار	مبلغ	درصد	مقدار	
میلیون ریال		تن	میلیون ریال		تن	
۸۶۴,۴۱۳	۷۹.۷۵	۱۶۷,۹۵۵	۱,۳۷۶,۵۶۹	۷۵.۸۴	۱۶۲,۱۳۷	کارخانجات شوینده
۹۰,۲۵۸	۸.۳۳	۱۴,۷۹۸	۲۰۸,۹۱۴	۱۱.۵۱	۱۸,۹۱۶	کارخانجات سازنده شیشه
۱۹,۴۱۰	۱.۷۹	۳,۱۶۴	۵۱,۷۱۴	۲.۸۵	۴,۳۵۱	سایر صنایع
۹۷۴,۰۸۱	۸۹.۸۷	۱۸۵,۹۱۷	۱,۶۳۷,۱۹۷	۹۰.۱۹	۱۸۵,۴۰۴	جمع فروش داخلی سولفات سدیم
۱۰۹,۷۷۱	۱۰.۱۳	۳۹,۵۷۸	۱۷۸,۰۱۸	۹.۸۱	۵۵,۵۲۴	فروش داخلی نمک
۱,۰۸۳,۸۵۲	۱۰۰	۲۲۵,۴۹۵	۱,۸۱۵,۲۱۵	۱۰۰	۲۴۰,۹۲۸	جمع فروش داخلی

۲۱-۳ مبلغ ۱,۰۶۶ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به فروش به اشخاص وابسته می باشد



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۱-۲- فروش پودر سولفات سدیم و نمک صادراتی بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶			۱۳۹۷			خریداران
مبلغ	درصد	مقدار	مبلغ	درصد	مقدار	
میلیون ریال		تن	میلیون ریال		تن	
۱۱,۵۳۸	۲۶.۳۳	۶,۴۰۶	۴,۳۹۲	۸.۸۸	۲,۲۶۶	امارات متحده عربی (دبی)
۳۰,۹۵۷	۷۰.۶۴	۱۹,۹۷۸	۴۰,۱۴۱	۸۱.۱۹	۱۹,۲۳۳	عراق
۳۶۰	۰.۸۲	۲۱۲	۵۵۵	۱.۱۸	۳۴۰	آذربایجان - باکو
-	۰.۰۰	-	۱۹۶	۰.۴۰	۷۹	ارمنستان
۴۲,۸۵۵	۹۷.۷۹	۳۶,۵۹۶	۴۵,۳۱۴	۹۱.۶۵	۲۱,۹۰۸	جمع فروش نمک صادراتی
۶۵۰	۱.۴۸	۱۰۲	۲۸۸۸	۵.۸۴	۲۳۳	آذربایجان - باکو (سولفات صادراتی)
۱۵۳	۰.۳۵	۲۵	۸۰۷	۱.۶۳	۴۸	ترکمنستان
۱۶۶	۰.۳۸	۳۳	۴۳۲	۰.۸۷	۲۴	ارمنستان
۹۶۹	۲.۲۱	۱۵۰	۴,۱۲۷	۸.۴۵	۳۰۵	جمع فروش سدیم صادراتی
۴۳,۸۲۴	۱۰۰.۰۰	۳۶,۷۴۶	۴۹,۴۴۱	۱۰۰.۰۰	۲۲,۲۱۳	جمع فروش صادراتی
۱,۱۲۷,۶۷۶		۲۵۲,۲۴۱	۱,۸۶۴,۶۵۶		۲۶۳,۱۴۱	فروش داخلی و صادراتی

۲۱-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص		
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱.۳۰	۵۰.۹۹	۳۷۱,۱۴۶	۲۶۰,۶۰۷	۵۳۱,۷۵۳	فروش خالص:
۶۸.۷۰	۷۷.۲۲	۸۵۶,۸۴۴	۲۵۲,۷۲۶	۱,۱۰۹,۵۷۰	سولفات سدیم گرمسار
۱۴.۴۰	۱۷.۷۸	۳۹,۷۰۲	۱۸۳,۶۳۱	۲۳۳,۳۳۳	سولفات سدیم اراک
۵۳.۶۰	۶۲.۶۲	۱,۱۶۷,۶۹۲	۶۹۶,۹۶۴	۱,۸۶۴,۶۵۶	نمک تصفیه شده

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷				
جمع	جمع	نمک تصفیه شده	سولفات اراک	سولفات گرمسار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۴۸۶	۲۶۹,۰۵۰	۷۲,۵۸۸	۷۴,۶۴۲	۱۲۱,۸۲۰	مواد مستقیم مصرفی
۹۱,۴۷۰	۱۱۵,۲۰۷	۵۰,۶۳۷	۲۷,۹۹۲	۳۶,۵۷۸	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
					دستمزد غیرمستقیم
۸۷,۳۱۹	۱۲۹,۳۸۹	۲۸,۲۲۶	۵۳,۷۶۶	۴۷,۳۹۷	برق و سوخت
۹۳,۲۵۴	۹۶,۵۶۶	۱۴,۰۴۷	۵۴,۸۵۶	۲۷,۶۶۳	استهلاک
۳۴,۳۴۵	۵۶,۷۰۹	۱۲,۳۵۱	۲۷,۹۵۶	۱۶,۴۰۲	تعمیر و نگهداشت
۲۵,۸۷۱	۲۹,۲۸۵	۴,۷۷۴	۱۶,۰۳۴	۸,۴۷۷	سایر
۳۴,۶۴۶	۲۲,۲۶۶	۴,۴۶۴	۱۱,۰۲۳	۶,۷۷۹	
۵۵۷,۳۹۱	۷۱۸,۴۷۲	۱۸۷,۰۸۷	۲۶۶,۲۶۹	۲۶۵,۱۱۶	جمع سربار
(۳۵,۷۴۸)	(۱۷,۷۵۹)	.	(۱۳,۶۰۹)	(۴,۱۵۰)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی ۲۲-۴
۵۲۱,۶۴۳	۷۰۰,۷۱۳	۱۸۷,۰۸۷	۲۵۲,۶۶۰	۲۶۰,۹۶۶	جمع هزینه های ساخت
۱,۶۴۸	(۳,۷۴۹)	(۳,۴۵۶)	۶۶	(۳۵۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۵۲۳,۲۹۱	۶۹۶,۹۶۴	۱۸۳,۶۳۱	۲۵۲,۷۲۶	۲۶۰,۶۰۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۲-۱- افزایش دستمزد نسبت به سال ۱۳۹۶ ناشی از افزایش دستمزد طبق قانون کار می باشد.

۲۲-۲- افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به سال ۱۳۹۶ عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های حمل و استخراج مواد معدنی می باشد.

۲۲-۳- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۸۰,۵۸۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه		کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
ماده معدنی سولفات سدیم (استخراج و خرید)		ایران	۱۹۲,۱۳۴	۵۴	۱۱۳,۰۸۵	۵۷		
ماده معدنی نمک هیدرومیل		ایران	۲۵,۴۳۰	۷	۱۴,۳۶۱	۷		
ماده معدنی نمک کریستال		ایران	۱۲,۶۵۲	۴	۸,۳۳۸	۴		
مواد ته نشین کننده (فلوکولانت)		چین و کره جنوبی	۴۰,۰۳۰	۱۱	۱۰,۹۷۳	۶		
یدات پتاسیم		ایران	۴,۱۰۷	۱	۶,۶۱۳	۳		
سایر مواد اولیه		ایران	۱,۵۵۸	۰	۴۷۱	۰		
ملزومات بسته بندی		ایران	۸۰,۶۶۹	۲۳	۴۳,۳۵۸	۲۲		
			۳۵۶,۵۸۰	۱۰۰	۱۹۷,۱۹۹	۱۰۰		

۲۲-۴- مبلغ ۱۷,۷۵۹ میلیون ریال از بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.



پژشتر گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۵-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع مواد اولیه	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سالانه
سولفات سدیم گرمسار	تن	۴۷,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۹,۰۵۰
سولفات سدیم اراک	تن	۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۲۶,۲۷۰
جمع		۱۰۷,۰۰۰	۱۵۸,۰۰۰	۱۸۵,۳۲۰
نمک خوراکی		۶۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۹,۱۵۸

۱-۵-۲۲- علت تفاوت ظرفیت اسمی و عملی و واقعی عمدتاً ناشی از افزایش عیار ماده معدنی و برطرف کردن گلوگاه‌ها می باشد.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۳۷۹	۲۵,۹۰۲	حقوق و دستمزد
۹,۸۷۰	۵,۳۰۰	عیدی و پاداش و کمک های غیر نقدی
۹,۲۳۲	۲,۹۹۰	حق عضویت و هزینه های حقوقی و محضری و ثبتی
۷,۷۴۰	۲,۶۹۳	بازخرید سنوات
۴,۶۵۷	۲,۳۶۷	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۴,۶۱۴	۳,۸۲۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۳۶۰	۳,۳۶۰	پاداش هیئت مدیره
۳,۲۸۰	۲,۵۲۶	آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۳,۱۸۵	۱,۸۵۸	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۳۳۰	۷۳۱	تعمیر و نگهداشت
۱,۱۷۹	۱۲۳	کارمزد خدمات بانکی
۱,۱۱۵	۸۷۰	هزینه ها و حق الزحمه حسابرسی
۸۲۷	۵۸۴	حق الزحمه هزینه های حقوقی و کارشناسی و حق حضور
۷,۱۷۴	۸۴۰	سایر
۸۳,۸۴۲	۵۳,۹۶۴	جمع

۲۴- سایر اقلام عملیاتی:

۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۰)	(۶)	خالص کسری و اضافات انبارگردانی
(۵۶۶)	۰	سود و زیان ناشی از تسعیر ارز عملیاتی
(۵۹۶)	(۶)	



پیوست گزارش حسابرسی

رد

مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۵- هزینه‌های مالی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۶	۱۵,۷۰۱	وام‌های دریافتی:
۴,۹۷۶	۱۵,۷۰۱	بانک صنعت و معدن شعبه سمنان

۲۵-۱- هزینه‌های مالی به مبلغ ۱۵,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به بهره وام ریالی بانک صنعت و معدن شعبه سمنان در خصوص خرید مواد اولیه است.

۲۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۸۰۸	۷۹,۸۹۷	۲۶-۱ سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۸,۴۵۵	۲۱,۵۷۸	۲۶-۲ سود سهام
۶۰۸	۴,۱۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۷,۳۰۴	۲,۱۷۲	سود حاصل از تسعیر دارایی‌های غیر مرتبط با عملیات
۰	۲۵۳	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۶۴	۱۰۳	سایر
۴۷,۲۳۹	۱۰۸,۱۰۳	جمع

۲۶-۱- سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی به مبلغ ۷۹,۸۹۷ میلیون ریال مربوط به سود سپرده نزد بانک‌های آینده، ملت، قوامین، صنعت و معدن، ملی، رفاه کارگران، توسعه صادرات و کشاورزی است.

۲۶-۲- سود سهام عمدتاً مربوط به شرکت‌های خاک چینی ایران و صنایع ملی مس ایران به ترتیب به مبالغ ۱۹,۲۲۵ و ۲,۳۱۴ میلیون ریال است.

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
سود سود غیر عملیاتی	سود سود غیر عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۲۶۳	۵۵۰,۴۱۵	۱,۰۸۳,۲۵۴
(۶۷۵)	(۱۲۶,۸۵۵)	(۱۸۶,۳۲۵)
۴۱,۵۸۸	۴۲۳,۵۶۰	۸۹۶,۹۲۹

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۷-۱- تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم است.



پروست گزارش حسابرسی

عورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۸- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۲۶۷)	(۹۲۴)
(۲,۲۶۷)	(۹۲۴)

اصلاح اشتباهات

۲۸-۱ اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۳۲۸)
(۱,۸۸۷)	(۵۹۶)
۳,۳۴۱	.
(۳۳)	.
(۳,۳۴۴)	.
(۳۰)	.
(۵۴)	.
(۱۶۰)	.
(۲,۲۶۷)	(۹۲۴)

بابت پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۹۶
پرداخت مالیات مکرر ۱۶۹ مربوط به سال ۹۲ و ۹۳ و ۹۶
بابت اصلاح اشتباه هزینه های سربار سال ۹۵
اتاق بازرگانی - بابت ۳ در هزار درآمد
بابت اصلاح اشتباه هزینه های مواد اولیه مصرفی سال ۹۵
اداره امور مالیاتی استان مرکزی - بابت مالیات حقوق سال ۹۵
مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۲ و ۹۵
سازمان تامین اجتماعی - بابت حق بیمه پرسنل

۲۸-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



پروست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰,۴۱۵	۱,۰۸۳,۲۵۴	سود عملیاتی
۳۶,۷۱۲	۷۲,۷۰۴	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۱۱,۹۹۴	(۴,۷۳۸)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۰,۳۳۰	(۱۸,۳۳۳)	کاهش (افزایش) دریافتنیهای عملیاتی و سایر دارائی ها
(۲۲,۴۳۶)	(۱۰۵,۵۷۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۵۳	(۴۶,۴۳۹)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
(۷,۹۵۶)	۵۴,۷۳۷	افزایش (کاهش) پرداختنیهای عملیاتی
(۹۵,۳۴۰)	۷۲,۶۶۱	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
۶۷۳	۴,۲۰۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۶۴,۹۴۵	۱,۱۱۲,۴۷۹	جمع

۳۰- مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۸۹	-	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت از محل سود سهام دریافتی
۷,۲۸۹	۰	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی:

۳۱-۱- شرکت هیچ گونه تعهدات و بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی در تاریخ ترازنامه نداشته است.

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۱۲۶	۴۳,۶۷۶	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۴۳,۱۲۶	۴۳,۶۷۶	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱-۲-۳۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام دریافتی
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
۵,۹۸۸	۵,۹۸۸	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی - ضمانتنامه حسن انجام کار معدن میقان
۲,۲۶۰	۲,۲۶۰	بانک کشاورزی جهت تضمین ضمانتنامه سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی معدن میقان اراک
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	شرکت گاز استان سمنان - خط لوله و امتیاز گاز کارخانه گرمسار
۳۳۰	۳۳۰	شرکت پاستوریزه پگاه تهران - قرارداد فروش نمک تابان
۱۳۲	۱۳۲	تضمین پرداخت حقوق دولتی معادن گرمسار
.	۵۵۰	بانک رفاه شعبه سمنان بابت ضمانت نامه معدن میقان
<u>۴۳,۱۲۶</u>	<u>۴۳,۶۷۶</u>	جمع



پایست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

ویدئوآدهای بعد از تاریخ ترانزاد:

روپاد مهعی بعد از تاریخ ترانزاد تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی ندانسته است.

معامله با اشخاص وابسته:

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	نحوه تعیین قیمت و ارزش منصفانه معامله	سود سهام دریافتی در یافتی سال ۹۶	سود سهام پرداختی سال ۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود و زیل سود و زیل
شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	نحوه تعیین قیمت و ارزش منصفانه معامله	سود سهام دریافتی در یافتی سال ۹۶	سود سهام پرداختی سال ۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود و زیل سود و زیل
تجاری اصلی و پهلوی	شرکت سرمایه گذاری گذارن (سهلی علم)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	✓	✓	✓	۷۸۸,۳۳۹	-	-	-	سود و زیل سود و زیل
گروه	شرکت صنایع خاکی چینی ایران (سهلی علم)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	✓	✓	✓	۱۲,۶۶۲	-	-	-	سود و زیل سود و زیل
اشخاص وابسته	تولنی صوف کارکن شرکت معدنی املاح ایران	شخص وابسته	-	-	-	-	۵۴۶	۱۸۱۶	۳۶	۷۱	سود و زیل سود و زیل
ی تحت کنترل مشترک	شرکت پشم نیشه ایران (سهلی علم)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	✓	✓	✓	۰	-	-	-	سود و زیل سود و زیل
گروه	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	✓	✓	✓	۱۴	-	-	-	سود و زیل سود و زیل
گروه	شرکت هاون شمال	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	✓	✓	✓	۸۷۱	-	-	-	سود و زیل سود و زیل
گروه	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	✓	✓	✓	۲	-	-	-	سود و زیل سود و زیل
							۲۰۲,۵۳۴	۱۸۱۶	۹۱۳	۲۳۰	سود و زیل سود و زیل
							۱۹,۳۲۹				سود و زیل سود و زیل

پوست ترانزاد حسابرسی

زاد

عورخ ۱ / ۳ / ۱۳۹۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۳۳-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است.

شرح	نام اشخاص وابسته	سود سهام دریافتی	حسابهای پرداختی	پیش دریافت		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				میلیون ریال	میلیون ریال	طلب	بدهی	طلب	بدهی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واحدتجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۸۶)
شرکتهای گروه	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت املاح معدنی ایران	۰	(۱۶۴)	(۲,۰۹۷)	۰	(۲,۲۶۱)	۰	۰	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	۱	۰	۰	۰	۱	۰	۰	(۱)
شرکتهای گروه	شرکت مس شهید باهنر	۰	(۲)	۰	۰	(۲)	۰	۰	۰
		۱	(۱۶۶)	(۲,۰۹۷)	۰	(۲,۲۶۲)	۰	۰	(۴,۲۸۷)

۳۳-۲-۱ در ضمن مبلغ ۱,۹۰۰ میلیون ریال اسناد تضمینی به نفع شرکت از تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران دریافت گردیده است

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
میلیون ریال	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص ۱۳۹۷
۹۹,۰۲۹	پیشنهاد هیئت مدیره:
۹۹,۰۲۹	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی ارزی بوده و دارایی های ارزی آن به شرح ذیل می باشد :

دلار	یورو	نقد بانک و صندوق
۳۳,۱۰۶	۳۵۰,۷۶۱	سپرده ارزی
۷۰۹	۳۰۰,۰۰۰	مانده در پایان دوره مالی
۲۳,۸۱۵	۶۵۰,۷۶۱	

۳۵-۱- خالص ارز و دارائی های ارزی حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

دلار	یوان	یورو	ارز حاصل از فروش صادراتی
۱۷۶,۰۵۲	-	-	ارز مصرفی برای خرید مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین آلات
-	(۲,۸۸۳,۲۶۴)	(۱۸,۵۱۴)	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۸ / ۱ / ۳۱