

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۲ و ۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱
۲
۳
۴
۵
۶ - ۳۸

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صورت جریان های نقدی
یادداشت های توضیحی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت املاح معدنی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

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

۶- کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت چک لیست یاد شده برخورد ننموده است.

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

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۶ آبان ماه ۱۴۰۰

حسابرس مستقل

منصور یزدانیان

محمد زمانی

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)

عضویت (۱۳۹۱۱۸۹۸)



مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (IACPA)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

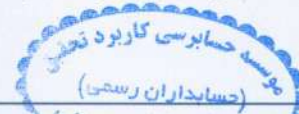
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

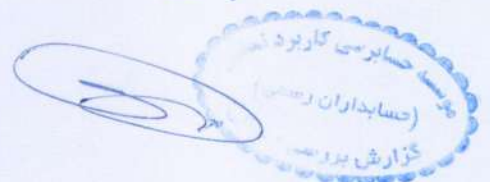
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۱۶,۹۹۵	۱,۵۷۷,۵۰۳	۳,۹۶۱,۶۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۱۱۹,۰۴۸)	(۶۱۳,۷۸۵)	(۱,۴۴۶,۲۰۱)
سود ناخالص	۱,۶۹۷,۹۴۷	۹۶۳,۷۱۸	۲,۵۱۵,۴۷۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹۵,۰۴۸)	(۶۰,۸۹۰)	(۱۳۳,۳۷۱)
سایر درآمدها	-	۱۲,۰۵۷	۴,۸۰۵
سایر هزینه ها	(۲,۸۲۳)	-	(۲)
سود عملیاتی	۱,۶۰۰,۰۷۷	۹۱۴,۸۸۵	۲,۳۸۶,۹۰۶
هزینه های مالی	(۶۲,۵۷۲)	(۲۲,۴۸۰)	(۳۶,۷۲۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۵۳,۷۲۵	۴۰۷,۷۲۰	۴۹۴,۴۶۸
سود قبل از مالیات	۱,۷۹۱,۲۳۰	۱,۳۰۰,۱۲۵	۲,۸۴۴,۶۵۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۳۹,۸۸۷)	(۱۷۷,۴۲۸)	(۴۵۴,۷۷۸)
سال های قبل	۵۰,۳۲۸	۲۷,۰۹۵	۱۱,۱۷۰
سود خالص	۱,۶۰۱,۶۷۱	۱,۱۴۹,۷۹۲	۲,۴۰۱,۰۴۵
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۱,۸۷۳	۱,۸۴۷	۴,۷۰۱
غیر عملیاتی (ریال)	۲۷۶	۸۹۰	۱,۰۵۰
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۱۴۹	۲,۷۳۸	۵,۷۵۰

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره 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»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۱۶,۷۴۷	۴,۴۷۶,۵۸۳	۱۳	دارایی های غیر جاری :
۴۱,۵۰۲	۴۱,۳۴۵	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۴۲۵,۷۸۰	۴۲۲,۰۹۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۷,۹۵۸	۱۰,۱۱۲	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۸۵,۳۶۴	۱۰۳,۸۵۹	۱۷	دریافتنی های بلند مدت
۳,۹۷۷,۳۵۱	۵,۰۵۳,۹۹۴		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲۱۲,۳۶۲	۱۸۱,۹۷۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۸۱۴,۲۵۸	۱,۳۰۰,۸۷۴	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲۳۲,۳۸۳	۴۹۴,۷۶۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵۷,۵۳۹	۴۴۵,۹۷۸	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۹,۲۲۴	۴۹۴,۹۰۵	۲۱	موجودی نقد
۱,۸۲۵,۷۶۶	۲,۹۱۸,۴۹۷		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۴,۹۵۹	۵۴,۹۵۹	۲۲	جمع دارایی های جاری
۱,۸۸۰,۷۲۵	۲,۹۷۳,۴۵۶		جمع دارایی ها
۵,۸۵۸,۰۷۶	۸,۰۲۷,۴۵۰		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴۲۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۴۲۰,۰۰۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۴۲۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۲,۵۷۵,۹۱۶	۱,۷۸۳,۵۸۷		سود انباشته
(۱۵۳,۶۴۴)	(۲۰۳,۳۲۴)	۱۵	سهام خزانه
۳,۳۰۴,۲۷۲	۲,۵۰۴,۲۶۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۸۶,۰۳۶	۸۰۴,۳۵۵	۲۶	تسهیلات بلند مدت
۱۰۶,۱۲۴	۱۵۴,۰۹۰	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۲,۱۶۰	۹۵۸,۴۴۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷۲۲,۶۹۱	۸۲۴,۵۹۹	۲۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶۳,۳۲۰	۲۳۹,۸۸۷	۳۰	مالیات پرداختنی
-	۲,۰۷۲,۱۶۵	۲۸	سود سهام پرداختنی
۸۸۶,۹۰۵	۱,۲۳۷,۸۰۶	۲۶	تسهیلات مالی
۱۸۸,۷۲۸	۱۹۰,۲۸۵	۲۹	پیش دریافت ها
۲,۲۶۱,۶۴۴	۴,۵۶۴,۷۴۲		جمع بدهی های جاری
۲,۵۵۳,۸۰۴	۵,۵۲۳,۱۸۷		جمع بدهی ها
۵,۸۵۸,۰۷۶	۸,۰۲۷,۴۵۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه در	انداخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲,۵۷۵,۹۱۶	(۱۵۳,۶۴۴)	۳,۳۰۴,۲۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	۱,۶۰۱,۶۷۱	-	۱,۶۰۱,۶۷۱
سود سهام مصوب	-	-	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۲۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه سهام خزانه	-	-	-	(۴۹,۶۸۰)	(۴۹,۶۸۰)	(۴۹,۶۸۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۴۲,۰۰۰	(۴۲,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸۴۰,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰	۱,۷۸۳,۵۸۷	(۲۰۳,۳۲۴)	۲,۵۰۴,۲۶۳
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۸۷۵,۸۷۱	-	۲,۳۱۶,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	-	-	۱,۱۴۹,۷۹۲	-	۱,۱۴۹,۷۹۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۳۶۰,۹۲۹	-	-	-	۳۶۰,۹۲۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۲۰,۰۰۰	۳۶۰,۹۲۹	۴۲,۰۰۰	۱,۳۲۴,۶۶۳	-	۲,۱۴۷,۵۹۲
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۸۷۵,۸۷۱	-	۲,۳۱۶,۸۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-
سود خالص در سال ۱۳۹۹	-	-	-	۲,۴۰۱,۰۴۵	-	۲,۴۰۱,۰۴۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۸۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲۱۰,۰۰۰	(۲۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۴۲۰,۰۰۰	-	-	-	۴۲۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱۵۳,۶۴۴)	(۱۵۳,۶۴۴)	(۱۵۳,۶۴۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲,۵۷۵,۹۱۶	(۱۵۳,۶۴۴)	۳,۳۰۴,۲۷۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۱۴,۵۶۸	۹۳۰,۸۳۹	۱,۳۴۷,۴۶۰	۳۱
(۱۱۴,۲۳۱)	(۱۱۵,۲۰۱)	(۲۴۴,۹۹۲)	
۲,۱۰۰,۳۳۷	۸۱۵,۶۳۸	۱,۱۰۲,۴۶۸	
۳,۸۴۹	۳,۶۶۹	۱۰	
(۲,۳۸۱,۴۵۴)	(۶۳۹,۵۵۵)	(۱,۲۶۷,۱۳۸)	
(۹,۲۸۸)	(۱,۱۴۱)	(۶,۴۶۸)	
-	-	۳,۶۸۵	
(۲۳۷,۱۵۸)	(۱۵۸,۵۱۳)	-	
-	-	(۸۸,۴۳۹)	
۶۸۶,۹۷۷	۷۴,۸۵۹	-	
۲۲۲,۵۸۵	۱۲۰,۳۴۸	۷۴۴	
۱۲۸,۱۶۱	۹۴,۴۱۱	۲۲,۱۲۴	
(۱,۵۸۶,۳۲۸)	(۵۰۵,۹۲۲)	(۱,۳۳۵,۴۸۲)	
۵۱۴,۰۰۹	۳۰۹,۷۱۶	(۲۳۳,۰۱۴)	
۶۰,۹۶۳	۴۳	-	
(۱۵۳,۶۴۴)		(۴۹,۶۸۰)	
۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۶۸۸	
(۴۵۴,۸۳۲)	(۲۰۶,۶۵۷)	(۷۱۲,۹۸۶)	
(۴۶,۸۹۸)	(۲۴,۷۰۹)	(۸۰,۴۱۰)	
(۱,۳۲۰,۹۶۳)	(۲۵۸,۳۷۴)	(۲۷۹,۸۳۵)	
(۷۹۰,۳۷۴)	(۳۵۹,۶۹۷)	۵۰۹,۷۷۷	
(۲۷۶,۳۶۵)	(۴۹,۹۸۱)	۲۷۶,۷۶۳	
۴۷۲,۲۵۳	۴۷۲,۲۵۳	۲۰۹,۲۲۴	
۱۳,۳۳۶	۸۵,۶۶۱	۸,۹۱۸	
۲۰۹,۲۲۴	۵۰۷,۹۳۴	۴۹۴,۹۰۵	
۳۵۹,۰۳۷	۳۶۰,۸۸۶	۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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

دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش 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

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره

معاملات غیر نقدی

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۳۰۹۷۴۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو واقع در اراک- میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شده، بهره برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره برداری جدید با شماره ۳۲۴۴۶/۱۲۳ بتاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷۰۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً به موجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۰۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۵۰۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راهاندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است و همچنین بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۴۰۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۴ اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. در سال ۱۳۹۳ مجوز تولید قوطی پلی اتیلنی برای بسته بندی نمک نیز دریافت و پروانه بهره برداری جدید ادغام شده به شماره ۵۴۳۳۰/۱۲۳ بتاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۹ برای تولید ۳۵۰۰۰ تن نمک خوراکی و ۶۰ تن (دو میلیون) قوطی پلی اتیلنی به نام شرکت صادر گردید. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۶۴۲۰/۱۰۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره برداری ۳۰/۱۰۲ به تاریخ ۱۳۸۵/۱۰/۰۷ به ظرفیت ۶۰۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۲۵۳۴۰/۱۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۲۵ اقدام به احداث واحد تولید نمک هیدرومیل در مجتمع گرمسار نمود که این واحد در فروردین ماه ۱۳۹۵ توسط آقای روحانی ریاست محترم جمهور افتتاح گردید. پروانه بهره برداری این واحد برای نمک خوراکی به صورت ادغام شده با پروانه قبلی به شماره ۹۲۱۸/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۵ و پروانه بهداشتی آن برای تولید نمک تصفیه شده به شماره ۵۷۴۹ به تاریخ ۱۳۹۵ صادر گردید. آنجا که عمده ترین محصول تولیدی واحد هیدرومیل نمک حفاری است که در زمره نمک های صنعتی قرار میگیرد، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۵۷۶۰۹/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ به ظرفیت ۶۵۰۰۰ تن در سال با تولید ۱۵۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه و طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می باشد.
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 سرمایه گذاری در سایر شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی

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

شرکت معدنی املح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱- 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 دوره به شرح زیر بوده است :

دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱	۰
۳۵۳	۳۴۴
۲۸	۲۹
۳۸۲	۳۷۳
۱۶۹	۱۸۰
۵۵۱	۵۵۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی شرکت
کارکنان قراردادی پروژه
کارکنان شرکت های خدماتی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

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

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان " اندازه گیری منصفانه "

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و باید از ابتدای دوره سالانه ای که برای نخستین بار بکار گرفته می شود، با تسری به آینده اعمال شود. هدف از این استاندارد شامل تعریف ارزش منصفانه، چهار چوب اندازه گیری را در یک استاندارد واحد مقرر می کند و افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می کند.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر 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 واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی - متشا داخلی	یورو	۲۶۸,۹۰۳ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	۳۰۹,۶۴۶ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	۲۶۱,۰۲۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	۲۶۱,۰۲۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
	دلار	۲۶۱,۰۲۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز

دریافتی های ارزی

شرکت معدنی املح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 یا 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 ۱۳۹۱/۰۸/۱۷/د/۲۳۰/۲۷۵۷۷ 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	۱۰،۲۰،۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۲۵ ساله و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳ الی ۱۵ ساله و ۸٪ الی ۱۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ و ۶ ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۲ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ الی ۱۵ ساله و ۱۰٪ الی ۲۵٪	مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۵،۶ ساله	مستقیم

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 است . 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 املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

روش مورد استفاده

میانگین متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

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

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری 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 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 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 میرزای شیرازی) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۱-۱- 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:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار:

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳- سهام خزانه

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

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۴-۱- مالیات جاری

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

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

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

۴-۳- تجدید ارزیابی زمین

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

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی حسابها

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش خالص:					
داخلی:					
۳,۳۳۳,۱۶۳	۱۸۲,۴۷۵	۱,۳۲۳,۳۵۸	۹۶,۰۵۸	۲,۳۵۷,۰۵۰	۹۱,۷۴۷
۴۴۶,۸۶۰	۵۳,۲۹۹	۱۷۵,۵۴۸	۲۵,۴۹۵	۳۴۳,۲۹۲	۲۹,۴۲۵
۳,۷۸۰,۰۲۳	۲۳۵,۷۷۴	۱,۴۹۸,۹۰۶	۱۲۱,۵۵۳	۲,۷۰۰,۳۴۲	۱۲۱,۱۷۲
صادراتی:					
۵۶,۶۸۰	۱,۷۷۹	۲۳,۰۵۲	۸۷۲	۱۶,۹۱۳	۴۸۲
۱۲۴,۹۷۲	۲۶,۸۶۷	۵۵,۵۴۵	۱۳,۵۸۸	۹۹,۷۴۰	۱۴,۹۵۸
۱۸۱,۶۵۲	۲۸,۶۴۶	۷۸,۵۹۷	۱۴,۴۶۰	۱۱۶,۶۵۳	۱۵,۴۴۰
۳,۹۶۱,۶۷۵	۲۶۴,۴۲۰	۱,۵۷۷,۵۰۳	۱۳۶,۰۱۳	۲,۸۱۶,۹۹۵	۱۳۶,۶۱۲

فروش خالص:

داخلی:

سولفات سدیم

نمک تصفیه

صادراتی:

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده

فروش خالص

۵-۱- صادرات خالص شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۱۶,۶۵۳ میلیون ریال معادل ۴۵۹,۲۷۴ 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. ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت ها به طور کامل رفع تعهدات ارزی صورت پذیرفته است.

۵-۲- در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مقدار ۸۳,۰۲۵ تن به مبلغ ۲,۰۸۱,۱۶۳ میلیون ریال از فروش محصول سولفات سدیم شرکت از طریق بورس کالای ایران به فروش رسیده است.

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

سال ۱۳۹۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
سولفات					
۳,۲۹۴,۴۷۲	۸۷	۱,۱۹۹,۸۰۲	۸۰	۲,۱۱۳,۰۵۳	۷۸
۳۴,۰۷۹	۱	۸۴,۷۷۲	۶	۱۷۷,۶۳۶	۷
۴,۶۱۲	۰	۳۸,۷۸۴	۲	۶۶,۳۶۱	۲
۳,۳۳۳,۱۶۳	۸۸	۱,۳۲۳,۳۵۸	۸۸	۲,۳۵۷,۰۵۰	۸۷
۴۴۶,۸۶۰	۱۲	۱۷۵,۵۴۸	۱۲	۳۴۳,۲۹۲	۱۳
۳,۷۸۰,۰۲۳	۱۰۰	۱,۴۹۸,۹۰۶	۱۰۰	۲,۷۰۰,۳۴۲	۱۰۰

سولفات

کارخانجات شوینده

کارخانجات سازنده شیشه

سایر صنایع

جمع سولفات

فروش داخلی نمک

۵-۳- مبلغ ۱,۰۲۸۳ 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	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:					
۶۹	۶۷	۶۶	۱,۵۶۳,۳۹۹	(۸۱۰,۵۶۴)	۲,۳۷۳,۹۶۳
۳۱	۲۸	۳۰	۱۳۴,۵۴۸	(۳۰۸,۴۸۴)	۴۴۳,۰۳۲
			۱,۶۹۷,۹۴۷	(۱,۱۱۹,۰۴۸)	۲,۸۱۶,۹۹۵

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سولفات	نمک	جمع	جمع	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۳۶۹,۳۰۶	۱۴۲,۲۸۲	۵۱۱,۵۸۸	۲۴۳,۰۴۳	۶۰۷,۸۱۹
دستمزد مستقیم	۱۱۳,۵۴۳	۸۱,۲۶۸	۱۹۴,۸۱۱	۱۱۱,۶۵۶	۲۴۶,۹۸۹
سربار ساخت:					
دستمزد غیر مستقیم	۱۳۵,۹۶۷	۴۱,۱۸۵	۱۷۷,۱۵۲	۱۰۹,۸۰۱	۲۶۹,۶۶۵
برق و سوخت	۱۰۵,۱۸۹	۲۳,۱۲۱	۱۲۸,۳۱۰	۵۹,۸۹۸	۱۲۲,۸۹۱
استهلاک	۶۲,۳۸۵	۷,۷۰۵	۷۰,۰۹۰	۴۳,۴۰۰	۱۰۱,۰۲۹
تعمیر و نگهداشت	۷۷,۴۷۰	۹,۲۸۷	۸۶,۷۵۷	۵۲,۰۶۴	۱۲۶,۵۶۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۱,۹۱۲	۱۵,۸۷۰	۴۷,۷۸۲	۲۷,۵۴۳	۷۹,۷۳۱
	۸۹۵,۷۷۲	۳۲۰,۷۱۸	۱,۲۱۶,۴۹۰	۶۴۷,۴۰۵	۱,۵۵۴,۶۹۳
انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی	(۷۶,۳۰۷)	-	(۷۶,۳۰۷)	(۳۴,۲۷۹)	(۹۹,۴۵۷)
جمع هزینه های ساخت	۸۱۹,۴۶۵	۳۲۰,۷۱۸	۱,۱۴۰,۱۸۳	۶۱۳,۱۲۶	۱,۴۵۵,۲۳۶
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره	۱۱,۶۹۷	۹,۹۸۱	۲۱,۶۷۸	۱۲,۶۴۳	۱۲,۶۴۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۰,۵۹۸)	(۲۲,۲۱۵)	(۴۲,۸۱۳)	(۱۱,۹۸۴)	(۲۱,۶۷۸)
	۸۱۰,۵۶۴	۳۰۸,۴۸۴	۱,۱۱۹,۰۴۸	۶۱۳,۷۸۵	۱,۴۴۶,۲۰۱

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

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

۳-۶ مبلغ ۷۶,۳۰۷ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۴-۶ مبلغ ۳۲,۲۵۹ از خرید های شرکت مربوط به خرید از اشخاص وابسته (تعاونی مصرف کارکنان املاح - خرید مواد غذایی)میباشد.

۵-۶ در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۷۳,۸۰۷ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۲۸۱,۸۰۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ماده معدنی سولفات سدیم	ایران	۳۶۷,۸۹۴	۴۸	۱۶۶,۵۶۲	۵۹
ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی	ایران	۱۱۳,۳۷۵	۱۵	۷۲,۸۷۸	۲۶
مواد ته نشین کننده - فلوکلانت	چین	۸۹,۶۶۰	۱۲	-	-
سولفات پتاسیم و اسید سولفوریک پروژه	ایران	۷۶,۱۸۹	۱۰	-	-
نمک هیدرومیل	ایران	۵۲,۳۶۶	۷	۱۴,۴۳۴	۵
نمک کریستال	ایران	۴۱,۵۷۷	۵	۱۵,۰۳۱	۵
یدات پتاسیم	ایران	۳۲,۷۴۶	۴	۱۲,۹۰۰	۵
		۷۷۳,۸۰۷	۱۰۰	۲۸۱,۸۰۵	۱۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
سولفات سدیم گرمسار	۴۷,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰,۹۱۶	۳۲,۸۳۷	۶۴,۹۱۰
سولفات سدیم اراک	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۱,۹۸۶	۶۳,۳۰۰	۱۲۰,۱۰۳
جمع	۱۰۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۲,۹۰۲	۹۶,۱۳۷	۱۸۵,۰۱۳
نمک خوراکی	۶۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۴۵,۵۱۴	۳۸,۶۳۲	۷۹,۷۹۴

۶-۶-۱- تفاوت ظرفیت اسمی و عملی و واقعی عمدتاً ناشی از تفاوت عیار ماده معدنی، افزایش ظرفیت ماشین آلات و برطرف کردن گلوگاه ها می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش و توزیع	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۲۹۹	۳,۳۸۳	۸,۱۸۹
هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد بورس کالا و اتاق بازرگانی	۵,۸۳۶	۹,۰۱۴	۲۰,۰۶۹
	۱۳,۱۳۵	۱۲,۳۹۷	۲۸,۲۵۸
هزینه های اداری و عمومی	۲۵,۰۲۴	۱۶,۴۱۰	۳۲,۰۲۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸,۶۳۱	۷,۵۳۹	۲۱,۰۸۶
عیدی و پاداش و کمک های غیرنقدی	۷,۳۰۶	۴,۵۱۱	۱۴,۵۷۱
حق عضویت و هزینه های حقوقی و محضری وثبتی و خدمات	۷,۵۲۴	۳,۳۰۸	۶,۳۱۶
بازخرید سنوات	۷,۹۸۷	۵,۸۹۴	۱۱,۸۸۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۲۰۳	۱,۳۰۶	۲,۹۱۰
هزینه های تعمیر و نگهداری	۲,۶۶۶	۱,۰۷۴	۳,۱۲۰
استهلاک	۲,۲۱۵	۷۹۷	۲,۰۷۷
هزینه رستوران	۲,۴۳۱	۱,۰۹۷	۱,۷۰۰
هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)	۱,۱۳۴	۷۳۴	۱,۸۵۱
حق الزحمه حسابرسی	۵,۷۹۲	۵,۸۲۳	۷,۵۷۳
سایر	۸۱,۹۱۳	۴۸,۴۹۳	۱۰۵,۱۱۳
	۹۵,۰۴۸	۶۰,۸۹۰	۱۳۳,۳۷۱

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

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۰۵۷	۴,۸۰۵
-	۱۲,۰۵۷	۴,۸۰۵

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۲۲	-	۲
۲,۸۲۲	-	۲

سایر هزینه ها

۱۰- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۹۸۴	۲۲,۴۸۰	۳۱,۵۱۳
۴۴,۴۴۳	-	۵,۲۰۸
۸,۱۴۵	-	-
۶۲,۵۷۲	۲۲,۴۸۰	۳۶,۷۲۱

وام های دریافتی

بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان

بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران

بانک تجارت - زاگرس اراک

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۹	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵,۱۰۱	۲۱۹,۳۰۵	۲۲۲,۵۸۵	
۲۲,۱۲۴	۹۴,۴۱۱	۱۲۸,۱۶۱	
۸,۹۱۸	۸۵,۶۶۱	۱۲۵,۷۷۶	
(۱۲,۴۱۸)	۸,۳۴۳	۱۷,۹۴۶	۱۱-۱
۲۵۳,۷۲۵	۴۰۷,۷۲۰	۴۹۴,۴۶۸	

سود و زیان حاصل از سرمایه گذاری ها

سودسپرده بانکی

سود و زیان تسعیر ارز

درآمد و هزینه های متفرقه

۱۱-۱- درآمد ها و هزینه های متفرقه عمدتاً مربوط به درآمد های ناشی از فروش ضایعات غیر تولیدی و ذخیره حسابرسی بیمه و هزینه های کارمزد بانکی میباشد.

شرکت معدنی املاح ایران
 «سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۶,۹۰۶	۹۱۴,۸۸۵	۱,۶۰۰,۰۷۷	سود عملیاتی
(۴۲۴,۱۳۴)	(۱۳۹,۰۳۲)	(۲۰۴,۴۴۵)	اثر مالیاتی
۱,۹۶۲,۷۷۲	۷۷۵,۸۵۳	۱,۳۹۵,۶۳۲	
۴۵۷,۷۴۷	۳۸۵,۲۴۰	۱۹۱,۱۵۳	سود غیر عملیاتی
(۱۹,۴۷۴)	(۱۱,۳۰۱)	۱۴,۸۸۶	اثر مالیاتی
۴۳۸,۲۷۳	۳۷۳,۹۳۹	۲۰۶,۰۳۹	
۲,۸۴۴,۶۵۳	۱,۳۰۰,۱۲۵	۱,۷۹۱,۲۳۰	سود خالص
(۴۴۳,۶۰۸)	(۱۵۰,۳۳۳)	(۱۸۹,۵۵۹)	اثر مالیاتی
۲,۴۰۱,۰۴۵	۱,۱۴۹,۷۹۲	۱,۶۰۱,۶۷۱	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۱۶۱,۲۹۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲,۴۴۱,۳۱۳)	-	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴۱۷,۵۵۸,۶۸۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۵,۱۶۱,۲۹۰	

۱۲-۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به دلیل ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ می باشد.

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

۱۲-۱-۲- سود پایه هر سهم در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بر اساس سرمایه ۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم معادل ۱,۹۰۷ ریال می باشد

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

واکنش شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واکنش شده

مانده ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختن	زمین
۱,۳۱۲,۷۱۱	۴,۳۵۹	۲۲۲,۶۰۸	۹۱,۳۹۲	۹۹۳,۸۵۲	۹,۹۳۲	۲۵,۹۷۵	۱۸۴,۸۷۸	۲۴۶,۸۸۳	۲۳۵,۳۸۳	۹۶۰	۱۵۹,۳۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۲,۴۰۷,۶۹۵	۱۶,۶۶۸	۶۷۷,۲۸۴	۱,۳۷۲,۶۱۹	۳۴۰,۰۴۴	۲,۳۷۱	۲۹,۰۰۱	۲۶۹,۵۵۶	۲۰,۴۰۰	۱۰,۶۷۸	۶۷۴	۷,۷۲۴	-
(۱۳,۶۱۲)	-	-	-	(۱۳,۶۱۲)	-	-	(۷)	(۲,۶۰۵)	-	-	-	-
-	-	(۱۱۱,۰۳۷)	(۸۲,۴۳۳)	۱۹۳,۴۷۰	-	-	۱۱۱,۰۳۷	۱۴,۳۷۷	۱۶,۳۳۶	-	۵۱,۸۳۰	-
۳,۷۰۷,۷۱۴	۲۱,۱۲۷	۷۸۸,۸۵۵	۱,۳۸۲,۴۷۸	۱,۵۱۴,۷۵۴	۱۲,۳۰۳	۶۴,۹۷۶	۵۶۵,۴۶۴	۲۶۸,۶۹۵	۲۶۲,۲۹۷	۱,۶۳۴	۲۱۸,۸۸۴	۱۲۰,۵۰۱
۱,۳۳۲,۴۹۴	۵۲,۰۹۵	۱۹,۸۸۶	۹۹۴,۴۶۷	۲۶۶,۰۴۶	۶,۴۵۱	۱۰,۴۳۴	۲۹,۸۸۵	۲۰,۴۱۱	۱۸,۵۱۰	۳۵۵	-	-
(۱۵)	-	-	-	(۱۵)	-	-	(۱۵)	-	-	-	-	-
-	-	(۴۱۴,۶۳۷)	۶۰۵,۷۷۴	۸,۸۶۳	-	-	-	۱,۳۷۹	۱,۰۲۶	-	۶,۵۵۸	-
۵,۰۳۹,۶۹۳	۷۳,۲۲۲	۱۹۴,۱۰۴	۲,۹۸۲,۷۱۹	۱,۷۸۹,۶۴۸	۱۸,۷۵۴	۷۵,۴۱۰	۵۹۵,۳۴۴	۴۷۰,۳۸۵	۲۸۱,۸۳۳	۱,۹۸۹	۲۲۵,۴۲۳	۱۲۰,۵۰۱
۳۹۴,۵۵۳	-	-	-	۳۹۴,۵۵۳	۶,۸۶۳	۲۲,۰۶۸	۱۶,۹۱۱	۱۸۳,۰۶۱	۸۱,۳۶۵	۶۲۸	۸۳,۶۵۷	-
۱۰۴,۶۷۷	-	-	-	۱۰۴,۶۷۷	۷۲۹	۵,۹۵۵	۵۷,۹۳۹	۱۷,۳۴۶	۱۷,۰۴۳	۶۱	۵,۶۰۵	-
(۸,۷۶۳)	-	-	-	(۸,۷۶۳)	-	-	(۸,۵۳)	(۷,۹۱۰)	-	-	-	-
۴۹۰,۴۶۷	-	-	-	۴۹۰,۴۶۷	۷,۵۹۲	۲۸,۰۲۳	۷۳,۹۹۷	۱۹۳,۴۹۷	۹۸,۴۰۷	۶۸۹	۸۹,۲۶۲	-
۷۲,۶۴۸	-	-	-	۷۲,۶۴۸	۷۸۲	۵,۳۳۶	۴۰,۰۲۷	۱۵,۵۴۴	۷,۷۹۸	۶۱	۴,۱۰۰	-
(۵)	-	-	-	(۵)	-	-	(۵)	-	-	-	-	-
۵۶۳,۱۱۰	-	-	-	۵۶۳,۱۱۰	۸,۳۷۴	۳۳,۳۵۹	۱۱۴,۰۱۹	۲۰۸,۰۴۱	۱۰,۶۳۰	۷۵۰	۹۲,۳۶۲	-
۴,۴۷۶,۵۸۳	۷۲,۲۲۲	۱۹۴,۱۰۴	۲,۹۸۲,۷۱۹	۱,۳۲۶,۵۳۸	۱۰,۳۸۰	۴۲,۰۵۱	۴۸۱,۳۱۵	۲۶۲,۳۴۴	۱۷۵,۶۲۸	۱,۳۳۹	۱۳۳,۰۸۰	۱۲۰,۵۰۱
۳,۳۱۶,۷۴۷	۲۱,۱۲۷	۷۸۸,۸۵۵	۱,۳۸۲,۴۷۸	۱,۰۲۴,۲۸۷	۴,۷۱۱	۲۶,۹۵۳	۴۹۱,۳۶۷	۷۶,۱۹۸	۱۶۳,۸۹۰	۹۴۵	۱۲۹,۶۲۲	۱۲۰,۵۰۱

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۸۳۷,۸۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۳-۲- زمین های شرکت طی سال ۱۳۹۲ پیرو تصویب نامه شماره ۴۸۳۱۹/ت/۱۵۴۰۲۸ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۳۰/۲۷۵۷۷/د مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۴۷۹,۷۴۰,۴۴۰ ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و طی مراحل قانونی، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است.
- ۱۳-۳- مبلغ ۹۱۵,۸۳۸ میلیون ریال از زمین، ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می باشد.
- ۱۳-۴- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۰۱,۶۹۰ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ماشین آلات تولیدی می باشد.
- ۱۳-۵- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۲۹,۸۸۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک (به مبلغ ۱۴,۸۳۵ میلیون ریال) جهت حمل و نقل محصولات کارخانه و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی وسایل نقلیه است.
- ۱۳-۶- نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۶,۵۵۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحدمات و جاده های دسترسی معدن و ... است.
- ۱۳-۷- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۱۹,۵۳۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی تاسیسات است.
- ۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۹۴,۱۰۴ عمدتاً مربوط به پیش پرداخت ۵ دستگاه کامیون آمیکو (۱۰۳,۰۰۰ میلیون ریال) به منظور حمل ماده معدنی و خرید شفت میکسر و چرخ دنده خطوط تولیدی شرکت میباشد.
- ۱۳-۹- افزایش ائانه و ابزارالات جمعا به مبلغ ۶,۶۸۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تامین ائانه و ابزارالات مورد نیاز شرکت است.
- ۱۳-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری و تولید آزمایشی		درصد تکمیل	
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مخارج تکمیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۱,۲۴۶,۱۷۴	۲,۱۶۴,۳۴۳	۲۸۵,۶۵۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶۶	۸۰
افزایش ظرفیت تولید نمک به میزان ۴۰,۰۰۰ تن در سال	۱۲۲,۲۷۱	۵۸۱,۴۷۸	۴۶,۵۲۲	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۷۱	۱۰۰
	۱۴,۰۳۳	۲۳۶,۸۹۸	-			
	۱,۳۸۲,۴۷۸	۲,۹۸۲,۷۱۹	۳۳۲,۱۷۹			

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۳-۱۰-۱- سایر دارایی های در جریان تکمیل عمدتا مربوط به مبلغ ۱۰۳,۶۵۰ پروژه فراورش پتاس و ۷۷,۹۹۸ دارایی در جریان مجتمع تولیدی آرادان و درارایی های در جریان ساختمان ها و خطوط تولیدی مجتمع اراک و آرادان می باشد .

۱-۱۳-۱۰-۲- مبلغ ۹,۶۸۴ میلیون ریال افزایش دارایی در جریان تکمیل شرکت مربوط به پیش پرداخت خرید آجر های نسوز پروژه از اشخاص وابسته - شرکت فراورده های نسوز ایران می باشد.

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده:					
۸۲,۸۹۰	۱,۷۱۰	۲,۲۸۷	۱,۲۶۱	۶۳,۹۱۰	۱۳,۷۲۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹					
۹,۲۸۸	۷۰۷	۷۹۹	۶,۷۷۰	۱۱۰	۹۰۲
افزایش					
-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات					
۹۲,۱۷۸	۲,۴۱۷	۳,۰۸۶	۸,۰۳۱	۶۴,۰۲۰	۱۴,۶۲۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۹					
۶,۴۶۸	۲۶۳	۲۱۴	۵,۹۷۱	-	۲۰
افزایش					
-	-	-	(۷,۳۸۷)	۷,۳۸۷	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات					
۹۸,۶۴۶	۲,۶۸۰	۳,۳۰۰	۶,۶۱۵	۷۱,۴۰۷	۱۴,۶۴۴
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
استهلاک انباشته :					
۳۹,۱۷۴	-	۱,۶۹۴	-	۳۷,۴۸۰	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹					
۱۱,۵۰۲	-	۳۸۲	-	۱۱,۱۲۰	-
استهلاک					
۵۰,۶۷۶	-	۲,۰۷۶	-	۴۸,۶۰۰	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹					
۶,۶۲۵	-	۳۲۷	-	۶,۲۹۸	-
استهلاک					
۵۷,۳۰۱	-	۲,۴۰۳	-	۵۴,۸۹۸	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
۴۱,۳۴۵	۲,۶۸۰	۸۹۷	۶,۶۱۵	۱۶,۵۰۹	۱۴,۶۴۴
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱					
۴۱,۵۰۲	۲,۴۱۷	۱,۰۱۰	۸,۰۳۱	۱۵,۴۲۰	۱۴,۶۲۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹					

۱-۱۴- افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۵,۹۷۱ میلیون ریال ، عمدتا مربوط به طرح اکتشاف معدن تخت رستم زمان جهت تامین ماده اولیه نمک مصرفی خطوط تولید شرکت می باشد .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
کاهش	
بهای تمام شده	ارزش
انباشته	انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۲,۰۹۵	۴۲۲,۰۹۵
-	-
۴۲۵,۷۸۰	۴۲۵,۷۸۰
۴۲۲,۰۹۵	۴۲۲,۰۹۵

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	کاهش	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش انباشته	ارزش انباشته	
۳,۷۱۴,۰۶۶	۳۳۴,۹۰۲	۲,۶۳۷,۱۶۰	۳۳۴,۹۰۲	-	۳۳۴,۹۰۲	۵۸
۷۰۲,۶۲۷	۳۹,۲۷۹	۶۲۲,۰۹۱	۳۹,۲۷۹	-	۳۹,۲۷۹	-
۱۸,۶۴۰	۲۷,۱۷۸	۲۱,۴۹۸	۲۲,۲۰۹	-	۲۲,۲۰۹	-
۱۱,۹۵۴	۱۲,۸۷۱	۱۲,۳۶۷	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	-
۱,۷۱۸	۹۵۶	۸۲۴	۹۵۶	-	۹۵۶	-
۱,۲۵۲	۳۴۷	۱,۱۸۰	۳۴۷	-	۳۴۷	-
۸۹۳	۲۴	۴۶۰	۲۴	-	۲۴	-
۴۹۵	۲۴	۱۷۷	۲۴	-	۲۴	-
۴,۴۵۱,۶۴۵	۴۱۵,۵۸۱	۳,۲۹۵,۷۵۶	۴۱۰,۸۹۶	-	۴۱۰,۸۹۶	

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت صنایع خاک چینی ایران

شرکت ملی مس ایران

فولاد آلیاژی ایران

شرکت مس شهید باهنر

فراورده های نسوز ایران

شرکت زغال سنگ پرورده طیس

شرکت پشم شیشه ایران

سایر شرکتهای سریع معامله

سایر شرکتهای:

-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲,۵۹۸	شرکت سرمایه گذاری کومش گستر
-	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	پیشرو تعالی فناوری فردا
-	-	-	۲۰۳,۳۲۴	-	۲۰۳,۳۲۴	-	۲۳۲,۸۶۵	۱۵-۲ بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
-	-	-	(۲۰۳,۳۲۴)	-	(۲۰۳,۳۲۴)	-	(۲۳۲,۸۶۵)	۱۵-۳ کسر میشود انتقال به سهام خزانة
-	۷	-	۷	-	۷	-	۶۵۲	سایر
-	۱۰,۱۹۹	-	۱۱,۱۹۹	-	۱۱,۱۹۹	-		
۴,۴۵۱,۶۴۵	۴۲۵,۷۸۰	۳,۲۹۵,۷۵۶	۴۲۲,۰۹۵	-	۴۲۲,۰۹۵			

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲ مبلغ ۲۰۳,۳۲۴ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۳۲,۸۶۵ واحد سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز به شماره گواهی سرمایه گذاری ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ می باشد.

۱۵-۳ به موجب آیین نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. سهام خزانه فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال مستحق دریافت هیچ گونه دارایی نمی باشد. به موجب دستورالعمل های صادره سازمان بورس سود تعلق گرفته است.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۵۲	۲,۵۷۸	-	۲,۵۷۸	-	۲,۵۷۸	۱۶-۱-۱ مشتریان سولفات
۵۶,۱۶۰	۶۵,۵۴۹	-	۶۵,۵۴۹	-	۶۵,۵۴۹	۱۶-۱-۱ مشتریان نمک تصفیه شده
۷۴,۵۱۲	۶۸,۱۲۷	-	۶۸,۱۲۷	-	۶۸,۱۲۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

حساب های دریافتنی:

۱,۰۹۰	۱,۱۸۶	-	۱,۱۸۶	۱۳	۱,۱۷۳	۱۶-۱-۲ مشتریان سولفات
۷۶,۸۲۳	۱۰۷,۸۵۰	(۳۹۲)	۱۰۸,۲۴۲	۷,۲۲۹	۱۰۱,۰۱۳	۱۶-۱-۲ مشتریان نمک تصفیه شده
۷۷,۹۱۳	۱۰۹,۰۳۶	(۳۹۲)	۱۰۹,۴۲۸	۷,۲۴۲	۱۰۲,۱۸۶	
۱۵۲,۴۲۵	۱۷۷,۱۶۳	(۳۹۲)	۱۷۷,۵۵۵	۷,۲۴۲	۱۷۰,۳۱۳	

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۲,۰۴۹	۸,۵۷۶	-	۸,۵۷۶		۸,۵۷۶	اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان
۲۱,۲۷۱	۷,۱۳۴	-	۷,۱۳۴		۷,۱۳۴	کارکنان (وام مساعد)
۴,۱۳۴	۲,۷۷۷	-	۲,۷۷۷		۲,۷۷۷	سپرده های موقت
۲۰	۲۱۸,۳۴۱	-	۲۱۸,۳۴۱		۲۱۸,۳۴۱	اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی
-	۱۶,۰۱۶	-	۱۶,۰۱۶		۱۶,۰۱۶	سایر اشخاص - سود سهام دریافتنی
۵۲,۴۸۴	۶۴,۷۵۷	(۱,۱۰۰)	۶۵,۸۵۷	۳۹,۸۸۵	۲۵,۹۷۲	۱۶-۱-۳ سایر
۷۹,۹۵۸	۳۱۷,۶۰۱	(۱,۱۰۰)	۳۱۸,۷۰۱	۳۹,۸۸۵	۲۷۸,۸۱۶	
۲۳۲,۳۸۳	۴۹۴,۷۶۴	(۱,۴۹۲)	۴۹۶,۲۵۶	۴۷,۱۲۷	۴۴۹,۱۲۹	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۲۲۹	۱۶,۰۷۵	عباس محمدی چرمدوز
۷,۸۵۳	۸,۱۱۱	فرزاد صدق گويا
۵,۴۸۶	۵,۷۰۸	محمد رضا محمد حسنی
۴,۳۶۷	۴,۷۲۷	آبسالان بهنام
۳,۳۸۲	۳,۷۷۷	محبوبه محمدی
-	۳,۳۱۸	بخش کوهپایه
۹۰۰	۳,۰۰۰	زرگریان علی
۱۶,۳۵۰	-	شیشه شناور اردکان
۲۲,۹۴۵	۲۳,۴۱۱	سایر
۷۴,۵۱۲	۶۸,۱۲۷	

۱-۱-۱۶-۱ اسناد دریافتی تجاری مربوط به چک های دریافتی از مشتریان بابت فروش شهریور ماه ۱۴۰۰ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۹,۲۳۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۳۴۹	۲۴,۹۶۹	-
۵,۸۰۵	۱۰,۲۳۶	-
۶,۶۸۳	۹,۶۶۸	-
۳,۸۸۴	۵,۸۳۷	-
۴,۳۲۶	۵,۱۵۰	-
-	۴,۱۱۳	-
۸۸۸	۲,۸۲۶	-
۱,۵۹۵	۲,۷۴۳	-
۲,۲۳۳	۲,۶۱۶	-
۱,۹۲۳	۲,۴۲۰	-
۳۷,۲۲۷	۳۸,۴۵۸	(۳۹۲)
۷۷,۹۱۳	۱۰۹,۰۳۶	(۳۹۲)

۱-۱-۱۶-۲-۱ حسابهای دریافتی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش شهریور ماه ۱۴۰۰ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۶,۳۷۲ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۶۵,۱۳۴ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳ حساب های دریافتی ارزی شامل ۲۶,۳۴۸ 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 دریافتی 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)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۵۸	۱۰,۱۱۲
۷,۹۵۸	۱۰,۱۱۲

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی مورد گزارش ۱۱ 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 می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی می پردازد.

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

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲,۳۶۴	۹۹,۰۱۹	۱۷-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۳,۰۰۰	۴,۸۴۰	۱۷-۲ سایر سپرده ها
۲۸۵,۳۶۴	۱۰۳,۸۵۹	

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده عمدتاً شامل مبلغ ۱۶,۸۰۰ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک تجارت و مبلغ ۳۷,۸۷۵ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک رفاه و مبلغ ۴۳,۵۱۵ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک ملت مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه های بورس کالا و سهم شرکت تسهیلات بلند می باشد.

۱۷-۲- سایر سپرده ها به مبلغ ۴,۸۴۰ میلیون ریال عمدتاً نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان مربوط به تمدید پروانه معادن گرمسار و ودایع اجاره مهمانسرای اراک و دادگستری می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۹۷۶	۲۹۶
۴۹,۹۷۶	۲۹۶
۱۱۷,۳۷۶	۱۴۱,۶۳۶
۱۱,۲۶۸	۲۳,۳۳۴
۲۲,۳۱۲	۱۲,۸۰۸
۱۱,۴۳۰	۳,۹۰۲
۱۶۲,۳۸۶	۱۸۱,۶۸۰
۲۱۲,۳۶۲	۱۸۱,۹۷۶

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه _ (خرید فلوکلانت)

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم مصرفی

بیمه دارایی ها _ بیمه عمر و حوادث، آتش سوزی، مسئولیت مدنی و ...)

سایر

شرکت معدنی املاح ایران
 «سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۸,۷۵۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید کلرید پتاسیم از شرکت آق التین شیمی و مبلغ ۲۱,۸۷۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید نایلون از شرکت رامینا پلاستیک و مبلغ ۲,۸۳۳ میلیون ریال پیش پرداخت قرارداد برداشت از معدن گرماب از شرکت فرا سنگ بتن می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۷۸	۴۲,۸۱۳	کالای ساخته شده
۳۸۵,۴۴۵	۶۵۷,۹۱۴	مواد اولیه
۷۳,۰۱۹	۶۲,۷۶۹	مواد بسته بندی
۳۳۴,۱۱۶	۵۳۷,۳۷۸	قطعات و لوازم یدکی
۸۱۴,۲۵۸	۱,۳۰۰,۸۷۴	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱,۲۸۰,۳۲۸ میلیون ریال بیمه شده است.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۲۷۴	۳۷۷,۱۹۵	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک
۶۳,۰۷۰	۶۸,۷۸۳	۲۰-۱ سپرده سرما یه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت
۱۰۰,۱۹۵	-	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک
۳۵۷,۵۳۹	۴۴۵,۹۷۸	

۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۲۵۵,۷۹۱ یورو که با نرخ ارز سامانه نیما معادل ۲۶۸,۹۰۳ ریال تسعیر گردیده است

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۴۳۱	۴۸۲,۲۰۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۲۴۱	۱۰,۹۵۵	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۲,۵۵۲	۱,۷۴۹	۲۱-۲ نقد در راه
۲۰۹,۲۲۴	۴۹۴,۹۰۵	

شرکت معدنی املاح ایران
سهامی عام



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲۱- موجودی نزد بانک ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۴۱,۲۳۳ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار که به نرخ ارز سامانه سنا، دلار با نرخ ۲۶۱,۰۲۸ و یورو با نرخ ۳۰۹,۶۴۶ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۲۱- نقد در راه، مربوط به چک های به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در مهرماه ۱۴۰۰ وصول گردیده اند.

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۹۵۹	۵۴,۹۵۹
۵۴,۹۵۹	۵۴,۹۵۹

ساختمان اداری میرزای شیرازی

۱-۲۲- شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ تصمیم گرفته است چهار باب آپارتمان با کاربری اداری واقع در شهر تهران خیابان میرزای شیرازی متعلق به خود را طی ۶ ماه آتی جهت تامین مالی پروژه ها در دست اجرا واگذار نماید. برای فروش آپارتمان های مذکور به قیمت منطقی، بازاریابی موثری انجام شده است و فروش از طریق مزایده عمومی در دستور کار میباشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال، شامل ۸۴۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۱۵	۳۱۵,۶۱۱,۹۸۲	۷۵.۰۵	۶۳۰,۳۹۶,۴۹۰	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام)
۴.۴۹	۱۸,۸۶۳,۳۵۸	۴.۸۹	۴۱,۰۸۰,۵۹۶	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۲.۸۲	۱۱,۸۳۵,۵۷۹	۲.۸۵	۲۳,۹۱۸,۲۰۵	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۱.۶۸	۷,۰۴۵,۶۵۳	۱.۶۳	۱۳,۷۱۷,۰۶۴	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر (سهامی خاص)
۱۵.۸۷	۶۶,۶۴۳,۴۲۸	۱۵.۵۸	۱۳۰,۸۸۷,۶۴۵	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۳- در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال به ۸۴۰ میلیارد ریال از محل های آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به ثبت رسیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، حسابرسی کاربر شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی	۲۰,۹۵۴	۷۲۶
تامین کنندگان ماده معدنی نمک	۱۷,۰۰۵	۴,۶۴۲
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۹,۶۴۰	۴,۲۲۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۴,۴۹۱	۱۰,۶۶۴
	۱۰۲,۰۹۰	۲۰,۲۵۷
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی - اقساط مالیات عملکرد ۱۳۹۹	۱۶۸,۰۰۰	-
اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	-	۳,۶۰۶
	۱۶۸,۰۰۰	۳,۶۰۶
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و تعاونی مصرف کارکنان و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر)	۸,۰۵۹	۲۰۴,۶۰۷
مالیات های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)	۵۱,۸۵۲	۱۷,۵۷۹
حق بیمه های پرداختنی	۱۱,۹۸۴	۸,۳۶۱
سهم اتاق بازرگانی	۱۷,۰۸۱	۱۷,۰۸۱
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۴۱,۲۶۱	۷۸,۳۵۶
هزینه های پرداختنی	۷۲,۷۱۲	۴۲,۳۱۰
طلب سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده	۱۵۴,۴۸۱	۲۷۰,۹۶۷
بستانکاران کارکنان	۹,۴۹۷	۶,۷۹۲
سایر	۸۷,۵۸۲	۵۲,۷۷۵
	۵۵۴,۵۰۹	۶۹۸,۸۲۸
	۷۲۲,۵۰۹	۷۰۲,۴۳۴
	۸۲۴,۵۹۹	۷۲۲,۶۹۱

شرکت معدنی املاح ایران
«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱-۱-۲۵- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۵۱,۵۸۲ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۰ و مالیات حقوق و تکلیفی شهریور ماه ۱۴۰۰ میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است .
- ۱-۲-۲۵- مبلغ مانده بیمه های پرداختنی به مبلغ ۱۱,۹۸۴ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق شهریور ماه ۱۴۰۰ میباشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً پرداخت و تسویه گردیده است . همچنین وضعیت عملکرد بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد حسابرسی بیمه قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر تسویه گردیده است .
- ۱-۳-۲۵- مبلغ مانده هزینه های پرداختنی به مبلغ ۷۲,۷۱۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت)، ذخیره عیدی کارکنان، ذخیره هزینه های محیط زیستی احیای تالاب میقان و ذخیره حسابرسی و ذخیره بیمه سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.
- ۱-۴-۲۵- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۰۶,۳۲۶ میلیون ریال مربوط به وجوه حاصل از حق تقدم های استفاده نشده فروش رفته در بورس مربوط به سهامداران می باشد که در جریان پرداخت به سهامداران می باشد و مبلغ ۴۸,۳۵۵ میلیون ریال سود سهام سهامدارانی میباشد که جهت دریافت طبق ضوابط اقدام نموده اند .
- ۱-۵-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۲۲ روز است . شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود .

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			۱۴۰۰/۰۶/۳۱ - میلیون ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱۸۶,۰۳۶	۸۸۶,۹۰۵	۲,۰۴۲,۱۶۱	۸۰۴,۳۵۵	۱,۲۳۷,۸۰۶
۱,۰۷۲,۹۴۱	۱۸۶,۰۳۶	۸۸۶,۹۰۵	۲,۰۴۲,۱۶۱	۸۰۴,۳۵۵	۱,۲۳۷,۸۰۶

تسهیلات دریافتی

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۲۶- به تفکیک تامین کننده تسهیلات::

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۵۹۹	۹۳۴,۱۴۴	بانک صنعت و معدن
۳۴۸,۴۰۶	۵۴۴,۳۸۴	بانک ملت
-	۴۰۳,۳۹۲	بانک تجارت
-	۲۳۳,۶۰۶	بانک رفاه کارگران
۱,۲۳۵,۰۰۵	۲,۱۱۵,۵۲۶	
(۱۶۲,۰۶۴)	(۷۳,۳۶۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۰۷۲,۹۴۱	۲,۰۴۲,۱۶۱	
(۱۸۶,۰۳۶)	(۸۰۴,۳۵۵)	حصة بلند مدت
۸۸۶,۹۰۵	۱,۲۳۷,۸۰۶	حصة جاری

۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۹۰۵	۱,۴۷۱,۴۱۲	۱۸ درصد
۱۸۶,۰۳۶	۵۷۰,۷۴۹	۱۷ درصد
۱,۰۷۲,۹۴۱	۲,۰۴۲,۱۶۱	

۲۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۸۸۶,۹۰۵	۱,۲۲۶,۱۲۲	سال ۱۴۰۱
۴۸,۸۳۷	۱۶۰,۸۷۰	سال ۱۴۰۲
۴۸,۸۳۷	۱۶۰,۸۷۰	سال ۱۴۰۳
۴۸,۸۳۷	۱۶۰,۸۷۰	سال ۱۴۰۴
۳۹,۵۲۵	۱۶۰,۸۷۰	سال ۱۴۰۵
-	۱۶۰,۸۷۵	
۱,۰۷۲,۹۴۱	۲,۰۳۰,۴۷۷	

۴-۱-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۶,۹۰۵	۳۴۵,۰۹۰	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
۱۸۶,۰۳۶	۵۷۰,۷۴۸	در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه سولفات پتاسیم
-	۱,۱۲۶,۳۲۳	در قبال ترهین سفته و ضمانت شرکتی
۱,۰۷۲,۹۴۱	۲,۰۴۲,۱۶۱	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۰۹۸	۱۰۶,۱۲۴	مانده در ابتدای سال / دوره
(۱۹,۹۰۶)	(۵,۶۴۷)	پرداخت شده طی سال / دوره
۵۳,۹۳۲	۵۳,۶۱۳	ذخیره تأمین شده / دوره
۱۰۶,۱۲۴	۱۵۴,۰۹۰	مانده در پایان سال / دوره

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۰۷۲,۱۶۵	سال ۱۳۹۹
-	۲,۰۷۲,۱۶۵	

۱-۲۸- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۸۰۰ ریال (جمعا ۲,۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴,۰۰۰ ریال (جمعا ۱,۶۸۰,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سال ۱۳۹۹ طبق برنامه زمان بندی ارائه شده در کدال در موعد مقرر پرداخت گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل صفر است.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۸۳۷	۱۹۰,۲۸۵	پیش دریافت از مشتریان
۵,۸۹۱	-	مشتریان سولفات و نمک داخلی
۱۸۸,۷۲۸	۱۹۰,۲۸۵	مشتریان محصول نمک صادراتی

شرکت معدنی املاح ایران
 «سهامی عام»



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی سال دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- مالیات پرداختنی

مبایات

نوعه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
	مالیات مانده پرداختنی	مالیات مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی					
قطعی و تسویه	-	-	۱۴,۱۶۶	۱۴,۱۶۶	۱۱,۶۸۷	۵,۸۱۴	۱۳۶,۰۲۱	۹۹,۲۰۵	۱۳۸۵
قطعی و تسویه	-	-	۱۰۴,۲۶۰	۱۰۴,۲۶۰	۱۰۵,۴۴۳	۱۰۱,۱۴۴	۴۴۹,۵۳۰	۴۹۴,۲۹۹	۱۳۹۵
قطعی و تسویه	-	-	۱۳۰,۶۸۹	۱۳۰,۶۸۹	۱۴۵,۶۲۶	۱۱۵,۱۴۲	۵۶۱,۶۶۸	۵۹۲,۶۷۸	۱۳۹۶
قطعی و تسویه	-	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۲۳۵,۶۷۵	۱۵۰,۷۷۲	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۱۷۵,۶۵۶	۱۳۹۷
قطعی و تسویه	-	-	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۳۰۳,۸۱۵	۲۷۲,۷۰۱	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲,۰۹۲,۴۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۴۵۴,۷۷۸	-	۴۰۴,۴۵۰	-	-	۴۰۴,۴۵۰	۲,۱۰۶,۵۱۳	۲,۸۴۴,۶۵۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲۳۹,۸۸۷	-	-	-	۲۳۹,۸۸۷	۱,۴۹۴,۸۳۶	۱,۷۹۱,۲۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۴۶۳,۳۲۰	۲۳۹,۸۸۷							

۳۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۳۰-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۴۰۴,۴۰۵ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس) (و اعمال معافیت سود سهام دریافتی (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سیرده مالی بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۳۰-۳- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۳۹,۸۸۷ میلیون ریال با کسر معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و عرضه محصولات در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) سود سیرده مالی بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۳۰-۴- مالیات سالیانه قبل به مبلغ ۵۰,۳۲۸ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال قبل (سال ۱۳۹۹) است که در سال قبل صحیح محاسبه و به حساب منظور شده است و اصلاح اشتباه نیست.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۱,۰۴۵	۱,۱۴۹,۷۹۲	۱,۶۰۱,۶۷۱	سود خالص
			تعدیلات:
۴۴۳,۶۰۸	۱۵۰,۳۳۳	۱۸۹,۵۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶,۷۲۱	۲۲,۴۸۰	۶۲,۵۷۲	هزینه های مالی
(۱۷,۹۴۶)	(۴,۸۳۶)	۱۲,۴۱۸	درآمد ها و هزینه های متفرقه
۳۴,۰۲۶	۲۷,۷۸۹	۴۷,۹۶۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱۶,۱۷۹	۴۹,۸۷۲	۷۹,۲۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۲۲,۵۸۵)	(۲۱۹,۳۰۵)	(۲۳۵,۱۰۱)	سود سهام
(۱۲۸,۱۶۱)	(۹۴,۴۱۱)	(۲۲,۱۲۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸۴,۱۰۰)	(۸۵,۶۶۱)	(۸,۹۱۸)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۱۷۷,۷۴۲	(۱۵۳,۷۳۹)	۱۲۵,۶۴۵	جمع تعدیلات
۶۴,۶۴۷	۷۳,۲۶۹	(۳۰,۱۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۷۳,۹۷۵)	(۱۳۰,۳۳۴)	(۴۸۶,۶۱۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹۵,۵۰۲)	(۹۱,۵۵۶)	۳۰,۳۸۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۴۴,۰۸۰	(۳۰,۲۶۹)	(۶۶,۰۹۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۵۰,۴۸۸	۱۰۶,۳۶۱	۱,۵۵۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۵۳,۹۵۷)	۷,۳۱۵	۱۷۱,۰۸۷	سایر دارایی ها
۲,۲۱۴,۵۶۸	۹۳۰,۸۳۹	۱,۳۴۷,۴۶۰	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۹,۰۳۷	۳۶۰,۸۸۶	-	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده
۳۵۹,۰۳۷	۳۶۰,۸۸۶	-	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را سه ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ معادل ۲۰۱ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۳۹۹ که ۷۱ درصد بوده افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه ها طرح توسعه و همچنین بدهی به سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته می باشد که نقدینگی آن در سایر داراییها تامین گردیده و با توجه به ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت، شرکت با ریسک قابل ملاحظه در این خصوص رو به رو نمی باشد.

۳۳-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۲۳,۱۸۷	۲,۵۵۳,۸۰۴	جمع بدهی
(۴۹۴,۹۰۵)	(۲۰۹,۲۲۴)	موجودی نقد
۵,۰۲۸,۲۸۲	۲,۳۴۴,۵۸۰	خالص بدهی
۲,۵۰۴,۲۶۳	۳,۳۰۴,۲۷۲	حقوق مالکانه
۲۰۱٪	۷۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مستمر و ارائه راهکارها و اقدامات اصلاحی است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات اقدام مینماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۴-۳۳ ارائه شده است.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳-۴- مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می شود و نیاز ارزی در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصول به صورت مستقیم تاثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به اجرای پروژه طرح توسعه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم ، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده اجرای طرح بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، اجرای طرح مربوطه را با مخاطرات جدی مواجه می سازد . آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات و داخلی سازی کامل پروژه مدیریت می شود و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت تعیین قیمت های فروش جدید صورت میپذیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است..

۳۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

۳۳-۵- 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..

۳۳-۶- ریسک کاهش ذخیره ماده معدنی مناسب در مجتمع گرمسار

این ریسک که میتواند در اثر افزایش بیش از حد کرایه حمل و یا وقوع اعتصابات حمل و نقل جاده ای پیش بیاید، میتواند منجر به کاهش تولید سولفات سدیم و نمک خوراکی در این واحد گردد. برای کاهش اثر این ریسک نسبت به ایجاد ناوگان حمل و نقل در شرکت که بتواند بخشی از حمل را انجام دهد اقدام شده است که میتواند ریسک را کاهش دهد.

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

۳۳-۷- 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 بالاجبار 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.

۳۳-۸- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹-۳۳- 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.

۱۰-۳۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. فروش شرکت عمدتاً به صورت نقدی می باشد و لذا شرکت در شرایط عادی مشکلی از لحاظ نقدینگی ندارد ولی برای اجرای طرحهای توسعه نقدینگی می تواند ریسک پذیر باشد که سعی می شود تأمین آن برای اجرای طرحهای توسعه عمدتاً از طریق دریافت تسهیلات بانکی و یا از طریق بازار سرمایه انجام گردد.

۱۱-۳۳- ریسک محصول جایگزین

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

۱۲-۳۳- ریسک کاهش قیمت محصول

محصول اصلی تولیدی شرکت یعنی سولفات سدیم عمدتاً در صنایع شوینده مصرف می شود و در بین موادی که این صنایع برای تولید پودرهای شوینده مصرف می نمایند این محصول ارزانترین ماده مصرفی آنهاست و به همین علت مصرف آن بسیار فراتر از حد تعیین شده استاندارد پودرهای شوینده است. در پودرهای شوینده صادراتی نیز محصول تولیدی شرکت به میزان زیادی مصرف میگردد. در حال حاضر قیمت تمام شده این محصول افزایش زیادی داشته است ولی امکان دارد دخالت نهادهای دولتی مانند سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان، امکان افزایش به تناسب قیمت فروش محصولات را با محدودیت هایی مواجه سازد. یکی از راهکارهای کنترل ریسک یاد شده، عرضه کالا در بازارهای با سازو کار حراج است عرضه کالا در بازارهای با سازو کار حراج است که از ابتدای دی ماه ۱۳۹۹ و در ادامه در سال ۱۴۰۰ محصول سولفات سدیم شرکت به طور کامل از طریق بورس کالا به فروش میرسد و از شمول قیمت گذاری سازمان حمایت خارج گردیده است. در مورد نمک خوراکی تولیدی نیز قیمت مصرف کننده توسط انجمن صنفی و با هماهنگی با سازمان حمایت از مصرف کننده تعیین می گردد و احتمال کاهش قیمت محصول با توجه به شرایط موجود بعید است.

۱۳-۳۳- ریسک قیمت نهاده های تولیدی

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

شرکت معدنی املاح ایران

۲ «سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۲۰۰	۴۱,۷۳۳	۲۱ موجودی نقد
۲۵۵,۷۹۱	-	۲۰ سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	۱۷۹,۱۴۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۵,۹۹۱	۲۲۰,۸۸۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۵۵,۹۹۱	۲۲۰,۸۸۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۶۸,۸۴۵	۵۸,۰۲۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
۲۵۳,۷۶۰	۱۷۷,۲۴۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۳,۱۲۷	۴۲,۷۸۳	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۴۵۹,۲۷۴	-
خرید مواد اولیه	۱۸,۰۰۰	۱۱۰,۵۷۴
خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم و نمک	۳۸,۹۴۶	-
پیش پرداخت خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم	۱۱,۴۰۰	-

شرکت معدنی املاح ایران
 «سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتی	سود سهام پرداختنی	خرید	فروش
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱,۷۶۵,۱۱۱	-	-
	جمع			-	۱,۷۶۵,۱۱۱	-	-
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	شخص وابسته	✓	-	-	۳۲,۲۵۹	۷۹
	جمع			-	-	۳۲,۲۵۹	۷۹
شرکتهای گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۱۶,۹۴۳	۶۶,۹۷۱	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱	۸۷	-	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸	-	-	(۱,۱۶۰)
	شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۶	-	۲۱,۳۸۸	-
	شرکت هامون شمال	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۸۹	-	-
	زغال سنگ پرورده طبس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱۹	-	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۲۱۴	۱۱	-	-
	جمع			۲۱۸,۳۴۱	۶۷,۲۵۸	۲۱,۳۸۸	(۱,۱۶۰)
	جمع کل			۲۱۸,۳۴۱	۱,۸۳۲,۳۶۹	۵۳,۶۴۷	(۱,۰۸۱)

۳۵-۲ - 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)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳-۳۵ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	پیش پرداختها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	-	۳,۸۳۱	۱,۷۶۵,۱۱۰	-	-	۱,۷۶۸,۹۴۱	-	۱۹۹,۷۹۴
	جمع	-	-	۳,۸۳۱	۱,۷۶۵,۱۱۰	-	-	۱,۷۶۸,۹۴۱	-	۱۹۹,۷۹۴
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	۸,۵۷۶	-	۲,۹۷۷	-	-	۵,۵۹۹	-	-	۹۴۱
	جمع	۸,۵۷۶	-	۲,۹۷۷	-	-	۵,۵۹۹	-	-	۹۴۱
شرکت های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	-	-	۶۶,۹۷۱	۲۱۶,۹۴۳	۱۴۹,۹۷۲	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	-	-	۸۱	۸۷	۱	-	۱۶۷	-	۸۰
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	۱,۱۶۰	-	۸	-	۱,۱۵۲	-	۳۴
	شرکت فرآورده های نسوز ایران	-	۹,۶۸۴	-	-	۵۶	۵۶	-	۲۰,۸۴۴	-
	شرکت هامون شمال	-	-	-	۱۸۹	-	-	۱۸۹	-	۱۸۹
	زغال سنگ پرورده طبس	-	-	-	-	۱۱۹	۱۱۹	-	۱۹	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	-	۱۰	۱۱	۱,۲۱۴	۱,۱۹۳	-	-	۱۰
جمع		-	۹,۶۸۴	۱,۲۵۱	۶۷,۲۵۸	۲۱۸,۳۴۱	۱۵۱,۳۴۰	۱,۵۰۸	۲۰,۸۶۳	۳۱۳
جمع کل		۸,۵۷۶	۹,۶۸۴	۸,۰۵۹	۱,۸۳۲,۳۶۸	۲۱۸,۳۴۱	۱۵۶,۹۳۹	۱,۷۷۰,۴۴۹	۲۰,۸۶۳	۲۰۱,۰۴۸

۳-۳۵ هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

شرکت معدنی املاح ایران

«سهامی عام»



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران	۱,۱۹۲,۹۳۴	۸۰۰,۳۶۲
	۱,۱۹۲,۹۳۴	۸۰۰,۳۶۲

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

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت - شعبه زاگرس اراک	۴۳۵,۴۹۰	۴۳۴,۵۹۰
بورس کالای ایران	۳۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۵۰۰
بانک رفاه کارگران- شعبه معلم سمنان	۳۹۳,۶۸۰	۱۸,۶۸۰
بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان	۷,۱۷۰	۷,۱۷۰
سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مرکزی - ضمانت نامه حسن انجام کار معدن میقان	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰
سایر اسناد انتضامی شرکت در نزد دیگران	۲,۵۹۴	۴,۴۲۲
	۱,۱۹۲,۹۳۴	۸۰۰,۳۶۲

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب پروژه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ معادل ۱۸۹,۲۵۷ میلیون ریال می باشد .

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی غیر از دریافت مجوز افزایش سرمایه از ۸۴۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۲۲۱ درصد که در مرحله انجام مقدمات برگزاری مجمع فوق العاده می باشد ، رویداد مهمی که نیاز به تعدیل یا افشا داشته باشد رخ نداده است .

شرکت معدنی املاح ایران
 «سهامی عام»

