

**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 ۱۴۰۱**

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱ و ۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۳۸ - ۶

یادداشت‌های توضیحی

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 ۱۴۰۱ 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 ۳۵ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۴ موضوع ابهام مربوط به نامشخص بودن نتیجه دعوای حقوقی. سازمان حمایت از مصرف کننده و تولید کنندگان علیه شرکت توصیف شده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۴) عضویت (۱۳۸۵)

CHORSTANSHIRI

از مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابداران رسمی



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۱/۸/۱
شماره: ۱۰۴۷۵۶-ت
پروست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

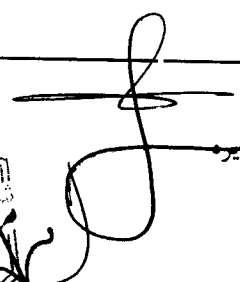
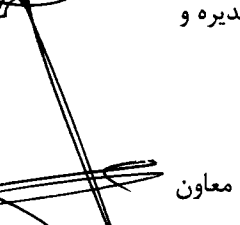
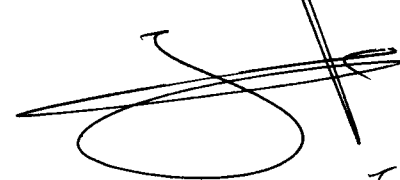
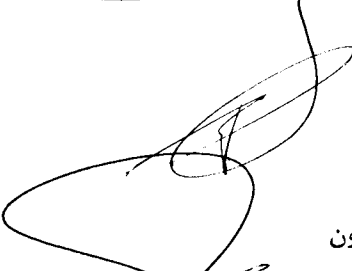
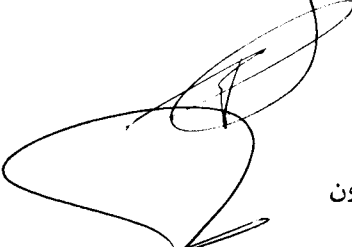
۵

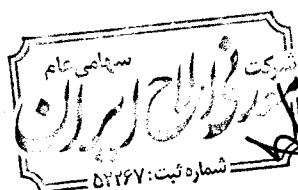
• صورت جریان های نقدی

۶-۳۸

• یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	ابراهیم بلالی	شرکت صنایع مس شهید باهنر
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	محمد مهدی بور بور	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
	عضو هیات مدیره و معاون مالی و توسعه مدیریت	مرتضی احمدیان	شرکت صنایع خاک چینی ایران
	عضو هیات مدیره	مهدی همدن مومن	شرکت سرمایه گذاری هامون صبا
	عضو هیات مدیره و معاون بازرگانی	علیرضا محمودی	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند



مجمع تولیدی اراک، میدان امام	دفتر مرکزی: تهران، فیابان سید جمال الدین اسدآبادی فیابان ۶۴، پلاک ۲۹	مجمع تولیدی گرمسار، گرمسار، کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمت سمنان
تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰	کد پستی: ۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱	تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰	www.amlah.com	شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰

تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸

فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰

فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

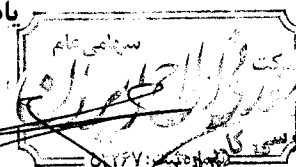
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۶۳۷,۸۶۹	۲,۸۱۶,۹۹۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۸۱۹,۰۳۱)	(۱,۱۱۹,۰۴۸)
سود ناخالص	۱,۸۱۸,۸۳۸	۱,۶۹۷,۹۴۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۳۹,۳۹۵)	(۹۵,۰۴۸)
سایر درآمدها	۱۹,۴۱۰	-
سایر هزینه ها	-	(۲,۸۲۲)
سود عملیاتی	۱,۶۹۸,۸۵۳	۱,۶۰۰,۰۷۷
هزینه های مالی	(۸۴,۸۵۵)	(۶۲,۵۷۲)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۳۳۳,۷۱۰	۲۵۳,۷۲۵
سود قبل از مالیات	۱,۹۴۷,۷۰۸	۱,۷۹۱,۲۳۰
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۲۶۳,۷۵۴)	(۲۳۹,۸۸۷)
سال های قبل	۲۹,۰۱۰	۵۰,۳۲۸
سود خالص	۱,۷۱۲,۹۶۴	۱,۶۰۱,۶۷۱
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵۳۶	۱,۸۷۳
غیر عملیاتی (ریال)	۹۸	۲۷۷
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۳۴	۲,۱۴۹

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 .



(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجتماعی

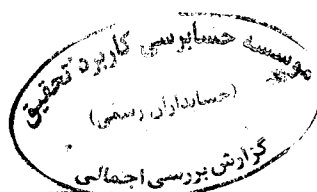
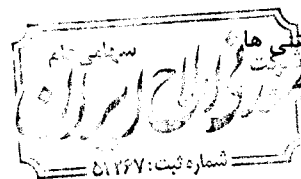
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۵,۲۸۷,۱۰۷	۶,۱۸۰,۵۰۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۱۸۹	۴۱,۸۰۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۱,۶۸۲	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۵۹۷	۸,۳۵۳	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۲۴۷,۳۱۳	۱۶۱,۹۵۹	۱۷	سایر دارایی ها
۶,۰۶۹,۷۸۸	۶,۹۶۴,۳۰۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۲۸,۹۹۲	۴۵,۸۲۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۷۴۶,۸۲۶	۲,۱۶۵,۵۳۵	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷۴۵,۴۱۳	۵۴۰,۱۸۴	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۲۴,۲۵۹	۷۷۲,۳۹۴	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۰۸,۵۵۸	۹۶۴,۴۶۵	۲۱	موجودی نقد
۳,۷۵۴,۰۴۸	۴,۴۸۸,۳۹۸		جمع دارایی های جاری
۹,۸۲۳,۸۳۶	۱۱,۴۵۲,۶۹۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۸۴۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۱,۷۹۹,۳۶۰	-		افزایش سرمایه در جریان
۸۴,۰۰۰	۱۶۹,۶۴۸	۲۳	اندوخته قانونی
۳,۹۰۸,۹۱۶	۲,۷۱۳,۸۳۲		سود انباشته
(۲۰۳,۳۲۴)	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۵	سهم خزانه
۶,۴۲۸,۹۵۲	۵,۳۸۰,۱۶۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۸۲,۲۶۹	۹۰۶,۷۴۵	۲۵	تسهیلات بلند مدت
۱۷۰,۰۳۲	۲۷۲,۹۰۸	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۵۲,۳۰۱	۱,۱۷۹,۶۵۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۴۴,۵۶۹	۱,۵۶۵,۴۸۲	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۶۱,۷۳۰	۲۶۳,۷۵۴	۲۶	مالیات پرداختنی
-	۲,۲۲۱,۳۳۱	۲۸	سود سهام پرداختنی
۸۷۶,۶۶۹	۷۶۶,۴۹۹	۲۵	تسهیلات مالی
۵۹,۶۱۵	۷۵,۸۱۹	۲۹	پیش دریافت ها
۲,۳۴۲,۵۸۳	۴,۸۹۲,۸۸۵		جمع بدهی های جاری
۳,۳۹۴,۸۸۴	۶,۰۷۲,۵۳۸		جمع بدهی ها
۹,۸۲۳,۸۳۶	۱۱,۴۵۲,۶۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

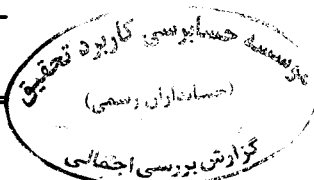
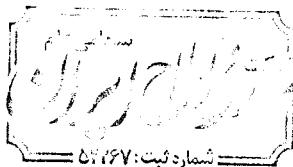


یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۹۹,۳۶۰	۸۴,۰۰۰	۳,۹۰۸,۹۱۶	(۲۰۳,۳۲۴)	۶,۴۲۸,۹۵۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱						
-	-	-	۱,۷۱۲,۹۶۴	-	۱,۷۱۲,۹۶۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	-	(۲,۸۲۲,۴۰۰)	-	(۲,۸۲۲,۴۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۸۶۰,۰۰۰	(۱,۸۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	۶۰,۶۴۰	-	-	-	۶۰,۶۴۰	افزایش سرمایه در جریان
-	-	-	-	۴	۴	فروش سهام خزانه
-	-	۸۵,۶۴۸	(۸۵,۶۴۸)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۶۹,۶۴۸	۲,۷۱۳,۸۳۲	(۲۰۳,۳۲۰)	۵,۳۸۰,۱۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۲۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۲,۵۷۵,۹۱۶	(۱۵۳,۶۴۴)	۳,۳۰۴,۲۷۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰						
-	-	-	۱,۶۰۱,۶۷۱	-	۱,۶۰۱,۶۷۱	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	-	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	-	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۴۲۰,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	افزایش سرمایه
-	-	-	-	(۴۹,۶۸۰)	(۴۹,۶۸۰)	خرید سهام خزانه
-	-	۴۲,۰۰۰	(۴۲,۰۰۰)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۴۰,۰۰۰	-	۸۴,۰۰۰	۱,۷۸۳,۵۸۷	(۲۰۳,۳۲۴)	۲,۵۰۴,۲۶۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

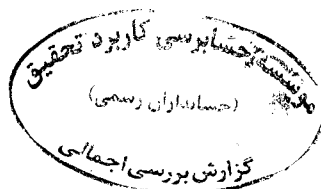
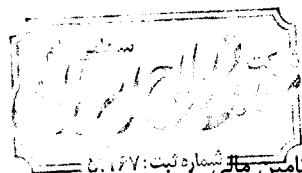
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲,۳۴۷,۷۲۹	۱,۳۴۷,۴۶۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۱۶,۷۲۰)	(۲۴۴,۹۹۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۱۳۱,۰۰۹	۱,۱۰۲,۴۶۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۸۳,۰۴۱)	(۱,۲۶۷,۱۳۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۶,۵۵۰)	(۶,۴۶۸)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۳,۶۸۵
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۸۶,۱۰۰)	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۴۸,۱۳۵)	(۸۸,۴۳۹)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام	۲۱۴,۸۷۶	۷۴۴
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۸۴,۶۸۲	۲۲,۱۲۴
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۲۴,۲۶۸)	(۱,۳۳۵,۴۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۳۰۶,۷۴۱	(۲۳۳,۰۱۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	۶۰,۶۴۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۴	(۴۹,۶۸۰)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۵۶۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۶۸۸
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶۷۱,۶۰۹)	(۷۱۲,۹۸۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۰۴,۸۵۴)	(۸۰,۴۱۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۰۱,۰۶۹)	(۲۷۹,۸۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی شماره ثبت: ۵۰,۱۶۷	(۷۵۶,۸۸۸)	۵۰۹,۷۷۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۴۹,۸۵۳	۲۷۶,۷۶۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۰۸,۵۵۸	۲۰۹,۲۲۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶۰,۵۴	۸,۹۱۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۶۴,۴۶۵	۴۹۴,۹۰۵



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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a circular stamp on the right.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۰۹۷۴۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار 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 ۳۰,۰۰۰ 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 ۳۲۶۴۶/۱۲۳ بتاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۰۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷,۰۰۰ 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 ۵۰,۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ 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 ۴۰,۰۰۰ 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 ۳۵,۰۰۰ 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 ۳۵,۰۰۰ تن نمک خوراکی و ۶۰ تن (دو میلیون) قوطی پلی اتیلنی به نام شرکت صادر گردید. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۶۴۲۰/۱۰۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و 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 ۱۳۸۵/۱۱/۰۷ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ 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. از آنجا که عمده ترین محصول تولیدی واحد هیدرومیل نمک حفاری است که در زمره نمک های صنعتی قرار میگیرد، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۵۷۶۰۹/۱۲۳ به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ به ظرفیت ۶۵,۰۰۰ تن در سال با تولید ۱۵,۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید

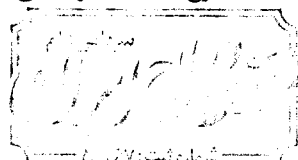
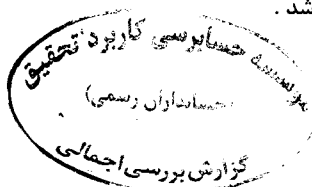
۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه و طی دوره به شرح زیر می باشد.

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

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

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱- تعداد کارکنان

میانگین 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 :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۰	۰
۳۴۴	۳۶۵
۲۹	۵۵
۳۷۳	۴۲۰
۱۸۰	۲۳۰
۵۵۳	۶۵۰

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

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره‌ای آثار با اهمیتی داشته است به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره‌ای در صورتهای مالی رعایت گردیده است.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای در شناخت،

۲-۱-۳- 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 ۵-۶ افشاء شده است.

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

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

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

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت و با رویه های بکاررفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

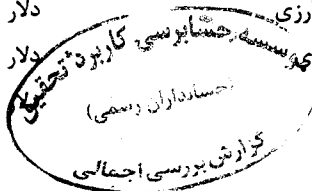
۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد .

۳-۲-۳- 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 پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نزد بانک های ارزی - منشا داخلی	یورو	۲۶۴،۸۱۷ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	۲۸۴،۵۷۰ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	۲۸۴،۵۷۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد صندوق ارزی	دلار	۲۸۴،۵۷۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتنی های ارزی	سنا	۲۸۴،۵۷۸ (ریال)	نرخ قابل دسترس ارز



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

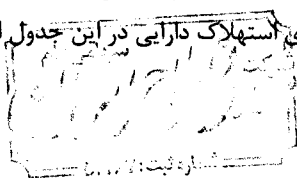
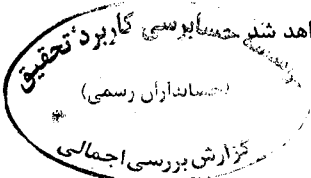
۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ 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 ۱۵۴۰۲۸/ت/۴۸۳۱۹ ه مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۰۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۷ موضوعیت ندارد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰،۲۰،۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲الی ۲۵ ساله و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳الی ۱۵ ساله و ۱۰٪الی ۸٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲و ۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۴الی 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 ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد 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)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
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.

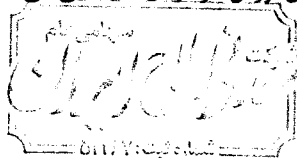
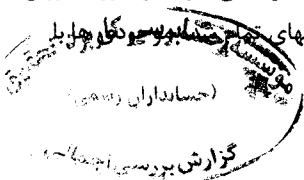
۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی 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 مواد و کالاهای بل بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۳-۱۰-۱- 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.

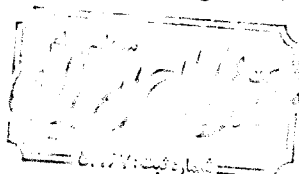
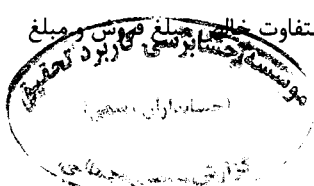
۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
	سایر سرمایه گذاری های جاری
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام در شرکت ها
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۲-۳- 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.

۳-۱۲-۴- 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.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۳-۱- 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.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس 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.

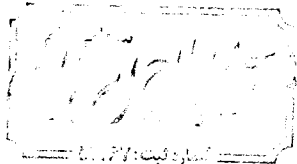
دارائی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه داراییها و بدهی های معامله ای (به استثنای 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 بازیافت 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 بازیافت 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.

۳-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره 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 ۳-۷-۲ افشاء شده است.

۴-۳- تجدید ارزیابی زمین

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۲,۳۵۷,۰۵۰	۹۱,۷۴۷	۲,۷۶۸,۰۵۹	۸۹,۶۴۹
۳۴۳,۲۹۲	۲۹,۴۲۵	۴۹۰,۲۱۰	۳۱,۲۴۱
۲,۷۰۰,۳۴۲	۱۲۱,۱۷۲	۳,۲۵۸,۲۶۹	۱۲۰,۸۹۰
فروش خالص:			
داخلی:			
سولفات سدیم			
نمک تصفیه			
صادراتی:			
سولفات سدیم			
نمک تصفیه شده			

۵-۱- صادرات خالص شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۷۹,۶۰۰ میلیون ریال معادل ۱,۲۷۳,۲۳۸ دلار میباشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه سنا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی و سایر روشهای مجاز 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مقدار ۸۱,۳۵۰ تن به مبلغ ۲,۴۴۵,۴۲۹ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۷۸	۲,۱۱۳,۰۵۳	۷۵	۲,۴۵۴,۵۶۴
۷	۱۷۷,۶۳۶	۶	۱۹۷,۷۹۴
۲	۶۶,۳۶۱	۴	۱۱۵,۷۰۱
۸۷	۲,۳۵۷,۰۵۰	۸۵	۲,۷۶۸,۰۵۹
۱۳	۳۴۳,۲۹۲	۱۵	۴۹۰,۲۱۰
۱۰۰	۲,۷۰۰,۳۴۲	۱۰۰	۳,۲۵۸,۲۶۹

سولفات

کارخانجات شوینده

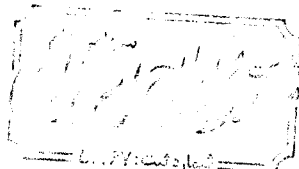
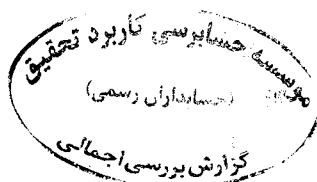
کارخانجات سازنده شیشه

سایر صنایع

جمع سولفات

فروش داخلی نمک

۵-۳-۱- مبلغ ۵۱ میلیون ریال از فروش شرکت مربوط به فروش به اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

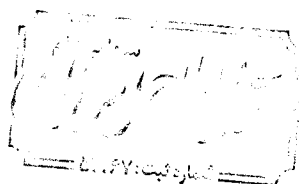
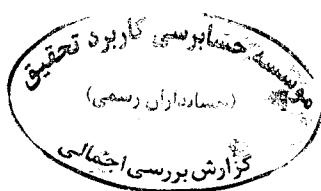
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سود	درصد سود	بهای تمام	درآمد عملیاتی	سود ناخالص
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	شده درآمد	عملیاتی	عملیاتی
عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی		
۶۶	۵۸	۱,۶۴۹,۴۵۶	(۱,۲۱۵,۸۳۰)	۲,۸۶۵,۲۸۶
۳۰	۲۲	۱۶۹,۳۸۱	(۶۰۳,۲۰۲)	۷۷۲,۵۸۳
		۱,۸۱۸,۸۳۸	(۱,۸۱۹,۰۳۱)	۳,۶۳۷,۸۶۹

فروش خالص:

سولفات سدیم

نمک تصفیه شده



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	نمک	سولفات	یادداشت
۵۱۱,۵۸۸	۸۳۲,۷۳۲	۲۴۲,۳۵۵	۵۹۰,۳۷۷	۶-۱
۱۹۴,۸۱۱	۳۰۶,۱۴۵	۱۵۰,۲۴۵	۱۵۵,۹۰۰	۶-۲
				مواد مستقیم
				دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۱۷۷,۱۵۲	۳۰۰,۸۵۸	۸۰,۲۴۵	۲۲۰,۵۹۳	۶-۲
۱۲۸,۳۱۰	۲۳۶,۲۶۹	۵۲,۰۰۳	۱۸۴,۲۶۶	
۷۰,۰۹۰	۱۳۲,۱۸۶	۴۶,۷۸۷	۸۵,۳۹۹	
۸۶,۷۵۷	۸۴,۲۲۰	۲۱,۳۸۳	۶۲,۸۳۷	
۴۷,۷۸۲	۶۷,۵۰۲	۱۵,۷۰۰	۵۱,۸۰۲	
۱,۲۱۶,۴۹۰	۱,۹۵۹,۹۱۱	۶۰۸,۷۳۸	۱,۳۵۱,۱۷۴	
(۷۶,۳۰۷)	(۹۷,۰۹۱)	-	(۹۷,۰۹۱)	
۱,۱۴۰,۱۸۳	۱,۸۶۲,۸۲۰	۶۰۸,۷۳۸	۱,۲۵۴,۰۸۳	
۲۱,۶۷۸	۹۶,۶۷۴	۳۴,۲۰۸	۶۲,۴۶۶	
(۴۲,۸۱۳)	(۱۴۰,۴۶۳)	(۳۹,۷۴۴)	(۱۰۰,۷۱۹)	
۱,۱۱۹,۰۴۸	۱,۸۱۹,۰۳۱	۶۰۳,۲۰۲	۱,۲۱۵,۸۳۰	
				انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
				جمع هزینه های ساخت
				موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
				موجودی کالای ساخته شده پایان دوره

- ۶-۱- افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش چند برابری حقوق دولتی ، و افزایش هزینه مواد کمکی و بسته بندی ، تعمیر و نگهداری و سایر اقلام سربار عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها نسبت به دوره مالی قبل است و افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین الات سنگین معدنی و افزایش هزینه های انرژی ناشی از افزایش ۳ برابری نرخ تعرفه گاز می باشد .
- ۶-۱-۱- حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۳۰۵,۷۸۵ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۲۰,۲۲۸ میلیون ریال) می باشد. افزایش چند برابری حقوق دولتی سال ۱۴۰۰ مربوط به ابلاغ بخشنامه شماره ۲۹۵۳۹۰/۶۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن به شماره ۱۱۰۰۵۳/۱۴۰۰ در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی در سال ۱۴۰۰ و تغییر مبنای محاسبات از عدد ثابت به ازای هر تن برداشت به ۶ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن میقان اراک و ۴ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن گرماب و سایر معادن متعلق به شرکت می باشد. با توجه به تاخیر در ابلاغ بخشنامه و اعلام جدول محاسبه حقوق دولتی درمرداد ماه ۱۴۰۱، بخشی از حقوق دولتی سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۲۴,۷۲۰ میلیون ریال و ذخیره حقوق دولتی دوره مالی منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۸۱,۰۶۵ میلیون ریال در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ در حسابها منظور گردیده است .
- ۶-۲- افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش تعداد نیروی انسانی است.
- ۶-۳- مبلغ ۱۴۰,۴۶۳ میلیون ریال بابت دستمزد و سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که در حساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.
- ۶-۴- در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۱۴۷,۶۹۵ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۷۷۳,۸۰۷ 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:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۴۸	۳۶۷,۸۹۴	۷۲	۸۲۰,۷۱۲	ایران	ماده معدنی سولفات سدیم
۱۹	۱۴۶,۱۲۱	۱۴	۱۶۱,۰۵۱	ایران	ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی
۷	۵۲,۳۶۶	۵	۵۹,۷۹۲	ایران	نمک هیدرومیل
۵	۴۱,۵۷۷	۳	۳۶,۴۱۸	ایران	نمک کریستال
۱۲	۸۹,۶۶۰	۰	۱,۰۷۲	چین	مواد ته نشین کننده - فلوکلانت
۱۰	۷۶,۱۸۹	۶	۶۸,۶۵۰	ایران	کلرید پتاسیم و اسید سولفوریک پروژه
۱۰۰	۷۷۳,۸۰۷	۱۰۰	۱,۱۴۷,۶۹۵		

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
سولفات سدیم گرمسار	تن ۴۷,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۱,۹۰۵	۳۰,۹۱۶
سولفات سدیم اراک	تن ۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۳,۰۶۰	۶۱,۹۸۶
جمع	۱۰۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۴,۹۶۵	۹۲,۹۰۲
نمک خوراکی	تن ۱۰۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۵۹,۴۰۴	۴۵,۵۱۴

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.

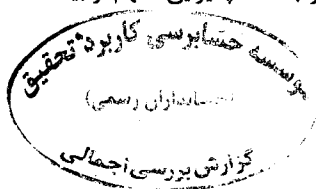
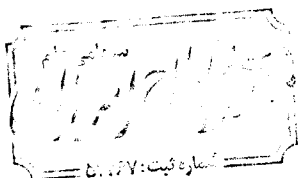
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷,۲۹۹	۱۰,۴۸۶	هزینه های فروش و توزیع
۵,۸۳۶	۱۰,۵۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۱۳۵	۲۱,۰۰۴	هزینه فروش، حمل و نقل و کارمزد بورس کالا و اتاق بازرگانی
۲۵,۰۲۴	۴۹,۸۴۵	هزینه های اداری و عمومی
۱۸,۶۳۱	۱۸,۶۰۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۳۰۶	۲,۷۹۹	عیدی و پاداش و کمک های غیر نقدی
۷,۵۲۴	۱۲,۴۵۴	حق عضویت و هزینه های حقوقی و محضری وثبتي و خدمات
۷,۹۸۷	۱۰,۹۶۸	باز خرید سنوات
۱,۲۰۳	۴۷۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۶۶۶	۵,۹۰۹	هزینه های تعمیر و نگهداری
۲,۲۱۵	۲,۱۲۲	استهلاک
۲,۴۳۱	۲,۸۷۶	هزینه رستوران
۱,۱۳۴	۶۰۰	هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
۵,۷۹۲	۱۱,۷۴۳	حق الزحمه حسابرسي
۸۱,۹۱۳	۱۱۸,۳۹۱	سایر
۹۵,۰۴۸	۱۳۹,۳۹۵	

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۱۹,۴۱۰	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
-	۱۹,۴۱۰	

۸-۱- سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به عرضه و فروش و تسعیر دلار ارز حاصل از صادرات محصولات شرکت در طی دوره می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۸۲۲	-	سایر هزینه‌ها
۲,۸۲۲	-	

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹,۹۸۴	۲۵,۱۷۹	وام‌های دریافتی
۴۴,۴۴۳	۱۷,۸۱۳	بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان
۸,۱۴۵	۱۹,۸۳۳	بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران
-	۲۲,۰۳۰	بانک تجارت - زاگرس اراک
۶۲,۵۷۲	۸۴,۸۵۵	بانک رفاه مرکزی سمنان

۱۰-۱- جمع کل هزینه‌های مالی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۳۰,۷۶۹ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۴۵,۹۱۴ میلیون ریال آن مربوط به تسهیلات مصرفی در پروژه سولفات پتاسیم در دارایی‌ها در جریان تکمیل احتساب گردیده است (یادداشت ۲-۹-۱۳).

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۳۴,۳۳۷	۲۶۹,۶۳۰	سود سهام
۲۲,۱۲۴	۸۴,۶۸۲	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های بانکی
۸,۹۱۸	۶۰,۵۴	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
(۱۱,۶۵۴)	(۲۶,۶۵۶)	سایر
۲۵۳,۷۲۵	۳۳۳,۷۱۰	

۱۱-۱- گزارش بررسی حسابرسی
(حسابداران رسمی)
کاربرد تحقیق

۱۱-۱- سایر هزینه‌های متفرقه عمدتاً مربوط به حسابرسی برپایه سال ۹۸ و برگ قطعی مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۹ و هزینه‌های کارمزد بانکی می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

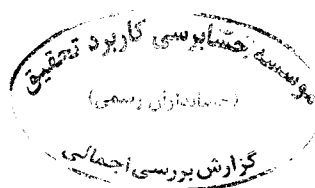
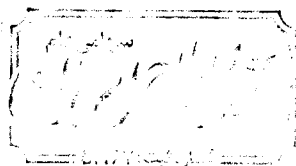
۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۰۰,۰۷۷	۱,۶۹۸,۸۵۳	سود عملیاتی
(۲۰۴,۴۴۵)	(۲۵۲,۱۶۴)	اثر مالیاتی
۱,۳۹۵,۶۳۲	۱,۴۴۶,۶۸۹	
۱۹۱,۱۵۳	۲۴۸,۸۵۵	سود غیر عملیاتی
۱۴,۸۸۶	۱۷,۴۲۰	اثر مالیاتی
۲۰۶,۰۳۹	۲۶۶,۲۷۵	
۱,۷۹۱,۲۳۰	۱,۹۴۷,۷۰۸	سود خالص
(۱۸۹,۵۵۹)	(۲۳۴,۷۴۴)	اثر مالیاتی
۱,۶۰۱,۶۷۱	۱,۷۱۲,۹۶۴	

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۷۴۵,۱۶۱,۲۹۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷۴۵,۱۶۱,۲۹۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

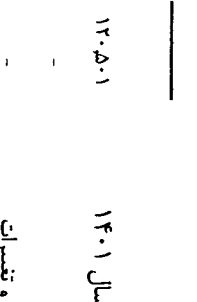


یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ایقلام سرمايه	پيش بر داخنت	داري هاي در جريان تكميل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منموبرات	وسايل نقلیه	ماشين آلات و تجهيزات	تاسيسات	لوازم آزمائشگاهي	ساختمان	زمین
۵,۹۴۶,۱۵۲	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۸۷۷,۱۰۷	۳۳,۶۵۶	۹۵,۹۸۵	۵۱۴,۴۱۳	۱,۳۴۱,۲۲۷	۴۳۸,۵۴۴	۲,۱۴۱	۳۳۱,۶۴۰	۱۳۰,۵۰۱
۱۰,۲۸,۹۵۵	۳۳۳,۶۲۹	۸۸,۷۶۵	۴۸۴,۱۲۸	۱۲۲,۴۳۳	۹۸۳	۸۵۴۶	۳۵,۳۴۶	۴۴,۹۱۳	۲۷,۲۶۶	۲۷۵	۵,۱۰۴	-
-	(۳۲۶,۰۰۵)	(۴۴,۱۲۰)	۶,۶۴۶	۳۶۳,۴۷۹	۴,۱۴۴	۹,۲۷۵	۱۶,۲۴۲	۳۱۴,۰۷۲	۶,۰۹۰	-	۱۳,۶۵۶	-
۶,۹۷۵,۹۰۷	۲۵,۴۹۱	۹۸,۵۲۵	۲,۴۸۸,۸۵۲	۲,۳۶۳,۰۱۹	۳۷,۷۸۳	۱۱۳,۸۰۶	۵۶۶,۰۰۱	۱,۷۰۰,۲۱۲	۴۷۱,۹۰۰	۲,۳۱۶	۳۵۰,۴۰۰	۱۳۰,۵۰۱
۶۵۹,۸۴۵	-	-	-	۶۵۹,۸۴۵	۹,۷۱۱	۴۰,۷۰۱	۹۱,۰۵۶	۳۰,۶۴۱۳	۱۱۵,۱۴۳	۸۱۱	۹۶,۰۱۰	-
۱۳۵,۵۵۹	-	-	-	۱۳۵,۵۵۹	۲۵,۴۶۶	۱۱,۴۱۲	۲۲,۹۱۶	۷۸,۸۱۸	۱۳,۷۲۴	۶۷	۶,۰۷۶	-
-	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۹۴۸)	۴۶,۹۴۸	-	-	-	-
۷۹۵,۴۰۴	-	-	-	۷۹۵,۴۰۴	۱۲,۲۵۷	۵۲,۱۱۳	۶۷,۰۲۴	۴۳۲,۱۷۹	۱۲۸,۸۶۷	۸۷۸	۱۰۲,۰۸۶	-
۶,۱۸۰,۵۰۳	۲۵,۴۹۱	۹۸,۵۲۵	۲,۴۸۸,۸۵۲	۲,۵۶۷,۶۱۵	۲۵,۵۲۶	۶۱,۶۹۳	۴۹۸,۹۷۷	۱,۳۶۸,۰۱۳	۳۴۳,۰۳۳	۱,۵۳۸	۲۴۸,۳۱۴	۱۳۰,۵۰۱
۵,۲۸۷,۱۰۷	۱۷,۸۶۷	۵۳,۹۰۰	۲,۹۹۸,۰۷۸	۲,۳۱۷,۲۶۲	۲۲,۹۴۵	۵۵,۲۸۴	۴۳۲,۳۵۷	۱,۰۲۴,۸۱۴	۳۲۳,۴۰۱	۱,۳۳۰	۲۳۵,۶۳۰	۱۳۰,۵۰۱
۳,۷۰۷,۳۱۴	۲۱,۱۲۷	۷۸۸,۵۵۵	۱,۳۸۲,۴۷۸	۱,۵۱۴,۷۵۴	۱۲,۳۰۳	۶۴,۹۷۶	۵۵۵,۴۶۴	۲۶۸,۶۹۵	۲۶۲,۲۹۷	۱,۶۳۴	۲۱۸,۸۸۴	۱۳۰,۵۰۱
۱,۳۳۲,۴۹۴	۵۲,۰۹۵	۱۹,۸۸۶	۹۹۴,۴۶۷	۲۶۶,۰۴۶	۶,۴۵۱	۱۰,۴۳۴	۲۹,۸۸۵	۲۰۰,۴۱۱	۱۸,۵۱۰	۳۵۵	-	-
(۱۵)	-	-	-	(۱۵)	-	-	(۱۵)	-	-	-	-	-
-	-	(۶۱۴,۶۳۷)	۶-۵,۷۷۴	۸,۸۶۳	-	-	-	۱,۲۷۹	۱,۰۲۶	-	۶,۵۵۸	-
۵,۰۳۹,۹۹۳	۷۳,۲۲۲	۱۹۴,۱۰۴	۲,۹۸۲,۷۱۹	۱,۷۸۹,۶۴۸	۱۸,۷۵۴	۷۵,۴۱۰	۵۹۵,۳۳۴	۴۷۰,۳۸۵	۲۸۱,۸۳۳	۱,۹۸۹	۲۲۵,۴۴۲	۱۳۰,۵۰۱
۴۹۰,۴۶۷	-	-	-	۴۹۰,۴۶۷	۷۵,۹۲	۲۸,۰۳۳	۷۳,۹۹۷	۱۹۳,۴۹۷	۹۸,۴۰۷	۶۸۹	۸۹,۲۶۲	-
۷۲,۶۴۸	-	-	-	۷۲,۶۴۸	۷۸۲	۵,۳۳۶	۴۰,۰۳۷	۱۵,۵۴۴	۷,۷۹۸	۶۱	۳,۱۰۰	-
(۵)	-	-	-	(۵)	-	-	(۵)	-	-	-	-	-
۵۶۳,۱۱۰	-	-	-	۵۶۳,۱۱۰	۸,۳۷۴	۳۳,۳۵۹	۱۱۴,۰۱۹	۲۰۸,۰۴۱	۱۰,۶۳۰,۵	۷۵۰	۹۲,۳۶۲	-
۴,۴۷۶,۵۸۳	۷۳,۲۲۲	۱۹۴,۱۰۴	۲,۹۸۲,۷۱۹	۱,۳۲۶,۵۲۸	۱۰,۳۸۰	۴۲,۰۵۱	۴۸۱,۳۱۵	۲۶۲,۳۴۴	۱۷۵,۶۷۸	۱,۳۳۹	۱۳۳,۰۸۰	۱۳۰,۵۰۱



مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۶/۳۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۶/۳۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۰/۶/۳۱

۱۳- داریایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

فر ایس

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاکی انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

54

اگذار شده

12.11.2011

مبلغ دفتری در ۱۱/۱۱/۱۳۹۵

...

—

...

برای

—

100

Journal of Management Inquiry 22(1) 3-17
© The Author(s) 2013
Reprints and permissions: sagepub.com/journalsPermissions.nav
DOI: 10.1177/1056492613505511
<http://jmi.sagepub.com>

—

بسم الله الرحمن الرحيم

2013

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری ۵۳۱/۴۰۸۶۱

1

Green, O. J.

گزارش بررسی اجتماعی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸,۴۴۸,۴۲۹ 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 ۴۷۹,۰۷۴,۰۴۴ ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۲ و طی مراحل قانونی، سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است. در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۵۰,۶۱۵ میلیون ریال (زمین ملک میرزای شیرازی) از سرفصل زمین در داراییهای ثابت به سرفصل سرمایه گذاری در املاک منتقل و ملک مذکور در سال ۱۴۰۰ به فروش رسید.

۱۳-۳- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد 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 ۳۵۸,۹۸۵ میلیون ریال، عمدتا مربوط به خرید سه دستگاه بیل مکانیکی و تعمیرات اساسی ماشین آلات تولیدی می باشد.

۱۳-۵- افزایش وسایل نقلیه به مبلغ ۵۱,۵۸۸ میلیون ریال عمدتا مربوط به خرید یک دستگاه کامیون آپاش (به مبلغ ۱۶,۱۱۵ میلیون ریال) جهت بهسازی مسیر معادن و مابقی مربوط به تعمیرات اساسی وسایل نقلیه است.

۱۳-۶- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۱۸,۷۶۰ میلیون ریال عمدتا مربوط به نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحذات و جاده های دسترسی معدن و ... است.

۱۳-۷- افزایش تاسیسات به مبلغ ۳۳,۳۵۶ میلیون ریال عمدتا مربوط به تعمیرات اساسی تاسیسات است.

۱۳-۸- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۹۸,۵۴۵ میلیون ریال عمدتا شامل مبلغ ۶۰,۹۰۵ ریال (معادل ۲۰۳,۶۴۱ دلار) پیش پرداختهای سرمایه ای ارزی پروژه سولفات پتاسیم (ابزار دقیق، مبذل حرارتی، ترنسدمیتر و تیوپ تیتانیوم) و مبلغ ۲۹,۰۷۹ میلیون ریال پیش پرداخت سرمایه ای ریالی پروژه سولفات پتاسیم (ساید وال و دراگ زنجیری و ...) و سایر پیش پرداختها جاری به مبلغ ۸,۵۶۱ میلیون ریال (دستگاه والس و شل آسیاب و تامین ملزومات ساخت سوله وسایل نقلیه و ...) می باشد.

۱۳-۹- اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و و منصوبات عمدتا مربوط به خرید سرور های جدید و کولر گازی و متعلقات کامپیوتر است.

۱۳-۱۰- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات عمدتا مربوط به خرید جرثقیل سقفی، بالابر و کمپرسور باد است.

۱۳-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
				۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۲,۶۶۰,۹۲۸	۳,۰۸۹,۹۱۸	۳۱۰,۰۸۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۸
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۴۰,۰۰۰ تن محصول سولفات پتاسیم و ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۲,۶۶۰,۹۲۸	۳,۰۸۹,۹۱۸	۳۱۰,۰۸۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۹۰
سایر دارایی های در جریان	۳۳۷,۱۵۰	۳۹۸,۹۳۴	-		
(یادداشت ۱-۱۱-۱۳)	۲,۹۹۸,۰۷۸	۳,۴۸۸,۸۵۲	۳۱۰,۰۸۲		

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۱۱-۱۳- سایر دارایی های در جریان تکمیل عمدتا مربوط به مبلغ ۱۴۹,۱۶۰ میلیون ریال پروژه فراورش پتاس و ۱۰۸,۸۷۷ میلیون ریال دارایی در جریان مجتمع تولیدی آرادان و ۴۶,۲۸۹ میلیون ریال سوله انبار محصول نمک و مبلغ ۳۵,۵۳۴ میلیون ریال سوله تعمیرات وسائل نقلیه اراک و گرمسار و مبلغ ۴۸,۱۷۸ میلیون ریال مربوط به ساخت ۲۵۰۰ عدد پاکس پالت و مابقی مربوط به سایر دارایی های در جریان ساختمان ها و خطوط تولیدی مجتمع اراک و گرمسار می باشد.

۲-۱۱-۱۳- مخارج تامین مالی منظور شده به حساب دارایی های در جریان تکمیل در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۵,۹۱۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۳۲,۰۶۹ میلیون ریال) می باشد (یادداشت ۱-۱۰).

۳-۱۱-۱۳- برآورد مخارج تکمیل پروژه های سولفات پتاسیم با احتساب پیش پرداخت های سرمایه ای (مشروحه در یادداشت ۸-۱۳) جمعا به مبلغ ۳۱۰,۰۸۲ میلیون ریال صورت گرفته است.

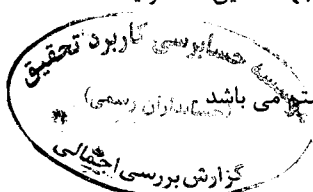
۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز معادن	مخارج توسعه	نرم افزار رایانه ای	پیش پرداختهای سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۷۱,۴۰۷	۵,۹۰۲	۱۴,۵۷۳	۱,۷۱۰	۱۰۸,۲۲۶
افزایش	۲۱۹	۴,۶۲۵	-	۱,۷۰۶	۶,۵۵۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۱,۶۲۶	۱۰,۵۲۷	۱۴,۵۷۳	۳,۴۱۶	۱۱۴,۷۸۶
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۱,۱۹۶	-	۲,۸۵۱	-	۶۴,۰۴۷
استهلاک	۶,۲۹۸	-	۲,۶۳۸	-	۸,۹۳۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۷,۴۹۴	-	۵,۴۸۹	-	۷۲,۹۸۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴,۱۳۲	۱۰,۵۲۷	۹,۰۸۴	۳,۴۱۶	۴۱,۸۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰,۲۱۱	۵,۹۰۲	۱۱,۷۲۲	۱,۷۱۰	۴۴,۱۸۹
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۶۴,۰۲۰	۸,۰۳۱	۳,۰۸۶	۲,۴۱۷	۹۲,۱۷۸
افزایش	۲۰	۵,۹۷۱	۲۱۴	۲۶۳	۶,۴۶۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۷,۳۸۷	(۷,۳۸۷)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۷۱,۴۰۷	۶,۶۱۵	۳,۳۰۰	۲,۶۸۰	۹۸,۶۴۶
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۴۸,۶۰۰	-	۲,۰۷۶	-	۵۰,۶۷۶
استهلاک	۶,۲۹۸	-	۳۲۷	-	۶,۶۲۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۵۴,۸۹۸	-	۲,۴۰۳	-	۵۷,۳۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۶,۵۰۹	۶,۶۱۵	۸۹۷	۲,۶۸۰	۴۱,۴۴۵

۱-۱۴- افزایش مخارج توسعه ای به مبلغ ۴,۶۲۵ میلیون ریال ، عمدتا مربوط به طرح اکتشاف معدن تخت رستم زمان جهت تامین ماده اولیه نمک مصرفی خطوط تولید شرکت می باشد .

۲-۱۴- افزایش پیش پرداختهای سرمایه ای به مبلغ ۱,۷۰۶ میلیون ریال ، عمدتا مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم می باشد (میان دوره ای)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
۵۷۱,۶۸۲	-
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۱,۶۸۲
۵۷۱,۶۸۲	-
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۱,۶۸۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

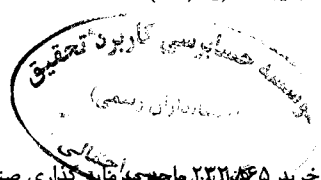
۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	یادداشت
۲,۴۷۵,۲۹۶	۴۱۲,۰۱۱	۵.۵	۱۹۲,۴۸۰,۲۳۲	۴۱۲,۰۱۱	-	۴۱۲,۰۱۱	۲,۴۴۶,۴۲۴	شرکت صنایع خاک چینی ایران
۵۲۴,۰۷۳	۲۷,۵۳۷	-	۷۲,۳۸۵,۷۷۰	۲۷,۵۳۷	-	۲۷,۵۳۷	۳۶۳,۳۷۷	شرکت ملی مس ایران
۱۰,۸۲۳	۱۱,۱۰۵	-	۱,۳۴۱,۰۸۴	۱۱,۱۰۵	-	۱۱,۱۰۵	۹,۴۵۵	فولاد آلیازی ایران
۱۳,۰۳۳	۱۳,۱۵۵	-	۴۹۷,۰۵۸	۱۳,۱۵۵	-	۱۳,۱۵۵	۱۱,۳۱۸	شرکت مس شهید باهنر
۶۱۵	۱,۰۱۱	-	۹۲,۲۱۰	۱,۰۱۱	-	۱,۰۱۱	۶۲۵	فراورده های نسوز ایران
۹۴۸	۳۷۳	-	۵۸,۳۳۱	۳۷۳	-	۳۷۳	۹۷۴	شرکت زغال سنگ پرورده طیس
۱۹۵	۲۴	-	۲۲,۳۳۲	۲۴	-	۲۴	۲۷۷	شرکت پشم شیشه ایران
۱۱۱	۲۴	-	۲۰,۷۶۲	۲۴	-	۲۴	۱۲۱	سایر شرکتهای سریع المعامله
۴۶۵,۲۴۰	۴۶۵,۲۴۰	-	۴۶۵,۲۴۰	-	-	۴۶۵,۲۴۰		

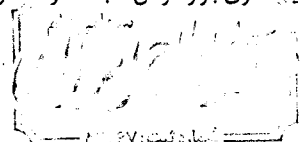
سایر شرکتهای :

-	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
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پیشرو تعالی فناوری فردا
-	۱۵۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵۰	-	۲۵,۰۰۰	توسعه معادن پارس تامین
-	-	-	۸۶,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰	-	۸۶,۰۰۰	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین
-	۲۰۳,۳۲۴	-	۲۳۲,۸۶۵	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۳۲,۸۶۵	بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
-	(۲۰۳,۳۲۴)	-	(۲۳۲,۸۶۵)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۳۲,۸۶۵)	کسر میشود انتقال به سهام خزانه
۲۰,۳۳۲	۱۰۶,۴۴۲	-	۱۰۶,۴۴۲	-	۱۰۶,۴۴۲			
۴۸۵,۵۸۲	۵۷۱,۶۸۲	-	۵۷۱,۶۸۲	-	۵۷۱,۶۸۲			



۱۵-۲- مبلغ ۲۰۳,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۴۹,۶۸۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ به شماره گواهی سرمایه گذاری ۱۵۱ 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 بازارگردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، به موجب دستورالعمل های صادره سازمان بورس سود تعلق گرفته است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص
			خالص	خالص	خالص
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۱۶-۱-۱	۶۲,۹۴۲	-	۶۲,۹۴۲	-	۱۷۹,۸۵۰
مشتریان سولفات					
۱۶-۱-۱	۱۰۲,۳۰۸	-	۱۰۲,۳۰۸	-	۱۰۰,۰۳۴
مشتریان نمک تصفیه شده					
	۱۶۵,۲۵۰	-	۱۶۵,۲۵۰	-	۲۷۹,۸۸۴

حساب‌های دریافتنی:

۱۶-۱-۲	۱,۰۹۸	۴,۸۷۳	۵,۹۷۱	(۷)	۵,۹۶۴	۱۲۰,۱۱۵
مشتریان سولفات						
۱۶-۱-۲	۱۳۹,۰۵۳	۸۸,۶۵۰	۲۲۷,۷۰۳	(۲,۶۱۵)	۲۲۵,۰۸۸	۱۶۲,۶۲۴
مشتریان نمک تصفیه شده						
	۱۴۰,۱۵۱	۹۳,۵۲۳	۲۳۳,۶۷۴	(۲,۶۲۲)	۲۳۱,۰۵۲	۲۸۲,۷۳۹
	۳۰۵,۴۰۱	۹۳,۵۲۳	۳۹۸,۹۲۴	(۲,۶۲۲)	۳۹۶,۳۰۲	۵۶۲,۶۲۳

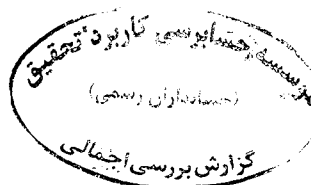
سایر دریافتنی‌ها:

اسناد دریافتنی:

	-	-	-	-	-	۱۵,۱۰۰
اشخاص وابسته - شرکت لعابیران						
	-	-	-	-	-	۷۸۵
سایر اشخاص						
	-	-	-	-	-	۱۵,۸۸۵

حساب‌های دریافتنی:

	۵۲,۲۱۲	-	۵۲,۲۱۲	-	۵۲,۲۱۲	-
سایر اشخاص - سود سهام دریافتنی						
	۱۶,۳۷۰	-	۱۶,۳۷۰	-	۱۶,۳۷۰	-
اشخاص وابسته - تعاونی مصرف کارکنان						
	۳,۹۲۴	-	۳,۹۲۴	-	۳,۹۲۴	۱۳,۴۱۶
کارکنان (وام مساعده)						
	۲,۵۶۱	-	۲,۵۶۱	-	۲,۵۶۱	۱۹
اشخاص وابسته - سود سهام دریافتنی						
	۲,۴۴۱	-	۲,۴۴۱	-	۲,۴۴۱	۲,۵۴۳
سپرده‌های موقت						
۱۶-۱-۳	۲۴,۲۲۳	۴۳,۴۸۴	۶۷,۷۰۷	(۱,۳۳۳)	۶۶,۳۷۴	۱۵۰,۹۲۷
سایر						
	۱۰۱,۷۳۱	۱۰۱,۴۱۳	۱۰۱,۴۱۳	(۱,۳۳۳)	۱۴۳,۸۸۲	۱۶۶,۹۰۵
	۱۰۱,۷۳۱	۱۰۱,۴۱۳	۱۰۱,۴۱۳	(۱,۳۳۳)	۱۴۳,۸۸۲	۱۸۲,۷۹۰
	۴۰۷,۱۳۲	۱۹۴,۹۳۶	۵۰۰,۳۳۷	(۳,۹۵۵)	۵۴۰,۱۸۴	۷۴۵,۴۱۳



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

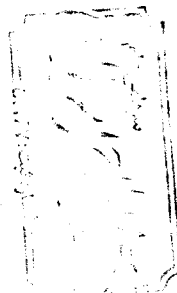
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۹,۹۷۵	۵۲,۹۴۲	کندر
۲۰,۱۸۱	۲۳,۳۸۰	محمدی چرمدوز عباس
۱۱,۴۹۰	۱۴,۵۱۷	صدق گویا فرزاد
۹,۲۵۴	۱۰,۸۷۸	محمدحسنی محمدرضا
-	۶,۵۴۰	شیشه آذر
۷,۴۵۶	۶,۲۳۵	آبسالان بهنام
۹,۱۲۰	۶,۱۸۴	علی زرگریان
-	۵,۲۳۷	پخش کوه پایه
۶,۳۷۷	۳,۵۷۹	محمدی محبوبه
۱۸۶,۰۳۱	۳۵,۷۵۹	سایر
۲۷۹,۸۸۴	۱۶۵,۲۵۰	

۱-۱-۱۶- اسناد دریافتنی تجاری شامل ۱۰۷ فقره مربوط به چک های دریافتی از مشتریان بابت فروش شهریور ماه ۱۴۰۱ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۵,۵۲۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

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

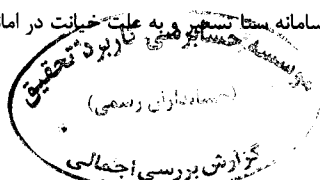
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش
-	۴۸,۱۶۱	-
۲۴,۳۳۵	۲۹,۳۲۳	-
-	۲۲,۱۴۵	-
-	۱۴,۱۵۱	-
۱۰,۹۳۹	۱۰,۸۶۲	-
۹,۶۲۴	۹,۱۷۹	-
۷,۴۸۵	۸,۰۶۷	-
۱۰,۶۳۰	۶,۲۰۶	-
-	۵,۷۰۳	-
-	۴,۸۷۳	-
۲۱۹,۷۲۶	۷۲,۳۸۱	(۲,۶۲۲)
۲۸۲,۷۳۹	۲۳۱,۰۵۲	(۲,۶۲۲)



۱-۱-۱۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش شهریور ماه ۱۴۰۱ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۲۹,۵۳۱ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۶۵,۱۳۴ میلیون ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱-۱-۱۶-۳- حساب های دریافتنی ارزی شامل ۳۲۷,۳۵۹ دلار طلب از مشتریان صادراتی می باشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ گزارش تسویه و وصول گردیده است. سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل ۱۵۲,۸۰۱ دلار میباشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ گزارش تسویه و وصول گردیده است. قضایی در حال پیگیری و رسیدگی قانونی می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ
۵,۵۹۷	۸,۳۵۳
۵,۵۹۷	۸,۳۵۳

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در سال مالی مورد گزارش ۲۵ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۳۹,۶۸۹	۱۵۴,۳۲۵	۱۷-۱
۷,۶۳۴	۷,۶۳۴	۱۷-۲
۲۴۷,۳۱۳	۱۶۱,۹۵۹	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده ها

۱۷-۱- وجوه بانکی مسدود شده شامل مبلغ ۱۱۸,۵۸۲ میلیون ریال وجوه حاصل از استفاده سهامداران از حق تقدم افزایش سرمایه سال ۱۴۰۰ سهامداران نزد بانک ملت شعبه شهدای اراک و مبلغ ۳۵,۷۴۳ میلیون ریال وجوه مسدودی نزد بانک تجارت و ملت مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه های بورس کالا و سهم شرکه تسهیلات می باشد.

۱۷-۲- سایر سپرده ها به مبلغ ۷,۶۳۴۰ 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۵۲	-	
۱۲,۳۲۵	-	
۱۳,۰۷۷	-	
۱۰۵,۰۲۸	۱۳,۰۱۸	۱۸-۱
۴,۵۵۱	۲۱,۵۲۴	۱۸-۱
۴,۳۵۳	۵,۷۱۰	
۱,۹۸۳	۵,۵۶۸	
۱۱۵,۹۱۵	۴۵,۸۲۰	
۱۲۸,۹۹۲	۴۵,۸۲۰	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - (خرید فلوکلانت)

سفارشات قطعات - (خرید ورق و گیربکس)

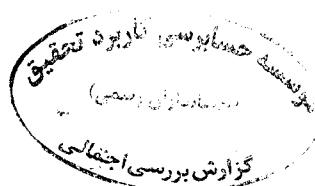
پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم مصرفی

بیمه دارایی ها - (بیمه عمر و حوادث، آتش سوزی و ...)

سایر



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل مبلغ پیش پرداخت تامین ملزومات بسته بندی (گونی، نایلون، پالت) می‌باشد و پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم مصرفی عمدتاً شامل مبلغ پیش پرداخت تامین لوازم و قطعات ماشین الات تولیدی و معدنی (لاستیک و برج خنک کننده و ..) می‌باشد

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
کالای ساخته شده	۱۴۰,۴۶۳	۹۶,۶۷۴
مواد اولیه	۱,۱۸۷,۷۸۱	۸۲۸,۵۶۱
مواد بسته بندی	۱۲۷,۸۰۳	۱۷۲,۰۶۰
قطعات و لوازم یدکی	۷۰۹,۴۸۸	۶۴۹,۵۳۱
	۲,۱۶۵,۵۳۵	۱,۷۴۶,۸۲۶

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی انفجار و صاعقه تا مبلغ ۱,۳۹۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

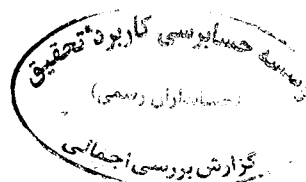
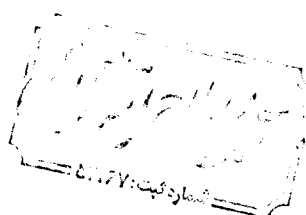
۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک رفاه شعبه سمنان و اراک		۵۰۱,۰۰۰	۵۰۱,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک تجارت شعبه اراک		۲۲۹,۸۴۰	۲۰۲,۱۶۱
سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت	۲۰-۱	۲۱,۵۵۴	۲۱,۰۹۸
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک ملت بانکداری شرکتی		۲۰,۰۰۰	-
		۷۷۲,۳۹۴	۷۲۴,۲۵۹

۲۰-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۱,۳۹۰ یورو که با نرخ ارز سامانه نیما معادل ۲۴۴,۸۱۷ ریال تسعیر گردیده است

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی		۹۴۰,۱۶۳	۳۵۳,۰۴۶
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۱	۶,۸۵۸	۵۰,۴۳۰
موجودی صندوق - ارزی		۲,۶۹۹	-
موجودی تنخواه گردان ها - ریالی		۲,۰۹۵	-
وجوه نقد در راه	۲۱-۲	۱۲,۶۵۰	۵,۰۸۲
		۹۶۴,۴۶۵	۴۰۸,۵۵۸



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱-۱- موجودی نزد بانک ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی معادل ۲۳,۳۹۹ دلار ۲۰۰۰ یورو و بانک تجارت معادل ۵۰۰ دلار که به نرخ ارز سامانه سنا ، دلار با نرخ ۲۸۴,۵۷۸ و یورو با نرخ ۲۸۴,۵۷۰ ریال تسعیر گردیده است .موجودی نزد صندوق - ارزی معادل ۹,۴۸۵ دلار که به نرخ ارز سامانه سنا با نرخ ۲۸۴,۵۷۸ تسعیر گردیده است .

۲۱-۲- نقد در راه، مربوط به چک های به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در مهرماه ۱۴۰۱ وصول گردیده اند.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۲,۷۰۰ میلیارد ریال ، شامل ۲,۷۰۰ میلیون سهم عادی یکپزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد .

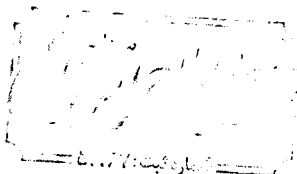
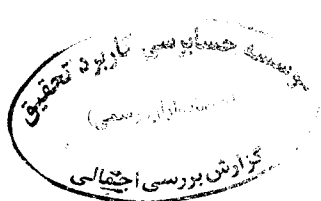
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴	۶۲۲,۰۹۶,۴۹۰	۷۴	۱,۹۹۹,۶۳۵,۸۵۶	شرکت سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
۲	۱۳,۳۸۰,۵۹۶	۴	۱۰۴,۳۴۴,۷۷۲	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳	۲۳,۹۱۸,۲۰۵	۳	۷۶,۸۷۹,۹۴۳	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۲	۱۳,۷۱۷,۰۶۴	۲	۴۴,۰۹۰,۵۶۲	شرکت سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر (سهامی خاص)
۲۰	۱۶۶,۸۸۷,۶۴۵	۱۸	۴۷۵,۰۴۸,۸۶۷	سایرین (کمتر از درصد)
۱۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲-۱- در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۸۴۰ میلیارد ریال به ۲,۷۰۰ میلیارد ریال از محل های آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۶ به ثبت رسیده است .

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۱۶۹,۶۴۸ 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، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
۲۲۵,۳۲۴	۴۷۵,۰۵۷	سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی
۱۹,۲۸۷	۲۲,۸۵۹	پیمانکاران حمل ماده معدنی
۱۱,۸۷۵	۸,۸۰۷	تامین کنندگان ماده معدنی نمک
۳۵,۶۵۱	۳۱,۶۵۹	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۹۲,۱۳۷	۵۳۸,۳۸۲	

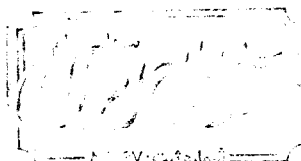
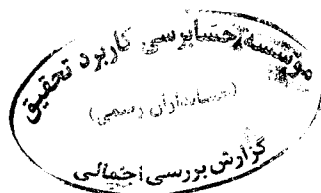
سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

-	۲۱۶,۰۰۰	سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی - اقساط مالیات عملکرد ۱۴۰۰
-	۲۱۶,۰۰۰	

حساب های پرداختنی

۱۵۵,۲۳۰	۳۲۵,۲۳۸	۲۴-۱-۱	طلب سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده
۱۷۶,۰۷۳	۱۷۵,۴۹۳	۲۴-۱-۲	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۶۵,۲۲۱	۸۸,۷۶۹	۲۴-۱-۳	مالیات های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)
۶۲,۶۹۰	۴۱,۶۲۱	۲۴-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۱۳,۷۴۰	۲۲,۳۵۰		بستانکاران کارکنان
۱۵,۲۳۹	۱۹,۱۲۴	۲۴-۱-۵	حق بیمه های پرداختنی
۱۸,۷۴۲	۱۸,۷۴۲		سهم اتاق بازرگانی
۷۸,۰۶۶	۴۶۵		اشخاص وابسته - (شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و تعاونی مصرف کارکنان و شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر)
۶۷,۴۳۱	۱۱۹,۲۹۸		سایر
۶۵۲,۴۳۲	۸۱۱,۱۰۰		
۶۵۲,۴۳۲	۱,۰۲۷,۱۰۰		
۹۴۴,۵۶۹	۱,۵۶۵,۴۸۲		



۲۴-۱-۱- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۷۸,۳۸۵ میلیون ریال حق تقدم فروش رفته ۱۴۰۰ می باشد که با اطلاع رسانی در سامانه کدال از ابتدای مهر ماه در حال پرداخت از طریق سیستم بانکی می باشد. و مابقی به مبلغ ۱۴۶,۸۵۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام و مطالبات سهامداران بابت فروش حق تقدم های قبل از ۱۴۰۰ می باشد که شرکت در راستای اجرای مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس کلیه مطالبات معوق سهامداران را در مهر ماه ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام پرداخت نموده است.

۲۴-۱-۲- سپرده بیمه و حسن انجام کار عمدتاً مربوط به کسورات بیمه و حسن انجام کار مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران پروژه های در حال اجرای شرکت می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴-۱-۳- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۸۸,۷۶۹ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ و مالیات حقوق و تکلیفی شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و تسویه گردیده است.

۲۴-۱-۴- مبلغ مانده هزینه های پرداختنی به مبلغ ۴۱,۶۲۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره عیدی و پاداش سالانه پرسنل می باشد.

۲۴-۱-۵- مبلغ مانده بیمه های پرداختنی به مبلغ ۱۹,۱۲۴ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق شهریور ماه ۱۴۰۱ 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.

۲۴-۱-۶- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۵۲ 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.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱,۷۵۸,۹۳۸	۸۸۲,۲۶۹	۸۷۶,۶۶۹	۱,۶۷۳,۲۴۴	۹۰۶,۷۴۵	۷۶۶,۴۹۹	تسهیلات دریافتی
۱,۷۵۸,۹۳۸	۸۸۲,۲۶۹	۸۷۶,۶۶۹	۱,۶۷۳,۲۴۴	۹۰۶,۷۴۵	۷۶۶,۴۹۹	

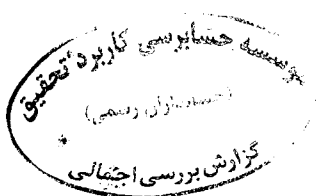
۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کننده تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۹۲,۶۵۶	۱,۰۳۰,۲۶۸	بانک صنعت و معدن
۲۱۷,۷۵۳	۱۹۹,۰۱۸	بانک ملت
۳۳۴,۶۳۲	۲۷۰,۴۵۶	بانک تجارت
۲۶۷,۳۳۵	۲۴۵,۸۹۶	بانک رفاه کارگران
۱,۸۱۲,۳۷۶	۱,۷۴۵,۶۳۸	
(۵۳,۴۳۸)	(۷۲,۳۹۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۷۵۸,۹۳۸	۱,۶۷۳,۲۴۴	
(۸۸۲,۲۶۹)	(۹۰۶,۷۴۵)	حصه بلند مدت
۸۷۶,۶۶۹	۷۶۶,۴۹۹	حصه جاری

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۱۸۸,۱۹۰	۱,۰۱۲,۳۹۶	۱۸ درصد
۵۷۰,۷۴۸	۶۶۰,۸۴۸	۱۷ درصد
۱,۷۵۸,۹۳۸	۱,۶۷۳,۲۴۴	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۷۶,۶۶۹	۵۲۰,۳۵۶	سال ۱۴۰۱
۲۲۰,۵۶۷	۲۶۵,۴۸۸	سال ۱۴۰۲
۲۲۰,۵۶۷	۲۶۵,۴۸۸	سال ۱۴۰۳
۲۲۰,۵۶۷	۲۶۵,۴۸۸	سال ۱۴۰۴
۲۲۰,۵۶۸	۲۲۲,۲۱۶	سال ۱۴۰۵
-	۱۳۴,۲۰۸	سال ۱۴۰۶
۱,۷۵۸,۹۳۸	۱,۶۷۳,۲۴۴	

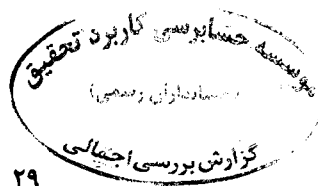
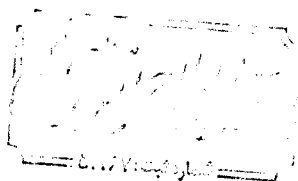
۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۲۱,۹۰۸	۳۴۳,۰۱۱	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار
۵۷۰,۷۴۸	۶۶۰,۸۴۹	در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه سولفات پتاسیم
۷۶۶,۲۸۲	۶۶۹,۳۸۴	در قبال ترهین سفته و ضمانت شرکتی
۱,۷۵۸,۹۳۸	۱,۶۷۳,۲۴۴	

۲۶- مالیات پرداختنی

۱-۲۶- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۶۳,۳۲۰	۴۶۱,۷۳۰	مانده در ابتدای سال
۲۳۹,۸۸۷	۲۶۳,۷۵۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۵۰,۳۲۸)	(۲۹,۰۱۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۴۱۲,۹۹۲)	(۴۳۲,۷۲۰)	پرداختی طی سال
۲۳۹,۸۸۷	۲۶۳,۷۵۴	مانده در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

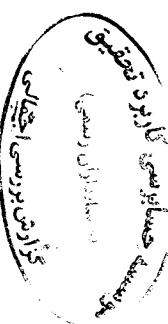
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره مالی
رسیدگی به دفاتی	-	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۲۳۵,۶۷۵	۱۵۰,۷۷۲	۱,۰۷۳,۳۵۰	۱,۱۷۵,۶۵۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتی	-	-	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۳۰۳,۸۱۵	۲۷۲,۷۰۱	۱,۸۷۹,۳۶۱	۲,۰۹۲,۴۸۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتی	-	-	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۳,۰۹۵	۴۰۴,۴۵۰	۲,۱۰۶,۵۱۳	۲,۸۴۴,۶۵۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۴۶۱,۷۳۰	-	۴۳۲,۷۲۰	-	-	۴۳۲,۷۲۰	۲,۱۶۳,۶۰۰	۴,۱۳۸,۴۰۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۲۶۳,۷۵۴	-			۲۶۳,۷۵۴	۱,۴۶۶,۲۴۱	۱,۹۴۷,۷۰۸	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۴۶۱,۷۳۰	۲۶۳,۷۵۴							

دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۳-۲-۲۶- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۲۳۹,۸۸۷ میلیون ریال با کسر معافیت ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس کالا) و اعمال معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبعه ۴ ماده ۱۰۵) سود سپرده های بانکی (ماده ۱۴۵ ق م م) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت مالیاتی شرکت های تولیدی طبق قانون بودجه محاسبه در حسابها ثبت گردیده است.

5



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰۶,۱۲۴	۱۷۰,۰۳۲	مانده در ابتدای دوره	
(۵,۶۴۷)	(۱,۸۷۳)	پرداخت شده طی دوره	
۵۳,۶۱۳	۱۰۴,۷۴۹	ذخیره تأمین شده	
۱۵۴,۰۹۰	۲۷۲,۹۰۸	مانده در پایان دوره	

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۲,۲۲۱,۳۳۱	سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰	
-	۲,۲۲۱,۳۳۱		

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳,۳۶۰ ریال (جمعا ۲,۸۲۲,۴۰۰ میلیون ریال) و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲,۸۰۰ ریال (جمعا ۲,۳۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سال ۱۴۰۰ طبق برنامه زمان بندی ارائه شده در کدال در موعد مقرر پرداخت گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل صفر است.

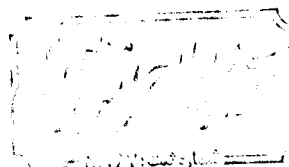
۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۱,۱۰۷	۶۳,۷۹۷	پیش دریافت از مشتریان	
۸,۵۰۸	۱۲,۰۲۲	مشتریان سولفات و نمک داخلی	
۵۹,۶۱۵	۷۵,۸۱۹	مشتریان محصول نمک صادراتی	

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۶۰۱,۶۷۱	۱,۷۱۲,۹۶۴	سود خالص	
		تعدیلات:	
۱۸۹,۵۵۹	۲۳۴,۷۴۴	هزینه مالیات بر درآمد	
۶۲,۵۷۲	۸۴,۸۵۵	هزینه های مالی	
(۷۶۴)	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها	
۴۷,۹۶۶	۱۰۲,۸۷۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	
۷۹,۲۷۳	۱۴۴,۴۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری	
(۲۳۳,۵۷۳)	(۲۶۹,۶۳۰)	سود سهام	
(۲۲,۱۲۴)	(۸۴,۶۸۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	
(۸,۹۱۸)	(۶,۰۵۴)	(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	
۱۱,۶۵۴	-	سایر	
۱,۷۲۷,۳۱۶	۱,۹۱۹,۵۶۸		

(۳۰,۱۷۸)	۲۵۷,۲۲۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	
(۴۸۶,۶۱۶)	(۴۱۸,۷۰۹)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	
۳۰,۳۸۶	۸۴,۱۷۲	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	
(۶۶,۰۹۲)	۴۰۴,۹۱۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	
۱,۵۵۷	۱۶,۲۰۴	افزایش پیش دریافت های عملیاتی	
۱۷۱,۰۸۷	۸۵,۳۵۴	افزایش سایر دارایی ها	
۱,۳۴۷,۴۶۰	۲,۳۴۷,۷۲۹	نقد حاصل از عملیات	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ معادل ۹۵ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۰ که ۴۶ درصد بوده افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به تسهیلات دریافتی جهت اجرای پروژه ها طرح توسعه و همچنین بدهی به سهامداران بابت سود سهام سال جاری 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 .

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۶,۰۷۲,۵۳۸	۳,۳۹۴,۸۸۴
موجودی نقد	(۹۶۴,۴۶۵)	(۴۰۸,۵۵۸)
خالص بدهی	۵,۱۰۸,۰۷۳	۲,۹۸۶,۳۲۶
حقوق مالکانه	۵,۳۸۰,۱۶۰	۶,۴۲۸,۹۵۲
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۹۵٪	۴۶٪

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

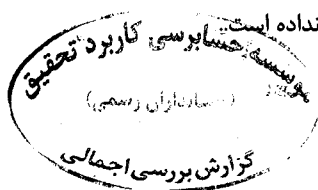
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های 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.

۳۱-۳- 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 .

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)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه 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 ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۳-۱-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در فعالیتهای 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 .

۳۱-۴- ریسک کیفیت محصول

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

۳۱-۵- ریسک کاهش ذخیره ماده معدنی مناسب در مجتمع گرمسار

این ریسک که میتواند 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.

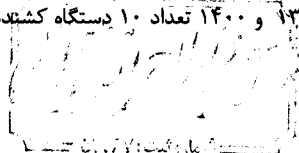
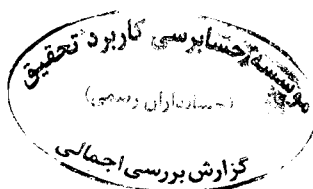
ریسک جلوگیری از استخراج مازاد از معدن میقان اراک ، طبق دستور دادستان اراک مبنی بر جلوگیری از استخراج یکصد و پنجاه هزار تن ماده معدنی مازاد بر مقدار درج شده در پروانه بهره برداری ممکن است در سال آتی نیز تکرار گردد. مذاکراتی با نهادهای مربوطه در حال انجام می باشد که امید است مشکل یاد شده مرتفع گردد.

۳۱-۶- ریسک توقف حمل محصولات

با توجه به محدودیت ظرفیت انبارهای محصول شرکت شامل سولفات سدیم و نمک خوراکی، در صورتی که مشکلات حمل و نقل، جدی و طولانی شود امکان خروج محصول از کارخانه ها وجود نخواهد داشت و 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.

۳۱-۷- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل های انرژی حمل و نقل جاده ای در آینده می تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک در سال ۱۳۹۸ و در ادامه در سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تعداد ۱۰ دستگاه کشنده تریلر و ۲۰ دستگاه کمپرسی را به ناوگان حمل و نقل خود اضافه نموده که اثرات این ریسک را کاهش میدهد .



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۸- 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 منطق 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.

۳۱-۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر 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 تامین آن برای اجرای طرحهای توسعه عمدتاً از طریق دریافت تسهیلات بانکی و یا از طریق بازار سرمایه انجام گردد.

۳۱-۱۰- ریسک محصول جایگزین

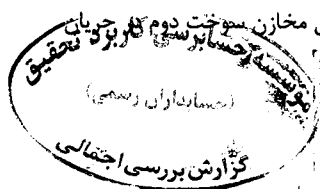
محصول سولفات سدیم تولیدی این شرکت عمدتاً در صنایع تولید پودرهای شوینده مصرف میشود و نظر به اینکه این محصول در بین مواد مصرفی برای تولید پودر های شوینده ارزانترین ماده مصرفی است، رویکرد مشتریان به جایگزینی این محصول در حال حاضر بسیار پایین است. تولید مایعات شوینده بجای پودر که در آن سولفات سدیم بکار نمی 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.

۳۱-۱۱- 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.

۳۱-۱۲- 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 تاثیر دارد. مصرف انرژی تولیدات نسبتاً بالاست و با افزایش قیمت آن، قیمت تمام شده محصولات این شرکت نیز افزایش خواهد یافت. افزایش قیمت برق و گاز به میزان دوبرابر قیمت های فعلی آن و با احتمال وقوع ۷۰ درصد مورد توافق کمیته قرار گرفت و مقرر گردید تاثیر آن در سود شرکت محاسبه و اعلام گردد. بنابراین با توجه به اینکه صنعت تولید سولفات سدیم از صنایع انرژی بر محسوب می شود هرگونه افزایش بهای انرژی اجتناب ناپذیر خواهد بود به منظور جلوگیری از توقف تولید تمهیداتی جهت خرید تجهیزات برق اضطراری و بر نمودن مخازن سوخت دوم در جریان می باشد. همچنین، افزایش، کرایه حمل، تاثیر نسبتاً با اهمیت، بر قیمت تمام شده خواهد داشت.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۲۰۰	۳۳,۳۸۴	۲۱-۱	موجودی نقد
۸۱,۳۹۰	-	۲۰-۱	سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	۴۸۰,۱۶۰	۱۶-۱-۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۲۰۳,۶۴۱	۱۳-۸	پیش پرداختها
۸۱,۵۹۰	۷۱۷,۱۸۵		جمع دارایی های پولی ارزی
۸۱,۵۹۰	۷۱۷,۱۸۵		خالص دارایی های پولی ارزی
۲۵۵,۹۹۱	۲۲۰,۸۸۲		خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۱,۶۱۰	۲۰۷,۰۴۸		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۶۸,۸۴۵	۵۸,۰۲۱		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

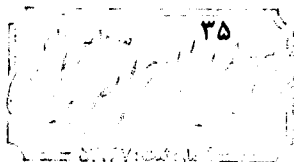
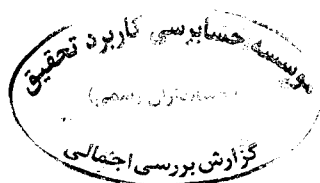
۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

مبلغ		
دلار		
-	۱,۲۷۳,۲۳۸	فروش و ارائه خدمات
-	۹۶۲,۰۰۱	خرید ماشین الات سنگین بهره برداری از معادن
-	۲۱,۵۰۰	خرید قطعات مجتمع های تولیدی
-	۲۰۳,۶۴۱	پیش پرداخت خرید قطعات پروژه سولفات پتاسیم

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
-	۹۲۳,۷۲۴	۹۲۳,۷۲۴	-	۱,۱۶۹,۹۷۹	۱,۱۶۹,۹۷۹	صادرات محصولات



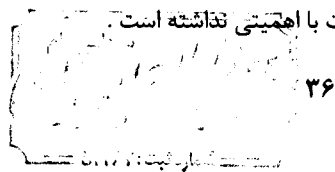
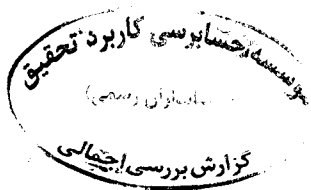
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره:

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتنی	سود سهام پرداختنی	خرید	فروش
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۰۹۰,۲۴۴	-	-
	جمع			-	۲,۰۹۰,۲۴۴	-	-
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	شخص وابسته	✓	-	-	۵۲,۲۸۲	۵۱
	جمع			-	-	۵۲,۲۸۲	۵۱
شرکت های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۱۴,۹۷۶	۸۰,۳۶۵	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۴	۱۰۴	-	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۶	-	-	-
	شرکت فراورده های نسوز ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۶	-	-	-
	شرکت لعابیران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲	-	-	-
	شرکت هامون صبا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
	زغال سنگ پرورده طبس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰۷	-	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۲۳۷	۱۳	۲۸۷,۸۵۲	-
	جمع			۲۱۷,۴۱۸	۸۰,۴۸۲	۲۸۷,۸۵۲	-
	جمع کل			۲۱۷,۴۱۸	۲,۱۷۰,۷۲۶	۳۴۰,۱۳۴	۵۱



۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

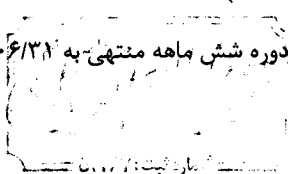
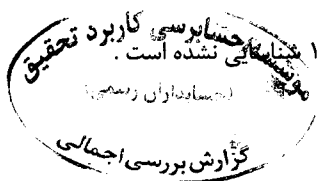
۳-۳۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها	سود سهام پرداختنی	سود سهام دریافتنی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	۱,۸۴۰,۲۴۴	-	-	۱,۸۴۰,۲۴۴	-	۷۷,۴۸۲
	جمع	-	۱,۸۴۰,۲۴۴	-	-	۱,۸۴۰,۲۴۴	-	۷۷,۴۸۲
اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	۱۶,۳۷۰	-	-	۱۶,۳۷۰	-	-	۲۸۹
	جمع	۱۶,۳۷۰	-	-	۱۶,۳۷۰	-	-	۲۸۹
شرکت‌های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	۸۰,۳۶۵	۱۲۰	-	۸۰,۲۴۵	-	-
	شرکت کانسی و سرامیک الوند	-	۲۰۳	۴	-	۱۹۹	-	۹۹
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	-	۱۶	۱۶	-	-	-
	فرآورده‌های نسوز ایران	-	-	۷۶	۷۶	-	-	-
	شرکت لعابیران	۱۵,۱۰۰	-	۲	۲	-	۱۵,۱۰۰	-
	شرکت هامون شمال	-	۱۸۳	-	-	۱۸۳	-	۱۸۳
	زغال سنگ پرورده طبس	-	-	۱۰۷	۱۰۷	-	۱۹	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	۱۳	۲,۲۳۷	۲,۲۲۴	-	-	۱۳
جمع		۱۵,۱۰۰	۸۰,۷۶۴	۲,۵۶۲	۲,۴۲۵	۸۰,۶۲۷	۱۵,۱۱۹	۲۹۵
جمع کل		۳۱,۴۷۰	۱,۹۲۱,۰۰۸	۲,۵۶۲	۱۸,۷۹۵	۱,۹۲۰,۸۷۱	۱۵,۱۱۹	۷۸,۰۶۶

(یادداشت ۱۶)

(یادداشت ۱۶)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۴-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱.۷۸۲.۲۱۵	۱.۸۰۷.۸۰۶	۳۴-۱-۱
۱.۷۸۲.۲۱۵	۱.۸۰۷.۸۰۶	

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۳۴-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۶۵.۴۹۰	۹۳۶.۷۱۰
۳۲۰.۰۰۰	۳۲۰.۰۰۰
۲۶.۰۰۰	۲۶.۰۰۰
۳۹۳.۶۸۰	۳۹۳.۶۸۰
۶۶.۰۰۰	۶۶.۰۰۰
۷.۱۷۰	۷.۱۷۰
۳.۸۷۵	۵۸.۲۴۶
۱.۷۸۲.۲۱۵	۱.۸۰۷.۸۰۶

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

بورس کالای ایران

بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام

بانک رفاه کارگران - شعبه معلم سمنان

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

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

سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب پروژه سولفات پتاسیم و کلراید کلسیم شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ معادل ۱۵۶,۱۲۴ میلیون ریال می باشد.

۳۴-۳- دعوای حقوقی سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان مبنی بر عدم رعایت ضوابط قیمت گذاری کالا های داخلی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ در خصوص فروش محصول سولفات سدیم توسط شعبه ۴۳ بدوی تعزیرات حکومتی تهران رسیدگی و شرکت به پرداخت مبلغ ۸۷۳ میلیارد ریال محکوم گردید که با توجه به استماع دفاعیات شکلی و ماهوی و اعتراض شرکت نسبت به رای غیر قطعی صادره در شعبه دوم تجدید نظر تعزیرات حکومتی تهران، با قرار عدم صلاحیت محلی پرونده به شعبه بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان ارجاع و رای صادره بدوی تعزیرات حکومتی تهران نقض گردید و هم اکنون پرونده در شعبه بدوی تعزیرات حکومتی شهرستان در حال رسیدگی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۵-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

