

**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 ۱۴۰۳**

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۲ و ۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بخش دوم:

۱

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره

صورتهای مالی:

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ - ۳۷

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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 ۳۴ 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.

سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان شامل دستورالعملهای افشا و انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس ایران به استثنای (ماده ۵)، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع (اشخاص حقوقی) طبق برنامه اعلام شده، دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران و آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۲۵۱۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۸ مورد رسیدگی قرار گرفته است و به مواردی حاکی از عدم رعایت چک لیستهای مزبور برخورد نگردیده است.

۱۰ آبان ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

محمد زمانی
عضویت (۹۱۱۸۹۸)
مصور اعظم نیا
عضویت (۸۰۰۰۶۱)
KARBORD-TANGHIGH
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)



شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۸/۰۱
شماره: ۴۰۳-۴۱۶۵-ت
پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. 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 جریان‌های نقدی

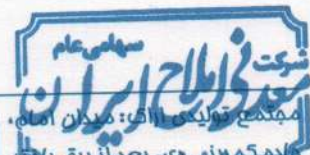
۶-۳۷

* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت صنایع مس شهید باهنر	ابراهیم بلالی	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین	محمد مهدی بوربور حسینیگی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	مرتضی احمدیان	عضو هیات مدیره و معاون مالی و توسعه مدیریت - موظف	
شرکت سرمایه گذاری هامون صبا	مهدی همد مومن	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند	حمید جلال وندی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	

۱



دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی، خیابان ۶۴، پلاک ۲۹
تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸
فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰
فدش: ۸۸۰۴۹۱۸۶
مجمع تولیدی گرمسار: کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمت سمنان
کد پستی: ۱۱۳۶۹۹۵۱۸۱
info@amlah.com
تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

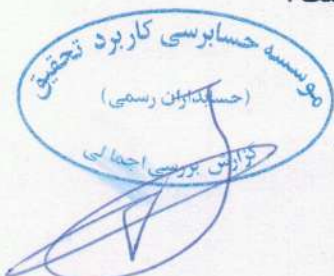
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۹۷۲,۵۶۸	۵,۹۱۹,۵۳۴	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۱۴۱,۳۱۱)	(۲,۵۹۸,۱۹۳)	۶
سود ناخالص	۶,۸۳۱,۲۵۷	۳,۳۲۱,۳۴۱	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۱۷,۰۸۸)	(۱۷۹,۷۴۲)	۷
سایر هزینه ها	(۶۰,۷۴۹)	(۱۵,۷۴۷)	۸
سود عملیاتی	۶,۴۵۳,۴۲۰	۳,۱۲۵,۸۵۲	
هزینه های مالی	(۳۶۷,۷۰۵)	(۱۲۹,۹۸۹)	۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۷۸,۳۰۶	۴۰۷,۴۲۰	۱۰
سود قبل از مالیات	۶,۷۶۴,۰۲۱	۳,۴۰۳,۲۸۳	
هزینه مالیات بر درآمد	(۹۹۳,۸۶۴)	(۴۵۶,۲۰۴)	۲۵
سود خالص	۵,۷۷۰,۱۵۷	۲,۹۴۷,۰۷۹	
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲,۰۰۰	۹۸۰	
غیر عملیاتی (ریال)	۱۳۷	۱۱۱	
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۱۳۷	۱,۰۹۱	۱۱

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 .



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۸,۹۰۴,۸۱۹	۹,۴۸۹,۳۳۷	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۷,۹۹۹	۱۵۲,۲۰۰	۱۳	دارایی های نامشهود
۶۱۰,۳۳۷	۸۵۸,۵۷۷	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۹۰۷	۶,۹۹۸	۱۵	دریافتنی های بلند مدت
۷۵,۹۶۹	۷۵,۶۵۳	۱۶	سایر دارایی ها
۹,۷۳۶,۰۳۱	۱۰,۵۸۲,۷۶۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۹۵۴,۸۰۵	۲۰۵,۷۱۶	۱۷	پیش پرداخت ها
۵,۶۸۱,۴۰۹	۶,۹۰۷,۳۶۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۷۲۵,۹۲۴	۵,۴۶۲,۲۵۰	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۶,۲۸۸	۴۲,۴۰۴	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۸۶,۵۸۰	۴۶۰,۴۵۴	۲۰	موجودی نقد
۸,۷۸۵,۰۰۶	۱۳,۰۷۸,۱۹۰		جمع دارایی های جاری
۱۸,۵۲۱,۰۳۷	۲۳,۶۶۰,۹۵۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۶,۸۹۷,۶۹۳	۷,۲۶۷,۸۵۰		سود انباشته
(۲۰۳,۳۲۰)	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۴	سهم خزانه
۹,۶۶۴,۳۷۳	۱۰,۰۳۴,۵۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۳۵,۷۵۳	۷۳۷,۲۵۷	۲۴	تسهیلات بلند مدت
۳۸۲,۰۸۲	۵۲۳,۴۴۶	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۱۷,۸۳۵	۱,۲۶۰,۷۰۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۶۶۰,۵۵۱	۴,۰۹۳,۳۵۳	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۷۳,۳۰۷	۸۳۰,۹۲۷	۲۵	مالیات پرداختنی
-	۴,۸۳۰,۷۵۶	۲۷	سود سهام پرداختنی
۳,۴۳۷,۴۱۲	۱,۷۶۱,۲۳۶	۲۴	تسهیلات مالی
۸۶۷,۵۵۹	۸۴۹,۴۵۰	۲۸	پیش دریافت ها
۷,۶۳۸,۸۲۹	۱۲,۳۶۵,۷۲۲		جمع بدهی های جاری
۸,۸۵۶,۶۶۴	۱۳,۶۲۶,۴۲۵		جمع بدهی ها
۱۸,۵۲۱,۰۳۷	۲۳,۶۶۰,۹۵۵		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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۶,۸۹۷,۶۹۳	(۲۰۳,۳۲۰)	۹,۶۶۴,۳۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	۵,۷۷۰,۱۵۷	-	۵,۷۷۰,۱۵۷
سود سهام مصوب	-	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۵,۴۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۷,۲۶۷,۸۵۰	(۲۰۳,۳۲۰)	۱۰,۰۳۴,۵۳۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۴,۷۳۲,۰۸۲	(۲۰۳,۳۲۰)	۷,۴۹۸,۷۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲					
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	۲,۹۴۷,۰۷۹	-	۲,۹۴۷,۰۷۹
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۸۶۱,۰۰۰)	-	(۳,۸۶۱,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۱۶۱	(۲۰۳,۳۲۰)	۶,۵۸۴,۸۴۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۴



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۰۱۶,۶۳۷	۴,۲۱۵,۶۲۰	۲۹
(۱۶۶,۸۲۶)	(۴۰۳,۲۹۶)	
۱,۸۴۹,۸۱۱	۳,۸۱۲,۳۲۴	
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		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام		
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		

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



Handwritten signature.

Handwritten signature.

Handwritten signature and the official stamp of the company, 'Mined Minerals of Iran'.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

تاریخچه

۱-۱- شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۰۳/۰۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۴/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران- خیابان سیدجمال‌الدین اسدآبادی- خیابان ۶۴- پلاک ۲۹ و محل‌های فعالیت اصلی آن، مجتمع شماره یک در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو واقع در اراک- میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و تجارت صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰,۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۰۴/۰۱ به صورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. با توجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره‌برداری جدید با شماره ۲۲۹۹۰۱۳۳۹۳۵ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ و با ظرفیت تولید سالانه ۶۰,۰۰۰ 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 راه‌اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۰۷/۰۱ به صورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۹۱/۴۰۱۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۶۴۲۰/۱۰/۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۰۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در آذرماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره‌برداری ۳۱۹۹۰۰۹۴۰۵۸۷ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۳ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری قدیمی مجتمع اراک گردید.

بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۳۰,۰۰۰ تن در سال در مجتمع تولیدی گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵,۰۰۰ تن در سال و با دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۰۴ اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. و در ادامه طرح توسعه نمک تصفیه شرکت به ظرفیت ۴۰,۰۰۰ تن در سال از سال ۱۳۹۹ آغاز و در تابستان ۱۴۰۰ به بهره‌برداری رسید همچنین 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 افتتاح گردید. پروانه بهره‌برداری واحد‌های تولیدی نمک هیدرومیل و نمک تصفیه به صورت ادغام شده به شماره ۲۹۹۰۱۵۴۸۹۸۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ با ظرفیت ۱۰۵,۰۰۰ تن نمک خوراکی تصفیه شده و انواع نمک سنگی و آبی دانه بندی شده در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری قدیمی گردیده است.

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ که توسط وزارت معادن و تجارت صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه تولید محصول سولفات پتاسیم (کود کشاورزی) در مجتمع تولیدی گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۴۰,۰۰۰ تن در سال آغاز و این محصول جدید به سبد محصولات شرکت اضافه گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

الف- فعالیت در جهت اکتشاف، استخراج، تغلیظ و فرآوری انواع مواد معدنی، تولید، خرید و فروش انواع کودهای شیمیایی و معدنی، تاسیس کارخانه، واردات و صادرات مواد اولیه و ماشین‌آلات صنعتی مربوط به موضوع شرکت و کلیه معاملات مجاز بازرگانی و اموری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

ب- مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها اعم از تولیدی و بازرگانی.

ج- انجام فعالیت‌های آزمایشگاهی مرتبط با محصولات و مواد اولیه شرکت.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم، به شرح یادداشت توضیحی ۵ می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۳- 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۱۹	۴۱	کارکنان رسمی
۳۳۱	۳۹۲	کارکنان قراردادی شرکت
۵۷	۰	کارکنان قراردادی پروژه
۴۰۷	۴۳۳	
۲۴۰	۳۰۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۶۴۷	۷۳۹	

۱-۳-۱- افزایش تعداد نیروی انسانی مربوط به جذب نیروی انسانی مورد نیاز پروژه سولفات پتاسیم می باشد که در اواخر سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است.

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

۱-۲- 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:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد فوق در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات استاندارد فوق در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. آثار احتمالی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری فوق در زمان لازم الاجرا شدن در صورت های مالی لحاظ خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۱-۳- 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)

۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۲-۲-۳- 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

۱-۳-۳- 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	خرید حواله سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	یورو	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد بانک های ارزی و وجوه بین راهی	درهم	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد کارگزار ارزی	درهم	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
موجودی نزد کارگزار ارزی	یورو	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز
دریافتنی های ارزی	دلار	خرید اسکناس سامانه سنا	نرخ قابل دسترس ارز



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۲-۵-۳، 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

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

۳-۵-۳- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۱۵،۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲الی۲۵ساله و ۱۲٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲الی۲۰ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴و۶و۱۰ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۲و۱ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۱الی۱۲ساله و ۱۵٪الی۲۵٪	مستقیم و نزولی
لوازم آزمایشگاهی	۱۵و۸ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های 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.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های 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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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:

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها مزبور	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
نحوه شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام در سهام شرکت‌ها	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۱-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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.

دارایی 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.

۳-۱۲-۳- 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 پرتفویی 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 استهلاك داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود در یادداشت‌های ۳-۵ و ۳-۶ 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 میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
فروش خالص داخلی					
سولفات سدیم	۹۴,۵۷۲	۶,۲۸۸,۵۹۹	۹۳,۳۶۳	۴,۵۰۵,۴۷۵	
سولفات پتاسیم	۱۱,۵۵۰	۴,۷۸۰,۳۲۹	-	-	
نمک تصفیه	۳۳,۰۹۳	۱,۱۱۱,۶۰۷	۳۹,۲۶۳	۸۵۵,۰۴۰	
	۱۳۹,۲۱۵	۱۲,۱۸۰,۵۳۵	۱۳۲,۶۲۶	۵,۳۶۰,۵۱۵	
صادراتی					
سولفات سدیم	۱,۱۹۱	۷۵,۸۸۶	۲,۴۶۷	۱۳۰,۹۴۶	
نمک تصفیه شده	۲۵,۱۹۵	۷۱۶,۱۴۷	۲۳,۴۰۸	۴۲۸,۰۷۳	
	۲۶,۳۸۶	۷۹۲,۰۳۳	۲۵,۸۷۵	۵۵۹,۰۱۹	
	۱۶۵,۶۰۱	۱۲,۹۷۲,۵۶۸	۱۵۸,۵۰۱	۵,۹۱۹,۵۳۴	

۵-۱- صادرات خالص شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۷۹۲,۰۳۳ میلیون ریال معادل ۱,۳۶۷,۱۲۴ دلار می باشد. مبلغ ارزی دریافتی به نرخ سامانه سنا تسعیر و در حساب فروش اعمال و از طریق بانک ملی ایران و بانک ملت و سایر روشهای مجاز در سامانه سنا و درقبال واردات عرضه گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه این یادداشت ها بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت درصد بازگشت ارز شرکت ۱۰۰ درصد می باشد. علت تفاوت میانگین نرخ فروش محصول صادراتی نمک نسبت به فروش داخلی عمدتاً مربوط به نوع محصول صادراتی (عمدتاً نمک صنعتی و بسته بندی جامبو) در مقایسه با محصول فروش داخلی (عمدتاً نمک در بسته بندی خانوار و مصرفی) می باشد. علت تفاوت نرخ فروش محصول صادراتی سولفات سدیم نسبت به میانگین نرخ فروش داخلی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش سولفات سدیم داخلی در بورس کالا بر اساس رقابت های ایجاد شده می باشد.

۵-۲- در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مقدار ۷۸,۰۰۰ تن به مبلغ ۵,۲۱۳,۸۹۷ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۵,۴۷۶,۱۰۲	۴۵	۳,۹۶۱,۰۲۶	۷۴		
۴۴۸,۲۳۵	۴	۳۴۶,۱۱۹	۶		
۳۶۴,۲۶۲	۳	۱۹۸,۳۳۰	۴		
۶,۲۸۸,۵۹۹	۵۲	۴,۵۰۵,۴۷۵	۸۴		
۴,۷۱۳,۹۰۰	۳۹	-	-		
۶۶,۴۲۹	۱	-	-		
۴,۷۸۰,۳۲۹	۳۹	-	-		
۱,۱۱۱,۶۰۷	۹	۸۵۵,۰۴۰	۱۶		
۱۲,۱۸۰,۵۳۵	۱۰۰	۵,۳۶۰,۵۱۵	۱۰۰		

سولفات سدیم
کارخانجات شوینده
کارخانجات سازنده شیشه
سایر صنایع
جمع سولفات سدیم
سولفات پتاسیم
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
سایر صنایع
جمع سولفات پتاسیم
نمک
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۵- افزایش درآمد عملیاتی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت به مدت مشابه سال قبل ناشی از افزایش مقدار فروش معادل ۴,۵ درصد و افزایش متوسط نرخ فروش معادل ۱۱۰ درصد و عمدتاً ناشی از اضافه شدن محصول جدید سولفات پتاسیم به سبد محصولات شرکت به مبلغ ۴,۷۸۰,۳۲۹ میلیون ریال می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
					فروش خالص:
۶۴	۶۳	۴,۰۱۲,۳۶۱	(۲,۳۵۲,۱۲۴)	۶,۳۶۴,۴۸۵	سولفات سدیم
-	۴۶	۲,۲۱۷,۶۵۸	(۲,۵۶۲,۶۷۱)	۴,۷۸۰,۳۲۹	سولفات پتاسیم
۲۹	۳۳	۶۰۱,۲۳۹	(۱,۲۲۶,۵۱۵)	۱,۸۲۷,۷۵۴	نمک تصفیه شده
۵۶	۵۳	۶,۸۳۱,۲۵۷	(۶,۱۴۱,۳۱۱)	۱۲,۹۷۲,۵۶۸	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نمک	سولفات پتاسیم	سولفات سدیم	یادداشت
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	
۱,۰۳۰,۲۴۰	۲,۶۴۰,۷۰۶	۴۱۴,۶۶۲	۱,۲۰۹,۴۲۹	۱,۰۱۶,۶۱۴	۶-۱ مواد مستقیم
۳۹۸,۱۱۷	۶۳۹,۲۳۷	۲۶۹,۳۰۳	۶۸,۹۰۶	۳۰۱,۰۲۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۴۶۹,۶۴۵	۹۵۲,۱۳۴	۲۲۳,۷۴۴	۲۶۵,۱۴۲	۴۶۳,۲۴۸	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۳۶۸,۸۲۵	۳۱۸,۶۳۰	۸۱,۵۴۹	۱۵,۳۶۵	۲۲۱,۷۱۶	هزینه های انرژی (برق و سوخت و گاز)
۲۳۱,۶۰۱	۴۹۵,۱۱۲	۹۲,۲۶۰	۱۳۸,۴۲۳	۲۶۴,۴۲۹	۶-۱ استهلاک
۷۲,۱۹۶	۲۲۷,۰۴۲	۱۱۵,۱۸۷	۱۰۶,۶۴۶	۵,۲۰۹	۶-۱ هزینه حمل و نقل
۱۰۰,۷۲۳	۲۴۹,۰۷۴	۲۷,۶۳۳	۲۷,۹۱۹	۱۹۳,۵۲۲	۶-۱ تعمیر و نگهداشت
۹۴,۴۷۷	۱۷۹,۷۹۳	۳۶,۵۳۸	۱۳,۶۲۷	۱۲۹,۶۲۸	۶-۱ سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲,۷۶۵,۸۲۴	۵,۷۰۱,۷۲۷	۱,۲۶۰,۸۷۷	۱,۸۴۵,۴۵۷	۲,۵۹۵,۳۹۳	
(۱۴۴,۱۶۷)	(۲۵۸,۲۵۸)	-	-	(۲۵۸,۲۵۸)	۶-۳ انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۲,۶۲۱,۶۵۷	۵,۴۴۳,۴۶۹	۱,۲۶۰,۸۷۷	۱,۸۴۵,۴۵۷	۲,۳۳۷,۱۳۵	جمع هزینه های ساخت
-	-	-	-	-	موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره
-	(۱۴۲,۲۸۷)	-	(۱۴۲,۲۸۷)	-	موجودی در جریان ساخت پایان دوره
۲,۶۲۱,۶۵۷	۵,۳۰۱,۱۸۲	۱,۲۶۰,۸۷۷	۱,۷۰۳,۱۷۰	۲,۳۳۷,۱۳۵	بهای تمام شده ساخت
۵۴,۹۶۷	۱,۱۳۵,۲۷۳	۷۳,۴۷۰	۱,۰۱۸,۷۰۳	۴۳,۱۰۰	۱۸ موجودی کالای ساخته شده در ابتدای دوره
(۷۸,۴۳۱)	(۲۹۵,۱۴۴)	(۱۰۷,۸۳۱)	(۱۵۹,۲۰۲)	(۲۸,۱۱۱)	۱۸ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲,۵۹۸,۱۹۳	۶,۱۴۱,۳۱۱	۱,۲۲۶,۵۱۵	۲,۵۴۳,۶۷۱	۲,۳۵۲,۱۲۴	

۶-۱ افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً ناشی از اضافه شدن بهای مواد اولیه مصرفی و مواد بسته بندی محصول جدید سولفات پتاسیم جمعاً به مبلغ ۱,۲۰۹,۴۲۹ میلیون ریال و همچنین افزایش هزینه مواد محصولات سولفات سدیم و نمک ناشی از افزایش حقوق دولتی (محاسبه بر اساس نرخ فروش) و افزایش هزینه مواد مصرفی و بسته بندی به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش هزینه استهلاک مربوط به افزایش دارایی های ثابت به خصوص ماشین الات سنگین معدنی و استهلاک کارخانه تولید محصول سولفات پتاسیم جدید و افزایش هزینه های حمل و نقل عمدتاً مربوط به اضافه شدن هزینه حمل محصول سولفات پتاسیم و افزایش نرخ کرایه حمل و افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً مربوط به افزایش اورهال ماشین الات سنگین معدنی (کامیونها و بیل مکانیکی و...) و افزایش سایر اقلام سربار عمدتاً مربوط به افزایش سطح عمومی قیمت ها و اضافه شدن سربار محصول جدید سولفات پتاسیم می باشد.

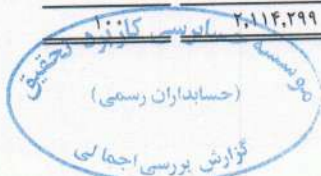
۶-۱-۱ حقوق دولتی بهره برداری از معادن شرکت در دوره مالی منتهی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۷۳۳,۸۶۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۶۶۰,۲۶۷ میلیون ریال) می باشد. حقوق دولتی شش ماهه ۱۴۰۳ و سال ۱۴۰۲ بر اساس بخشنامه شماره ۱۷۰۰۲۱۷ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۳ وزارت صنعت، معدن و تجارت و رای شورای عالی معادن در خصوص تعیین قیمت پایه حقوق دولتی به ازای هر تن برداشت به ۷ درصد بهای محصول تولیدی کارخانه فرآوری سولفات سدیم در خصوص معدن گرماب و سایر معادن متعلق به شرکت می باشد. که این مبلغ در مواد مستقیم مصرفی اعمال گردیده است.

۶-۲ افزایش هزینه دستمزد مستقیم و دستمزد غیر مستقیم نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به افزایش تعداد نیروی انسانی شرکت با توجه به جذب نیروی انسانی مورد نیاز پروژه سولفات پتاسیم (یادداشت ۱-۳) و افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش پاداش راندمان تولید و سایر مزایای پرداختی به پرسنل است.

۶-۳ مبلغ ۲۵۸,۲۵۸ میلیون ریال بابت سربار تولید ماده معدنی سولفات استخراجی می باشد که درحساب موجودی مواد اولیه لحاظ گردیده است.

۶-۴ در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۴,۲۳۱,۳۲۰ میلیون ریال (دوره مشابه سال ۲,۱۱۴,۲۹۹ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۵۹	۱,۲۵۵,۹۹۷	۳۹	۱,۶۴۹,۰۰۲	ایران	ماده معدنی سولفات سدیم
۱	۱۶,۶۲۵	۴۵	۱,۹۰۶,۰۷۲	ایران- روسیه	کلرید پتاسیم و اسید سولفوریک
۱۹	۳۹۶,۷۴۵	۳	۱۳۵,۹۸۰	ایران	ملزومات بسته بندی و سایر مواد مصرفی
۴	۸۱,۰۴۹	۳	۱۳۴,۴۹۷	چین	مواد ته نشین کننده - فلوکلانت
۴	۷۹,۳۷۲	۳	۱۳۹,۹۸۸	ایران	نمک هیدرومیل
۷	۱۴۷,۱۵۵	۲	۹۸,۵۶۴	ایران	نمک کریستال
۶	۱۳۷,۲۵۶	۴	۱۶۷,۴۱۷		یدات پتاسیم
	۲,۱۱۴,۲۹۹	۱۰۰	۴,۲۳۱,۳۲۰		



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سولفات سدیم گرمسار	تن ۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۱,۶۳۲	۳۱,۴۹۸
سولفات سدیم اراک	تن ۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۲,۸۹۶	۶۲,۶۷۲
جمع	۱۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۴,۵۲۸	۹۴,۱۷۰
سولفات پتاسیم	تن ۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶,۶۳۷	-
نمک خوراکی	تن ۱۰۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۵۸,۶۶۲	۶۴,۲۳۱

۱-۵-۶- تفاوت ظرفیت اسمی و عملی و واقعی عمدتاً ناشی از تفاوت عیار ماده معدنی، افزایش ظرفیت ماشین آلات و برطرف کردن گلوگاه‌های تولید می‌باشد. در سال ۱۴۰۲ درخواست اصلاح ظرفیت پروانه بهره برداری را به اداره صنعت و معدن استان مرکزی و استان سمنان ارائه نموده است که پروانه بهره برداری کارخانه گرمسار از ۴۷,۰۰۰ تن به ۶۰,۰۰۰ تن در سال اصلاح گردید و اداره صنعت و معدن استان مرکزی با درخواست شرکت جهت اصلاح پروانه موافقت نمود و پروانه جدید شرکت با همان ظرفیت قبلی صادر گردید.

۲-۵-۶- محصول سولفات پتاسیم با بهره برداری از پروژه طبق پروانه بهره برداری شماره ۲۲۹۶۳۰۶۸۰۰۴۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۴ به ظرفیت اسمی ۴۰,۰۰۰ تن در سال به سید محصولات شرکت در سال ۱۴۰۲ و در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ اضافه گردیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۱,۸۲۲	۲۲,۲۹۳
۲۰,۳۴۸	۱۴,۹۲۸
۹۲,۱۷۰	۳۷,۲۲۱
۸۷,۳۶۹	۶۰,۹۵۹
۳۴,۴۸۶	۲۲,۷۸۲
۱۰,۹۹۲	۹,۳۵۸
۲۱,۷۳۲	۱۲,۱۰۷
۷,۰۹۲	۴,۴۶۵
۲۳,۰۸۶	۷,۰۱۳
۳,۷۴۲	۴,۲۹۹
۶,۹۵۹	۴,۱۱۹
۳,۰۷۵	۱,۱۹۳
۳,۵۷۶	۱,۳۸۷
۲۲,۸۰۹	۱۴,۸۳۹
۲۲۴,۹۱۸	۱۴۲,۵۲۱
۳۱۷,۰۸۸	۱۷۹,۷۴۲

هزینه های فروش و توزیع

هزینه های فروش، صادرات، بازاریابی و اتاق بازرگانی (یادداشت ۲-۷)
 حقوق و دستمزد و مزایا

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
 عیدی و پاداش و کمک های غیر نقدی
 باز خرید سنوات
 بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
 حق عضویت و هزینه های حقوقی و محضری وثبتي و خدمات
 استهلاك
 هزینه انرژی (آب و برق و گاز و سوخت)
 هزینه رستوران
 هزینه های تعمیر و نگهداری
 حق الزحمه حسابرسي
 سایر (یادداشت ۲-۷)

۱-۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بدلیل افزایش دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش پاداش راندمان تولید و سایر مزایای پرداختی به پرسنل و بهره برداری از پروژه سولفات پتاسیم و اضافه شدن نیروهای مربوط به خط تولید سولفات پتاسیم می باشد.

۲-۷- سایر هزینه‌های اداری عمومی عمدتاً مربوط به هزینه بهداشت و درمان و آموزش پرسنل و هزینه‌های آبدارخانه، ارتباطات، پذیرایی، سهم از بیمه دارایی‌های ثابت، و مواد و لوازم مصرفی واحدهای اداری و عمومی است. افزایش هزینه های فروش، صادرات و بازاریابی عمدتاً مربوط به احتساب ذخیره سه و چهار هزار اتاق بازرگانی (به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۵۵,۹۹۴	۱۵,۷۴۷	زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
	۴,۷۵۵	-	سایر - کسری انبار گردانی
	<u>۶۰,۷۴۹</u>	<u>۱۵,۷۴۷</u>	

۸-۱- زیان ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی عمدتا مربوط به تسعیر ارز حاصل از صادرات محصولات شرکت در طی دوره مورد گزارش بر اساس نرخ ارز سامانه سنا می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱۱۷,۰۰۹	۴۰,۲۷۶	وام های دریافتی
	۹۳,۵۸۲	۳۸,۳۰۳	بانک ملت - بانکداری شرکتی تهران
	۹۱,۰۷۱	۲۵,۲۱۱	بانک تجارت - زاگرس اراک
	۶۶,۰۴۳	۲۶,۱۹۹	بانک صنعت و معدن - مرکزی سمنان
	<u>۳۶۷,۷۰۵</u>	<u>۱۲۹,۹۸۹</u>	بانک رفاه مرکزی سمنان

۹-۱- افزایش هزینه های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتا مربوط به افزایش میزان تسهیلات دریافتی در اواخر سال ۱۴۰۲ بابت تامین مالی سرمایه در گردش تامین مواد اولیه محصول سولفات پتاسیم با توجه به بهره برداری از پروژه می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
	۳۳۶,۴۰۲	-	۱۰-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
	۴۰۳,۸۴۵	۳۹۴,۳۸۴		سود سهام
	۲,۲۳۹	۴۴,۱۴۹		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری های بانکی
	۵,۸۷۰	۲,۲۲۹		سود تسعیر یا تسویه داراییها و بدهی های ارزی
	(۷۰,۰۵۰)	(۳۳,۳۴۲)	۱۰-۲	سایر
	<u>۶۷۸,۳۰۶</u>	<u>۴۰۷,۴۲۰</u>		

۱۰-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت مربوط به فروش ۴۴,۹۰۳,۲۰۰ سهم شرکت ملی مس ایران (فملی) به مبلغ خالص ۳۴۵,۱۶۲ میلیون ریال (بهای تمام شده ۸,۷۶۰ میلیون ریال) جهت تامین مالی سرمایه در گردش پروژه می باشد.

۱۰-۲- سایر هزینه های متفرقه عمدتا مربوط به ذخیره حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و برگ قطعی مالیات عملکرد و حقوق و ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۱ و هزینه های کارمزد بانکی و کارمزد بورس کالا و سایر درآمدهای متفرقه مربوط به سود ناشی از فروش ضایعات و درآمد اجاره می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۱۲۵,۸۵۲	۶,۴۵۳,۴۲۰
(۴۷۹,۳۷۱)	(۱,۰۵۴,۷۰۹)
۲,۶۴۶,۴۸۱	۵,۳۹۸,۷۱۱
۲۷۷,۴۳۱	۳۱۰,۶۰۱
۲۳,۱۶۷	۶۰,۸۴۵
۳۰۰,۵۹۸	۳۷۱,۴۴۶
۳,۴۰۳,۲۸۳	۶,۷۶۴,۰۲۱
(۴۵۶,۲۰۴)	(۹۹۳,۸۶۴)
۲,۹۴۷,۰۷۹	۵,۷۷۰,۱۵۷

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

۱۱-۱- میانگین موزون تعداد سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱-۱- سود نقدی هر سهم طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال (جمعا ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۴۳۰ ریال (جمعا ۳,۸۶۱,۰۰۰ میلیون ریال) است.



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

لایحه حسابهای توضیحی صورتهای مالی سالان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	لوازم آزمایشگاهی	ساختمان	زمین
۱۰,۴۳۲,۴۳۰	۶۱۷,۶۴۳	۴۴۳,۰۵۵	۸۶,۷۴۳	۹,۳۸۴,۹۵۹	۱۰۱,۶۸۱	۲۶۳,۳۱۹	۷۸۳,۷۸۰	۴,۱۳۷,۱۳۸	۱,۹۴۸,۷۵۷	۱۰,۵۷۷	۲,۰۳۷,۷۴۵	۱۲۲,۰۶۲
۱۰,۹۸,۱۲۱	۴۲۱,۰۳۲	۱۶۵,۹۹۲	۱۴۰,۳۵۰	۳۷۰,۷۴۷	۶,۳۹۵	۷۸,۳۳۲	۹۶,۸۷۳	۱۴۹,۹۲۹	۷۶,۷۸۷	-	۳۲,۹۳۱	-
-	(۶۳,۵۷۱)	(۳۱,۰۴۰)	(۱۵۰,۳۴۳)	۲۴۴,۹۵۴	۱۳,۹۶۹	۶۵,۸۱۷	۷۲,۳۲۱	۵۹,۱۶۲	۱۲,۰۲۶	۹,۱۸۳	۱۰,۴۷۶	-
۱۱,۵۳۰,۵۴۱	۹۷۵,۱۲۴	۴۷۸,۰۰۷	۷۶,۷۵۰	۱۰,۰۰۰,۶۶۰	۱۲۲,۰۴۵	۳۳۶,۸۶۸	۹۵۴,۸۷۴	۴,۳۳۲,۳۲۹	۲,۰۳۷,۵۷۰	۱۹,۷۶۰	۲,۰۷۱,۱۵۲	۱۲۲,۰۶۲
۱,۵۲۷,۶۰۱	-	-	-	۱,۵۲۷,۶۰۱	۲۵,۶۲۰	۹۹,۴۰۷	۲۵۶,۸۷۶	۷۹۶,۶۸۳	۱۹۵,۱۹۸	۱,۵۸۴	۱۵۲,۳۳۳	-
۵۱۳,۶۰۳	-	-	-	۵۱۳,۶۰۳	۱۰,۰۴۶	۳۹,۷۵۳	۸۲,۱۱۷	۲۵۴,۶۷۰	۵۶,۶۱۶	۹۴۵	۷۹,۴۵۶	-
۲,۰۴۱,۲۰۴	-	-	-	۲,۰۴۱,۲۰۴	۳۵,۶۶۶	۱۲۹,۱۶۰	۳۳۸,۹۹۳	۱,۰۵۱,۲۵۳	۲۵۱,۸۱۴	۲,۵۲۹	۲۳۱,۶۸۹	-
۹,۴۹۸,۳۳۷	۹۷۵,۱۲۴	۴۷۸,۰۰۷	۷۶,۷۵۰	۷,۵۹۹,۴۵۶	۸۶,۳۷۹	۲۰۷,۷۰۸	۶۱۵,۸۸۱	۲,۷۸۴,۹۷۶	۱,۷۸۵,۷۵۶	۱۷,۳۳۱	۱,۸۳۹,۴۶۳	۱۲۲,۰۶۲
۸,۹۰۴,۸۱۹	۶۱۷,۶۴۳	۴۴۳,۰۵۵	۸۶,۷۴۳	۷,۸۵۷,۳۵۸	۷۶,۰۶۱	۱۶۳,۸۱۲	۵۲۶,۹۰۴	۲,۳۳۰,۳۵۵	۱,۷۵۳,۵۵۹	۸,۹۹۳	۱,۸۷۵,۵۱۲	۱۲۲,۰۶۲
۷,۶۸۰,۳۳۸	۳,۸۵۶,۵۷۸	۵۸,۳۱۱	۱۵۱,۷۸۴	۳,۶۱۳,۵۶۵	۴۶,۱۷۷	۱۳۴,۸۶۵	۶۰,۵۶۵	۱,۸۱۲,۶۷۵	۵۱۳,۳۱۰	۳,۶۷۸	۳۷۶,۸۸۴	۱۲۰,۵۰۱
۱,۴۰۸,۹۹۴	۶۵۵,۸۴۲	۳۵۵,۹۰۲	۱۴۶,۴۶۵	۲۵۰,۷۸۵	۷,۹۸۴	۲۳,۶۴۲	۷۲,۶۱۹	۹۲,۵۴۹	۴۴,۱۷۳	-	۱۱,۳۱۸	-
-	(۵۳,۵۹۱)	(۳۹,۳۳۵)	(۱۷۷,۷۷۰)	۲۷۰,۶۹۶	۲,۰۴۴	۱۵,۰۵۷	۱,۰۷۸	۱۶۱,۵۶۷	۱۰,۶۴۴	-	۸۰,۳۵۶	-
۹,۰۸۹,۳۳۲	۴,۴۵۸,۸۱۹	۳۷۴,۸۷۸	۱۳۰,۴۷۹	۴,۱۳۵,۰۶۶	۵۵,۷۰۵	۱۷۳,۵۶۴	۶۷۹,۳۲۲	۲,۰۶۶,۷۹۱	۵۶۸,۰۲۷	۳,۶۷۸	۴۶۸,۵۵۸	۱۲۰,۵۰۱
۹۵۸,۴۴۳	-	-	-	۹۵۸,۴۴۳	۱۵,۵۰۱	۶۵,۸۱۷	۱۳۷,۱۹۸	۴۸۷,۶۰۸	۱۴۲,۷۵۵	۹۹۵	۱۰۸,۵۶۵	-
۲۳۴,۲۳۲	-	-	-	۲۳۴,۲۳۲	۳,۸۰۹	۱۳,۴۱۰	۵۴,۸۷۵	۱۱۹,۹۸۹	۱۹,۶۹۴	۱۹۲	۱۲,۳۵۳	-
۱,۱۸۲,۶۶۵	-	-	-	۱,۱۸۲,۶۶۵	۱۹,۳۱۰	۷۹,۳۳۱	۱۹۲,۰۷۳	۶۰۷,۵۹۷	۱۶۲,۴۴۹	۱,۱۸۷	۱۲۰,۸۱۸	-
۷۹۰,۶۵۶۷	۴,۴۵۸,۸۱۹	۳۷۴,۸۷۸	۱۲۰,۴۷۹	۲,۹۵۲,۳۸۱	۲۶,۳۳۵	۹۳,۳۳۳	۴۸۷,۱۹۹	۱,۴۵۹,۱۹۴	۴۰,۵۵۷	۲,۴۴۱	۳۳۷,۷۴۰	۱۲۰,۵۰۱
۱۸												

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

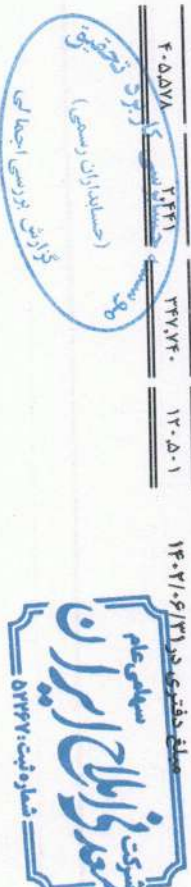
استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

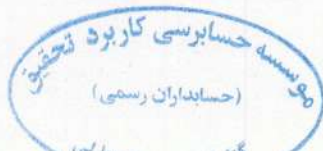


شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵,۸۹۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- زمین‌های 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 ۴۷۹,۴۷۴,۰۴۴ 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.
- ۱۲-۳- مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال از زمین، ساختمان شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک صنعت و معدن استان سمنان می باشد.
- ۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۰۹,۱۹۱ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی و اورهال ماشین آلات تولیدی مجتمع سولفات سدیم اراک و گرمسار (۱۱۲,۸۳۸ میلیون ریال) و ماشین آلات تولیدی خطوط نمک (۴۰,۴۲۵ میلیون ریال) و ماشین آلات تولیدی پروژه جدید سولفات پتاسیم (۵۵,۹۲۸ میلیون ریال) می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقالات وسایل نقلیه به مبلغ ۱۷۱,۰۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط خرید سه عدد لیفتراک (۷۳,۶۳۰ میلیون ریال) و تعمیرات اساسی وسایل نقلیه شامل کامیون ها و کشنده ها حمل ماده معدنی و ... است.
- ۱۲-۶- افزایش و نقل و انتقالات ساختمان به مبلغ ۴۳,۴۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط نوسازی، بهسازی ساختمانها و مستحقات مجتمع های تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه و ساختمان های پروژه جدید سولفات پتاسیم می باشد.
- ۱۲-۷- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۸۸,۸۱۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی تاسیسات خطوط تولید است.
- ۱۲-۸- اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۷۳,۶۴۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کولر گازی و قفسه انبار و متعلقات کامپیوتر و سرور و ... است.
- ۱۲-۹- اضافات و نقل و انتقالات ابزارآلات به مبلغ ۲۰,۳۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید کمپرسور ها به مبلغ ۷,۴۵۰ میلیون ریال و ماشین سر کیسه دوزی و... است.
- ۱۲-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۴۷۸,۰۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداختهای سرمایه ای ارزی شامل مبلغ ۸۳,۳۵۲ میلیون ریال (معادل ۱۴۱,۸۰۸ دلار) خرید تجهیزات کوره سولفات پتاسیم و مبلغ ۴۷۰,۱۰ میلیون ریال (معادل ۹۶,۶۹۵ دلار) خرید ابزار دقیق خطوط تولید به مبلغ ۲۹,۱۶۹ میلیون ریال (معادل ۶۵,۳۸۰ دلار) خرید توری درایر خطوط تولید و پیش پرداختهای سرمایه ای ریالی شامل مبلغ ۲۳۵,۱۳۳ میلیون ریال ساخت شش هزار متر سوله انبار توسط شرکت سازه های فولادی ایستا و مبلغ ۳۶,۲۶۰ میلیون ریال خرید ۴ دستگاه برج خنک کننده و مبلغ ۴۷,۰۸۳ میلیون ریال سایر پیش پرداخت های سرمایه ای شامل گیربکس و ... می باشد.
- ۱۲-۱۱- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد تاریخ تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
افزایش ظرفیت تولید به میزان ۲۰,۰۰۰ تن محصول کلراید کلسیم در سال	۵۷۷,۵۵۴	۹۰۸,۱۹۱	۶۰,۴۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۸۰	۱۰۰
سایر دارایی های در جریان	۴۰,۱۰۹	۶۶,۹۳۳	-			
(یادداشت ۱-۱۱-۱۲)	۶۱۷,۶۶۳	۹۷۵,۱۲۴	۶۰,۴۱۹			



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۱-۱- سایر دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۶۶,۹۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۱,۶۰۷ میلیون ریالتعویض و اورهای لوله‌های انتقال آب خطوط تولید مجتمع گرمسار و مبلغ ۲۳,۸۶۳ میلیون ریال ساخت استخر محلول مجتمع اراک و مبلغ ۶,۶۱۶ میلیون ریال بهسازی کفیوش انبار محصول مجتمع اراک و مابقی مربوط به سایر دارایی‌های در جریان ساختمان‌ها و خطوط تولیدی مجتمع اراک و گرمسار می‌باشد.

۱-۱۱-۲- تا تاریخ تهیه یادداشت، بهره برداری آزمایشی پروژه خط تولید محصول کلرید کلسیم آغاز گردیده است و اطلاعات تولید در گزارش تولید ماهانه منتشره در سامانه کدال در مهر ماه ۱۴۰۳ افشا گردیده است. همچنین فرایند دریافت پروانه بهره برداری نیز در حال انجام می‌باشد.

۱-۱۲- جهت تولید محصولات نمک و سولفات سدیم و سولفات پتاسیم به استثناء ماشین‌الات مورد استفاده شامل (۱,۷۴۰,۲۸۶) میلیون ریال سولفات پتاسیم، مبلغ ۹۶۷,۸۶۹ میلیون ریال سولفات سدیم و ۵۷۶,۸۲۱ میلیون ریال نمک مربوط به ارزش دفتری (سایر داراییها به صورت مشترک مورد استفاده قرار گرفته است).

۱۳- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای	نرم افزار رایانه‌ای	مخارج توسعه	حق امتیاز معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۲۵,۳۴۳	۱,۷۱۰	۲۴,۴۳۷	۱۰۵,۶۲۱	۷۸,۹۳۱	۱۴,۶۴۴
۱۸,۸۸۲	۷۰۴	-	۱۸,۱۷۸	-	-
-	(۷۰۴)	۷۰۴	-	-	-
۲۴۴,۲۲۵	۱,۷۱۰	۲۵,۱۴۱	۱۲۳,۷۹۹	۷۸,۹۳۱	۱۴,۶۴۴
۸۷,۳۴۴	-	۱۴,۱۶۴	-	۷۳,۱۸۰	-
۴,۶۸۱	-	۴,۴۷۴	-	۲۰۷	-
۹۲,۰۲۵	-	۱۸,۶۳۸	-	۷۳,۳۸۷	-
۱۵۲,۲۰۰	۱,۷۱۰	۶,۵۰۳	۱۲۳,۷۹۹	۵,۵۴۴	۱۴,۶۴۴
۱۳۷,۹۹۹	۱,۷۱۰	۱۰,۲۷۳	۱۰۵,۶۲۱	۵,۷۵۱	۱۴,۶۴۴
۱۲۲,۱۹۱	۴,۵۱۱	۱۷,۴۱۲	۱۴,۲۱۷	۷۱,۴۰۷	۱۴,۶۴۴
۱۶,۸۳۸	۲,۲۷۶	۱۱۴	۶,۹۲۵	۷,۵۲۳	-
۱۳۹,۰۲۹	۶,۷۸۷	۱۷,۵۲۶	۲۱,۱۴۲	۷۸,۹۳۰	۱۴,۶۴۴
۶۸,۶۷۳	-	۷,۸۵۳	-	۶۰,۸۲۰	-
۱۴,۴۹۱	-	۲,۳۳۲	-	۱۲,۱۵۹	-
۸۳,۱۶۴	-	۱۰,۱۸۵	-	۷۲,۹۷۹	-
۵۵,۸۶۵	۶,۷۸۷	۷,۳۴۱	۲۱,۱۴۲	۵,۹۵۱	۱۴,۶۴۴

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۳-۱- افزایش مخارج توسعه‌ای به مبلغ ۱۸,۱۷۸ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به طرح و مطالعات اکتشاف محدوده ۷۳۰ کیلومتری جندق در استان سمنان و محدوده اکتشافی ۴۰ کیلومتری ید استان گلستان می‌باشد.

۱۳-۲- افزایش نرم افزار رایانه‌ای به مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال، عمدتاً مربوط به خرید نرم افزار راهکاران سیستم می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشته
۶۱۰,۳۳۷	۸۵۸,۵۷۷
۶۱۰,۳۳۷	۸۵۸,۵۷۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	ارزش بازار	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۳,۰۷۵,۸۳۴	۴۱۲,۰۱۱	۳,۱۵۰,۹۰۱	۴۱۲,۰۱۱	-
۹۶۵,۴۸۱	۲۷,۵۳۷	۷۱۳,۲۰۵	۱۸,۷۷۷	-
۲۲,۵۸۹	۱۲,۶۱۴	۲۳,۶۰۱	۱۲,۶۱۴	-
۲۲,۴۹۳	۱۳,۱۵۵	۴۹,۱۶۵	۱۳,۱۵۵	-
۹۴۳	۱,۰۱۱	۹۲۰	۱,۰۱۱	-
۱,۳۴۸	۳۷۳	۱,۲۸۰	۳۷۳	-
۱,۲۲۷	۱۱۳	۱,۶۱۷	۱۱۳	-
۴۳۲	۳۱	۴۴۱	۳۱	-
۴۶۶,۸۴۵		۴۵۸,۰۸۵	-	۴۵۸,۰۸۵

سرمایه گذاری سریع معامله
(بورسی و فرا بورسی):

شرکت صنایع خاک چینی ایران
شرکت ملی مس ایران
شرکت مس شهید باهنر
فولاد آلیاژی ایران
فرآورده های نسوز ایران
شرکت زغال سنگ پرورده طبس
شرکت پشم شیشه ایران
سایر شرکتهای سریع معامله

سایر شرکتهای:

-	۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰	-	۱۲۲,۳۰۰	۱۰	۱۲,۲۳۰,۰۰۰	شرکت اکتشاف و حفاری صدر تامین
-	۱۰,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰	-	۲۶۷,۰۰۰	۱۰	۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن طلای کردستان
-	۱۹۲	-	۱۹۲	-	۱۹۲	۱۰	۱۹۲,۵۹۸	پیشرو تعالی فناوری فردا
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه معادن پارس تامین
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کومش گستر
-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۰۳,۳۲۰	-	۲۳۲,۸۶۵	بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین
-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۰۳,۳۲۰)	-	(۲۳۲,۸۶۵)	کسر میشود انتقال به سهام خزانه
۱۴۳,۴۹۲		۴۰۰,۴۹۲	-	۴۰۰,۴۹۲				
۶۱۰,۳۳۷		۸۵۸,۵۷۷	-	۸۵۸,۵۷۷				

۱۴-۲- مبلغ ۲۰۳,۳۲۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۲۳۲,۸۶۵ واحد سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز شامل مبلغ ۱۵۳,۶۴۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۹,۶۸۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۰ به شماره گواهی سرمایه گذاری ۱۱۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ می باشد.

۱۴-۳- به موجب آیین نامه مصوب ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن بازارگردان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازار گردان صبا گستر نفت و گاز تامین نموده است. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، به موجب دستورالعمل های صادره سازمان بورس سود تعلق گرفته است.

۱۴-۴- در دوره مورد گزارش اقدام فروش تعداد ۴۴,۹۰۳,۲۰۰ سهم شرکت ملی مس ایران (فملی) به مبلغ خالص ۳۴۵,۱۶۲ میلیون ریال (بهای تمام شده ۸۰,۷۶۰ میلیون ریال) جهت تامین مالی سرمایه در گردش پروژه می باشد. سود حاصل از فروش سهام مذکور در یادداشت ۱۰ افشا گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۲۲۶,۶۶۵	۲۱۰,۲۹۳	-	۲۱۰,۲۹۳	-	۲۱۰,۲۹۳
۱۰,۳۰۹	۴۵,۶۹۲	-	۴۵,۶۹۲	-	۴۵,۶۹۲
۱,۵۰۲	۲۲,۱۴۲	-	۲۲,۱۴۲	-	۲۲,۱۴۲
۲۳۸,۴۷۶	۲۷۸,۱۲۷	-	۲۷۸,۱۲۷	-	۲۷۸,۱۲۷
۱۵-۱-۱					
حساب های دریافتنی					
۸۲,۷۰۰	۴,۲۱۵,۳۵۶	-	۴,۲۱۵,۳۵۶	-	۴,۲۱۵,۳۵۶
۳۱۰,۱۰۱	۴۷۰,۳۷۷	(۲,۶۱۵)	۴۷۲,۹۹۲	۵۰,۱۸۸	۴۲۲,۸۰۴
۷۶۵	۱۹۷	(۷)	۲۰۴	-	۲۰۴
۳۹۳,۵۶۶	۴,۶۸۵,۹۳۰	(۲,۶۲۲)	۴,۶۸۸,۵۵۲	۵۰,۱۸۸	۴,۶۳۸,۳۶۴
۶۳۲,۰۴۲	۴,۹۶۴,۰۵۷	(۲,۶۲۲)	۴,۹۶۶,۶۷۹	۵۰,۱۸۸	۴,۹۱۶,۴۹۱
۱۵-۱-۲					
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
۱۳۴	۳۵۵,۳۷۷	-	۳۵۵,۳۷۷	-	۳۵۵,۳۷۷
-	۴۸,۵۸۷	-	۴۸,۵۸۷	-	۴۸,۵۸۷
۱۵,۶۷۸	۲۱,۳۸۳	-	۲۱,۳۸۳	-	۲۱,۳۸۳
۲۴۹	۲۴۹	-	۲۴۹	-	۲۴۹
۳۸	۴۱۸	-	۴۱۸	-	۴۱۸
۷۷,۷۸۳	۷۲,۱۷۹	(۱,۳۳۳)	۷۳,۵۱۲	۶۱,۸۴۴	۱۱,۶۶۸
۹۳,۸۸۲	۴۹۸,۱۹۳	(۱,۳۳۳)	۴۹۹,۵۲۶	۶۱,۸۴۴	۴۳۷,۶۸۲
۷۲۵,۹۲۴	۵,۴۶۲,۲۵۰	(۳,۹۵۵)	۵,۴۶۶,۲۰۵	۱۱۲,۰۳۲	۵,۳۵۴,۱۷۳

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتی - مشتریان سولفات سدیم، نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم به شرح ذیل تفکیک میگردد..

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۲,۹۸۳	۵۷,۳۸۲	محمدی چرمدوز عباس - نمک
۱۰,۳۰۹	۴۵,۶۹۲	حیات سبز سیحان (خرید LC) سولفات پتاسیم
۲۰,۸۹۴	۱۷,۰۲۶	صدق گویا فرزاد
۲۹,۱۷۰	۱۹,۴۶۸	شرکت فراگستر پارس قزوین - نمک
۱۱,۶۶۴	۱۶,۴۸۸	شرکت نوین سیما کنعان - نمک
۹,۰۳۸	۱۲,۳۸۵	محبوبه محمدی - نمک
۹,۵۴۱	۹,۷۴۸	عمران قلی زاده - نمک
-	۹,۱۹۵	سهند قلو تیریز - سولفات سدیم
۱۷,۲۰۵	۷,۱۳۳	بهنام آبسالان - نمک
۱۳,۶۶۰	۶,۸۴۴	فرهاد بنیاد - نمک
۸۴,۰۱۲	۷۶,۷۶۶	سایر
۲۳۸,۴۷۶	۲۷۸,۱۲۷	

۱۵-۱-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری شامل ۱۱۶ فقره مربوط به چک‌های دریافتی از مشتریان بابت فروش شهریور ماه ۱۴۰۳ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۶۹,۴۳۱ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۵-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری-مشتریان سولفات سدیم، نمک تصفیه شده و سولفات پتاسیم به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۴,۲۱۵,۳۱۴	-	۴,۲۱۵,۳۱۴	۸۲,۷۰۰
۸۱,۷۱۴	-	۸۱,۷۱۴	۵۹,۹۶۲
۳۵,۵۴۶	-	۳۵,۵۴۶	۲۵,۴۳۴
۳۳,۳۹۵	-	۳۳,۳۹۵	۲۵,۶۶۴
۲۷,۸۷۳	-	۲۷,۸۷۳	۱۱,۱۱۸
۲۵,۷۳۷	-	۲۵,۷۳۷	۵,۰۵۵
۲۰,۸۱۳	-	۲۰,۸۱۳	۸,۹۰۴
۱۶,۰۹۹	-	۱۶,۰۹۹	۱۰,۷۶۹
۱۱,۱۸۸	-	۱۱,۱۸۸	۴,۵۳۳
۱۰,۴۷۰	-	۱۰,۴۷۰	۵,۸۶۲
۸,۰۳۵	-	۸,۰۳۵	۸,۵۹۴
۲۰۲,۳۶۸	(۲,۶۲۲)	۱۹۹,۷۴۶	۱۴۴,۹۷۱
۴,۶۸۸,۵۵۲	(۲,۶۲۲)	۴,۶۸۵,۹۳۰	۳۹۳,۵۶۶

شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - سولفات پتاسیم

فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش - نمک

فروشگاه زنجیره ای اورست مدرن پارس - نمک

محمدی چرمدوز عباس - نمک

صدق گویا فرزاد - نمک

بهنام آبسالان - نمک

شرکت گلستان - نمک

پخش مواد غذایی حسینی - نمک

پدیده پر شکوه افلاک - نمک

محمد رضا محمد حسنی - نمک

شرکت فراگستر پارس قزوین - نمک

سایر

۱۵-۱-۲-۱- حسابهای دریافتی تجاری مربوط به طلب از مشتریان بابت فروش شهریور ماه ۱۴۰۳ محصولات است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۰۷,۱۴۱ میلیون ریال نقدی و معادل مبلغ ۱۸۴,۹۱۶ ریال اسناد دریافت گردیده است.

۱۵-۱-۳- حساب‌های دریافتی ارزی شامل ۱۰۱۶۱۸ دلار طلب از مشتریان صادراتی می باشد که به نرخ ارز سامانه سنا تسعیر گردیده است و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها 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 پیگیری و رای تجدید نظر و قطعی مبنی بر محکومیت نام برده به نفع شرکت صادر و در مرحله اقدامات حقوقی جهت وصول وجه می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶,۹۰۷	۶,۹۹۸
۶,۹۰۷	۶,۹۹۸

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معادل ۴۰ روز است. افزایش حسابهای دریافتنی تجاری نسبت به مدت مشابه سال گذشته عمدتاً مربوط به فروش اعتباری محصول جدید سولفات پتاسیم به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به مبلغ ۴,۲۱۵,۳۱۴ میلیون ریال می باشد. 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 قبـول مشتری به اعتبار سنجی می پردازد.

۱۵-۴- 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.

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۲,۱۹۳	۷۰,۲۲۵	۱۶-۱
۳,۷۷۶	۵,۴۲۸	۱۶-۲
۷۵,۹۶۹	۷۵,۶۵۳	

وجوه بانکی مسدود شده

سایر سپرده ها

۱۶-۱- وجوه بانکی مسدود شده به مبلغ ۷۰,۲۲۵ میلیون ریال مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک تجارت و ملت و رفاه کارگران و صنعت و معدن مربوط به سپرده صدور ضمانت نامه های بورس کالا و ضمانت نامه حقوق دولتی معادن و ضمانت نامه انجام تعهدات شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می باشد.

۱۶-۲- سایر سپرده ها به مبلغ ۵,۴۲۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده و ودایع نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت و ودایع اجاره مهمانسرای اراک و دادگستری و سپرده های مربوط به واردات نزد گمرک و ... می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۰۱,۰۵۹	۱۱۵,۱۷۰	۱۷-۱
۷۶۶,۶۴۰	-	
۹۶۷,۶۹۹	۱۱۵,۱۷۰	
۷,۳۲۱	۲۹,۳۱۱	۱۷-۲
۳۱,۳۶۰	۵۳,۸۶۱	۱۷-۲
۳۲۱	۸۶۳	
۹۴۰,۰۰۰	-	
۸,۱۰۴	۶,۵۱۱	
۹۸۷,۱۰۶	۹۰,۵۴۶	
۱,۹۵۴,۸۰۵	۲۰۵,۷۱۶	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات مواد اولیه - یدات پتاسیم و سایر

سفارشات مواد اولیه - (خرید کلرید پتاسیم)

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه

خرید قطعات و لوازم مصرفی

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

خرید مواد اولیه - کلرید پتاسیم

سایر



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷-۱- سفارشات مواد اولیه به مبلغ ۱۱۵,۱۷۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۱۳,۷۴۲ میلیون ریال (۲۲۳,۶۰۰ دلار) مربوط به پیش پرداخت خرید و تامین ۴ تن یدات پتاسیم به منظور تامین ید مورد نیاز محصول نمک خوراکی می باشد که در تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل و تسویه گردیده است.

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به مبلغ ۲۹,۳۱۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ پیش پرداخت تامین ملزومات بسته بندی (گونی، آهک) و پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم مصرفی به مبلغ ۵۳,۸۶۱ میلیون ریال عمدتاً شامل پیش پرداخت تامین قطعات یدکی مجتمع های تولیدی شامل بالمیل ، فیلتر پرس و ... و لوازم و قطعات کامیون ها و ماشین الات معدنی حمل و برداشت می باشد.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۱۳۵,۲۷۳	۲۹۵,۱۴۴	کالای ساخته شده
-	۱۴۲,۲۸۷	کالای در جریان ساخت
۲,۸۸۴,۰۸۷	۴,۶۶۶,۵۳۴	مواد اولیه
۴۱۴,۳۶۹	۲۲۲,۵۳۶	مواد بسته بندی
۱,۲۴۷,۶۸۰	۱,۵۸۰,۸۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۵,۶۸۱,۴۰۹	۶,۹۰۷,۳۶۶	

۱۸-۱- 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 ۴,۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. موجودی دپوی ماده معدنی (به مبلغ ۲,۵۱۳,۵۱۱ میلیون ریال) با توجه به ماهیت و خطر پذیر نبودن آن مشمول ارقام بیمه نگردیده است.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
خالص	خالص	
۳۶,۲۸۸	۴۲,۴۰۴	۱۹-۱
۳۶,۲۸۸	۴۲,۴۰۴	

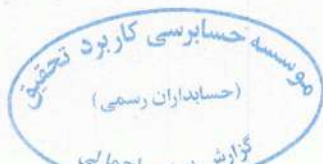
سپرده سرمایه گذاری ارزی یکساله نزد بانک ملت

۱۹-۱- سپرده سرمایه گذاری ارزی شامل سپرده ارزی نزد بانک ملت معادل ۸۲,۴۰۲ یورو که با خرید حواله سامانه سنا معادل ۵۰۸,۴۲۸ ریال تسعیر گردیده است که سود تسعیر در یادداشت ۱۰ منظور شده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۱۲,۲۰۳	۶۵,۹۶۷	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۶۵,۶۲۷	۷۱,۲۴۶	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۱۳۱,۹۵۲	موجودی نزد کارگزار ارزی (اپیکو و ماکرو اینترنشنال) - ارزی
-	۱۵۹,۱۳۴	وجه نقد در راه - ارزی
۸,۷۱۱	۳۰,۵۴۲	وجه نقد در راه - ریالی
-	۱,۶۱۳	موجودی تنخواه گردان ها - ریالی
۳۹	-	موجودی صندوق - ارزی
۳۸۶,۵۸۰	۴۶۰,۴۵۴	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

- ۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها - ارزی شامل سپرده دیداری ارزی نزد بانک ملی به مبلغ ۱۳۰,۱۵۴ دلار، ۲۰۰ یورو و بانک تجارت به مبلغ ۵۰۰ دلار و بانک ملت بانکداری شرکتی به مبلغ ۲,۲۹۴ درهم و ۱۳,۸۱۰ دلار می باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا، دلار با نرخ ۴۹۰,۳۰۵ و یورو با نرخ ۵۴۵,۰۳۴ ریال و درهم به نرخ ۱۳۳,۵۰۸ ریال تسعیر گردیده است.
- ۲۰-۲- وجوه نقد نزد کارگزار ارزی، شامل مبلغ ۶۳۴,۲۱۴ درهم نزد شرکت کارگزاری ارزی اپیکو و مبلغ ۸۶,۷۴۵ یورو نزد شرکت کارگزاری ارزی ماکرو اینترنشنال می باشد که به نرخ ارز خرید اسکناس سامانه سنا، یورو با نرخ ۵۴۵,۰۳۴ ریال و درهم به نرخ ۱۳۳,۵۰۸ ریال تسعیر گردیده است.
- ۲۰-۳- وجوه نقد در راه ارزی، شامل مبلغ ۱,۱۹۱,۹۴۵ درهم می باشد که در پایان دوره توسط مشتریان به کارگزار ارزی شرکت (شرکت اپیکو) تحویل و در مهر ماه ۱۴۰۳ در حساب کارگزار اعمال گردیده است.
- ۲۰-۴- نقد در راه، مربوط به چک های به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و در مهرماه ۱۴۰۳ وصول گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱,۹۷۲,۳۴۳,۵۸۰	۷۳.۰	۱,۹۷۸,۵۲۳,۵۸۰	۷۳.۳	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام)
۷۰,۲۳۴,۷۱۶	۲.۶	۹۵,۱۱۷,۴۳۵	۳.۵	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام)
۵۳,۸۷۹,۱۵۶	۲.۰	۴۳,۹۰۲,۹۸۵	۱.۶	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی موج فیروز
۲۲,۱۰۳,۷۶۶	۰.۸	۲۷,۵۸۵,۰۰۳	۱.۰	صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیوزه آسیا
۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۰.۷	۲۴,۳۳۰,۶۸۴	۰.۹	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کاردان
۵۶۳,۲۳۸,۷۸۲	۲۰.۹	۵۳۰,۵۴۰,۳۱۳	۱۹.۶	سایرین (کمتر از درصد)
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ 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، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تجاری		
اسناد پرداختنی		
سایر - سازمان صنعت و معدن استان مرکزی - حقوق دولتی	-	۲۲۶,۸۹۲
	-	۲۲۶,۸۹۲
حسابهای پرداختنی		
سازمان صنعت و معدن و تجارت - حقوق دولتی معادن شرکت	۱,۴۷۰,۹۸۳	۷۴۹,۲۶۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۹۸,۷۵۶	۵۷,۹۱۸
تامین کنندگان ماده معدنی نمک	۶۸,۶۶۴	۳۳,۲۲۹
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۴۹,۵۲۴	۴۴,۵۵۵
	۱,۶۸۷,۹۲۷	۸۸۴,۹۶۶
	۱,۶۸۷,۹۲۷	۱,۱۱۱,۸۵۸
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی - اقساط مالیات عملکرد ۱۴۰۲ و ارزش افزوده سه ماهه اول سال ۱۴۰۳	۵۹۴,۵۰۳	۳۴۸,۴۹۷
	۵۹۴,۵۰۳	۳۴۸,۴۹۷
حساب های پرداختنی		
مالیات های تکلیفی (حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده)	۳۰۷,۵۱۶	۱۸۲,۲۵۲
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۴۰,۱۳۶	۲۱۳,۶۰۵
هزینه های پرداختنی	۱۴۲,۶۳۲	۱۸۷,۶۳۸
بستانکاران کارکنان - (سندوق پس انداز کارکنان)	۷۵,۳۳۳	۶۷,۹۷۹
طلب سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته و سود سهام دریافت نشده	۸۰,۲۳۱	۲۳۷,۵۹۴
حق بیمه های پرداختنی	۳۷,۹۰۵	۲۴,۱۱۳
سهام اتاق بازرگانی (ذخیره سه و چهار در هزار اتاق بازرگانی)	۵۳,۶۶۷	۱۳,۶۶۷
اشخاص وابسته - شرکت کاشی و سرامیک الوند و شرکت مس شهید باهنر		۴۰۹
سایر	۹۷۳,۵۰۳	۲۷۲,۹۳۹
	۱,۸۱۰,۹۲۳	۱,۲۰۰,۱۹۶
	۲,۴۰۵,۴۲۶	۱,۵۴۸,۶۹۳
	۴,۰۹۳,۳۵۳	۲,۶۶۰,۵۵۱

۲۳-۱-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۵۹۴,۵۰۳ میلیون ریال مربوط به پنج فقره چک به تاریخ های مهر ماه الی بهمن ماه ۱۴۰۲ بابت پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ شرکت به اداره امور مالیاتی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴۲,۲۱۴ میلیون ریال آن تسویه و پرداخت گردیده

۲۳-۱-۲- مبلغ مانده مالیات تکلیفی به مبلغ ۳۰۷,۵۰۶ میلیون ریال مربوط به مالیات ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۳ و مالیات حقوق و تکلیفی شهریور ماه ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی به استثناء ارزش افزوده (تمدید مهلت قانونی) تماما پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین عملکرد مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و برگه قطعی آن صادر و در مهر ماه تسویه گردیده

۲۳-۱-۳- سپرده بیمه و حسن انجام کار عمدتا 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 ۱۴۰۳

۲۳-۱-۴- مبلغ مانده هزینه های پرداختنی به مبلغ ۱۴۲,۶۳۲ میلیون ریال عمدتا مربوط به ذخیره هزینه های انرژی (آب، برق، گاز، سوخت) و ذخیره عیدی و پاداش راندمان تولید شهریور ماه پرسنل و ذخیره حسابرسی و ذخیره حسابرسی بیمه ای سال ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۲ می باشد.

۲۳-۱-۵- مبلغ مانده طلب سهامداران عمدتا مربوط به مبلغ ۱۰,۵۴۳ میلیون ریال حق تقدم فروش رفته و مبلغ ۶۹,۶۸۸ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱ می باشد که علاوه بر این که شرکت در راستای اجرای مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس کلیه مطالبات معوق سهامداران را از طریق سامانه سجام پرداخت نموده است به دلیل سجامی نبودن و عدم مراجعه موفق به پرداخت آن نشده است.

۲۳-۱-۶- مبلغ مانده بیمه های پرداختنی به مبلغ ۳۷,۹۰۵ میلیون ریال مربوط به بیمه حقوق شهریور ماه ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماما پرداخت و تسویه گردیده است. همچنین وضعیت عملکرد بیمه ای شرکت برای سال های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و به صورت اقساط در حال تسویه می باشد و سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد.

۲۳-۱-۷- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۹۷۳,۵۰۳ میلیون ریال عمدتا مربوط به بدهی به شرکت اتحاد تمیز (تامین نیروی انسانی) به مبلغ ۱۴۴,۵۸۴ میلیون ریال و بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای به مبلغ ۷۱,۱۳۹ میلیون ریال، بدهی به گمرک بابت حقوق گمرکی ترخیص کالا به مبلغ ۵۵,۲۳۸ میلیون ریال، طلب بیمه ها (دانا) به مبلغ ۴۵,۰۰۷ میلیون ریال، طلب شرکت فراز بالا بر اکام بابت خرید لیفتراک به مبلغ ۳۳,۶۶۹ میلیون ریال، بدهی هزینه های انرژی (آب و برق و گاز) به مبلغ ۵۶,۴۱۰ میلیون ریال و بدهی به نفت ایرانول به مبلغ ۱۱,۳۵۵ میلیون ریال و سایر پرداختی های غیر تجاری بابت تامین قطعات و ماشین الات و بوده که عمدتا در مهر ماه ۱۴۰۳ پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۳-۱-۸- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید مواد اولیه و مواد کمکی و بسته بندی در دوره مورد گزارش ۵۸ 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.

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۲۷۳,۱۶۵	۸۳۵,۷۵۳	۳,۴۳۷,۴۱۲	۲,۴۹۸,۴۹۳	۷۳۷,۲۵۷	۱,۷۶۱,۲۳۶
۴,۲۷۳,۱۶۵	۸۳۵,۷۵۳	۳,۴۳۷,۴۱۲	۲,۴۹۸,۴۹۳	۷۳۷,۲۵۷	۱,۷۶۱,۲۳۶

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تامین کننده تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۴۹۱,۱۳۰	۹۹۹,۵۳۷	بانک صنعت و معدن
۱,۱۶۹,۶۷۲	۵۳۱,۹۴۸	بانک تجارت
۱,۱۱۵,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	بانک ملت
۱,۰۴۰,۷۸۲	۱۷۸,۰۷۶	بانک رفاه کارگران
۴,۸۱۶,۵۸۴	۲,۸۲۴,۵۶۱	
(۵۴۳,۴۱۹)	(۳۲۶,۰۶۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۴,۲۷۳,۱۶۵	۲,۴۹۸,۴۹۳	
(۸۳۵,۷۵۳)	(۷۳۷,۲۵۷)	حصة بلند مدت
۳,۴۳۷,۴۱۲	۱,۷۶۱,۲۳۶	حصة جاری



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۷۳,۴۷۱	۱۴۹,۶۶۲
۶۶۲,۲۸۲	۵۸۷,۵۹۵
۳,۴۳۷,۴۱۲	۱,۷۶۱,۲۳۶
۴,۲۷۳,۱۶۵	۲,۴۹۸,۴۹۳

۱۸ درصد

۱۹,۵ درصد

۲۳ درصد

۳-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۴۳۷,۴۱۲	۱,۶۲۳,۲۲۸
۳۹۶,۳۸۸	۴۳۵,۹۰۰
۲۹۳,۴۳۷	۲۹۳,۴۳۷
۱۴۵,۹۲۸	۱۴۵,۹۲۸
۴,۲۷۳,۱۶۵	۲,۴۹۸,۴۹۳

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

۴-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۲۳,۴۲۷	۲۰۶,۶۱۳
۶۶۲,۲۸۲	۵۸۷,۵۹۵
۳,۰۸۷,۴۵۶	۱,۷۰۴,۲۸۵
۴,۲۷۳,۱۶۵	۲,۴۹۸,۴۹۳

در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار

در قبال ترهین زمین و ساختمان پروژه سولفات پتاسیم و دو طبقه ساختمان دفتر

در قبال ترهین سفته و ضمانت شرکتی

۲۵- مالیات پرداختنی

۱-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۱۵,۲۷۱	۶۷۳,۳۰۷
۴۱۶,۰۰۸	۸۳۰,۹۲۷
۴۰,۱۹۶	۱۶۲,۹۳۷
(۲۷۳,۰۵۸)	(۴۳۲,۹۴۸)
(۱۶۶,۸۲۶)	(۴۰۳,۲۹۶)
۴۳۱,۵۹۱	۸۳۰,۹۲۷

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد شش ماهه ۱۴۰۳

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

اسناد پرداختنی

پرداختی طی دوره

مانده در پایان دوره



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات					دوره مالی
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	
نحوه تشخیص						
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۷۷,۷۹۳	۱۷۷,۷۹۳	۲۳۵,۶۷۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۸۸,۶۲۷	۲۸۸,۶۲۷	۳۰۳,۸۱۵	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۲,۴۳۱	۴۲۳,۰۹۵	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۴۸,۳۰۳	۴۴۸,۳۰۳	۴۵۰,۱۶۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۴۰,۹۰۸	۵۴۰,۹۰۸	۵۵۰,۶۹۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۶۷۳,۳۰۷	-	۷۵۵,۲۲۱	-	-	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۸۳۰,۹۲۷	-	-	-	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱
	۶۷۳,۳۰۷	۸۳۰,۹۲۷				

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال مالی قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به مبلغ ۷۵۵,۲۲۱ میلیون ریال با اعمال معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم و معافیت مالیاتی مفاد بند (ن) تبصره ۶ قانون بودجه کشور برای سال ۱۴۰۲ در خصوص معافیت شرکت های تولیدی به شماره ۲۳۰/۳۷۴۴۶ مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱ ریال با اعمال معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۵-۲-۳- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۴۰,۳۱۰,۶۳۱ ریال با اعمال معافیت مواد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ (سهام پذیرفته شده در بورس و معاملات در بورس کالا) و معافیت سود سرمایه گذاری در سهام (تبصره ۴ ماده ۱۰۵) و سود حاصل از صادرات قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۷۶,۵۰۷	۳۸۲,۰۸۲	
(۳۳۲)	(۵,۴۳۲)	
۱۲۰,۴۱۶	۱۴۶,۷۹۶	
۳۹۶,۵۹۱	۵۲۳,۴۴۶	

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان دوره
۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۳,۹۵۷,۲۰۲	
-	۸۷۳,۵۵۴	
-	۴,۸۳۰,۷۵۶	

سال مالی ۱۴۰۲:
 اشخاص وابسته
 سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

۲۷-۱ سود نقدی هر سهم مصوب مجمع عمومی برای سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال (جمعاً ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) و در سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۴۳۰ ریال (جمعاً ۳,۸۶۱,۰۰۰ میلیون ریال) است. سود سهام سهامداران حقیقی سال مالی ۱۴۰۱ طبق برنامه زمان بندی ارائه شده در کدال پرداخت گردیده است. مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل صفر است.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۴۳,۲۰۲	۸۴۴,۳۰۲	
۲۳,۷۴۷	۵,۱۲۱	
۶۱۰	۲۷	
۸۶۷,۵۵۹	۸۴۹,۴۵۰	

پیش دریافت از مشتریان
 مشتریان سولفات سدیم داخلی و صادراتی
 مشتریان نمک داخلی و صادراتی
 سایر

۲۸-۱ در شرایط کنونی شرکت توانایی ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافت ها را دارد.
۲۸-۲ پیش دریافت های مشتریان سولفات و نمک صادراتی شامل مبلغ ۳۶,۵۷۵ دلار پیش دریافت از مشتریان صادراتی می باشد.

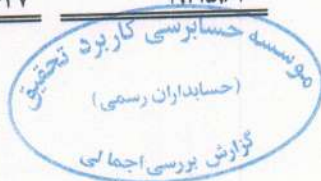
۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۹۴۷,۰۷۹	۵,۷۷۰,۱۵۷	
۴۵۶,۲۰۴	۹۹۳,۸۶۴	
۱۲۹,۹۸۹	۳۶۷,۷۰۵	
-	(۲۳۶,۴۰۲)	
۱۲۰,۰۸۴	۱۴۱,۳۶۴	
۲۳۸,۷۱۳	۵۱۸,۲۸۴	
(۳۹۴,۳۸۴)	(۴۰۳,۸۴۵)	
(۴۴,۱۴۹)	(۲,۲۳۹)	
(۲,۲۲۹)	(۵,۸۷۰)	
۳,۴۵۱,۳۰۷	۷,۰۴۳,۰۱۸	

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

(۹۴,۷۰۸)	(۴,۳۳۲,۵۹۱)
(۱,۲۸۰,۸۷۰)	(۱,۲۲۵,۹۵۷)
(۸۹۳,۰۶۱)	۱,۷۴۹,۰۸۹
۵۳۸,۴۸۶	۹۹۹,۸۵۴
۳۰۸,۹۷۶	(۱۸,۱۰۹)
(۱۳,۴۹۳)	۳۱۶
۲,۰۱۶,۶۳۷	۴,۲۱۵,۶۲۰

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معادل ۱۳۱ درصد بوده که نسبت به درصد اهرمی پایان سال ۱۴۰۲ که ۸۸ درصد بوده افزایش یافته است. که عمدتاً مربوط به افزایش حساب های پرداختنی عمدتاً ناشی از تامین ماده اولیه محصولات جدید 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.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸,۸۵۶,۶۶۴	۱۳,۶۲۶,۴۲۵	جمع بدهی
(۳۸۶,۵۸۰)	(۴۶۰,۴۵۴)	موجودی نقد
۸,۴۷۰,۰۸۴	۱۳,۱۶۵,۹۷۱	خالص بدهی
۹,۶۶۴,۳۷۳	۱۰,۰۳۴,۵۳۰	حقوق مالکانه
۸۸٪	۱۳۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- 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 می نماید. 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 ۱۴۰۳

۳۰-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش عمده مواد اولیه و لوازم یدکی خطوط تولید سولفات سدیم و نمک تصفیه و کلرید کلسیم به ویژه ابزار دقیق و ملزومات از منابع داخلی تهیه می‌شود و نیاز ارزی در این خطوط تولید در مقایسه با حجم خریدهای داخلی بسیار اندک است لذا افزایش نرخ ارز بر قیمت تمام شده محصولات مذکور به صورت مستقیم تاثیر با اهمیتی ندارد. اما با توجه به بهره‌برداری از پروژه طرح توسعه و اضافه شدن محصول جدید سولفات پتاسیم به سبد محصولات شرکت و وارداتی بودن مواد اولیه این محصول (کلرید پتاسیم) که عمده بهای تمام شده محصول را تشکیل می‌دهد، افزایش نرخ ارز در بهای تمام شده محصول سولفات پتاسیم بسیار موثر است و در صورت عدم افزایش متناسب قیمت محصول تولیدی سولفات پتاسیم با توجه به سوبسید دولتی آن، سودآوری محصول را با خطر جدی مواجه می‌سازد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق پیگیری و تلاش در جهت تخصیص ارز نیمایی و استفاده بهینه از ارز حاصل از صادرات مدیریت می‌شود و در صورت تغییر نرخ ارز پیگیری لازم جهت تعیین قیمت‌های فروش جدید صورت می‌پذیرد. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۰-۳-۱-۱ 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 و تامین مالی مواد اولیه محصول جدید سولفات پتاسیم 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 نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تغییرات مثبت ارائه شده نشان‌دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده‌های منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی سال نمی‌باشد.

۳۰-۴- ریسک کیفیت محصول

کیفیت محصولات تولیدی شرکت فراتر از استاندارد‌های داخلی (ملی) و منطبق بر استاندارد‌های بین‌المللی است. 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 در خصوص محصول جدید سولفات پتاسیم با توجه به حساسیت محصول تولیدی به ماده اولیه، برنامه ریزی جهت تامین ماده اولیه از شرکت‌های بزرگ در جهان در دستور کار قرار دارد.

۳۰-۵- ریسک پایدار تامین ماده اولیه مجتمع گرمسار

این ریسک با توجه به تامین بخش عمده ماده معدنی سولفات گرمسار از معدن میقان که می‌تواند در اثر افزایش بیش از حد کرایه حمل و یا وقوع اعتصابات حمل و نقل جاده‌ای پیش‌بینی می‌شود، 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 کاهش و اتمام ماده معدنی سولفات سدیم معدن گرماب با توجه به اکتشافات انجام شده در چندین سال آینده متصور بوده که شرکت جهت کاهش ریسک فعالیت‌های اکتشافی معدنی را در سراسر ایران آغاز نموده است.

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 کارخانه‌ها 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 مشتری‌ها تحویل دهد و در مواقع عادی نیز به حمل بخشی از ماده معدنی مورد نیاز کمک خواهد کرد.

۳۰-۷- ریسک حمل و نقل ماده معدنی

روند سال جاری و احتمال افزایش نرخ حامل‌های انرژی حمل و نقل جاده‌ای در آینده می‌تواند تاثیر با اهمیتی در قیمت تمام شده حمل ماده معدنی داشته باشد لذا شرکت جهت کاهش این ریسک با توسعه واحد نقلیه از طریق تامین ناوگان حمل و نقل، تشکیل کمیته نقلیه و پایش مداوم عملکرد احتمال وقوع این ریسک در شرکت معنی‌املاح ایران کاهش و این ریسک مرتفع گردید.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰-۸- 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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.

۳۰-۹- 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.

۳۰-۱۰- ریسک محصول جایگزین

محصول سولفات سدیم تولیدی این شرکت عمدتاً در صنایع تولید پودرهای شوینده مصرف میشود و که جایگزینی برای آن وجود ندارد. 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 به دلیل بهره گیری از مواد پتروشیمی در تولیدات ظروف نگهدارنده و نوسانات بسیار زیاد نرخ این مواد، سرعت کمی در جایگزینی با پودر شوینده به خود گرفته است. عمده مصرف سولفات پتاسیم در بخش کشاورزی می باشد که با توجه به عملکرد آن در توسعه میزان تولید محصول کشاورزی و کیفیت خاک، مصرف آن در کشور در حال افزایش می باشد.

۳۰-۱۱- ریسک کاهش قیمت محصول

با توجه به عرضه عمده سولفات سدیم تولیدی شرکت در بورس کالای ایران و درج قیمت پس از تأیید شرکت بورس کالای ایران، امکان کاهش قیمت در این بخش تقریباً صفر خواهد بود. در خصوص محصول نمک و با توجه به شرایط تورمی کشور و افزایش روزافزون بهای تمام شده تولید کلیه شرکت های تولیدکننده، امکان کاهش نرخ وجود نخواهد داشت. در خصوص محصول سولفات پتاسیم خریدار عمده وزارت جهاد کشاورزی می باشد که محصول را با برگزاری مناقصه خرید می نماید و تعیین نرخ در این بخش بر اساس نرخ خرید جهانی کلرید پتاسیم به عنوان ماده اولیه صورت می گیرد.

۳۰-۱۲- 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 تأثیر دارد. در خصوص مصرف انرژی تولید، افزایش قیمت گاز از ابتدای دوره وجود داشته و مقرر گردید تأثیر آن در سود شرکت محاسبه شود. با توجه به اینکه صنعت تولید سولفات سدیم از صنایع انرژی بر محسوب می شود شرکت با ریسک تامین برق مواجه می باشد. بر اساس تبصره پند ۵-۳-۱ رویه شیوه انعقاد قرارداد و خرید برق از نیروگاههای داخل شبکه برق کشور موضوع مصوبه ۳۲۹ هیأت تنظیم بازار برق ایران، شرکت معدنی املاح ایران قراردادی با شرکت تولید نیروی برق دماوند منعقد نمود و برق شرکت از طریق قرارداد دوجانبه با شرکت مذکور تامین می شود که تا حدودی منجر به افزایش هزینه های انرژی شده است. همچنین با تامین ۳ دستگاه دیزل ژنراتور جدید در سال ۱۴۰۲ شرکت توان تامین برق در شرایط اضطراری را دارد. در خصوص محصول کلرید پتاسیم به عنوان ماده اولیه تولید سولفات پتاسیم، نرخ این کالا در جهان بر اساس میزان عرضه و تقاضا تعیین می گردد و بررسی نوسانات قیمت آن نشان از ایجاد پیک های قیمت آن به صورت دوره ای می باشد. به منظور مدیریت این ریسک تامین و نگهداری کلرید پتاسیم به میزان حداقل ۱۰,۰۰۰ تن در انبار های شرکت در دستور کار می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۱- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	درهم امارات	یادداشت
۸۶,۹۴۵	۱۴۴,۴۶۴	۱,۸۲۸,۴۵۳	۲۰-۱.۲۰-۲.۲۰-۳ موجودی نقد
۸۳,۴۰۲	-	-	۱۹-۱ سپرده سرمایه گذاری ارزی
-	۲۵۴,۴۱۹	-	۱۵-۱-۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۵۲۷,۴۸۳	-	۱۷-۱ و ۱۲-۸ پیش پرداختهای جاری و سرمایه ای
۱۷۰,۳۴۷	۹۲۶,۳۶۶	۱,۸۲۸,۴۵۳	جمع دارایی های پولی ارزی
-	۳۶,۵۷۵	-	۲۸-۲ پیش دریافت ها
-	۳۶,۵۷۵	-	جمع بدهی های پولی ارزی
۱۷۰,۳۴۷	۸۸۹,۷۹۱	۱,۸۲۸,۴۵۳	خالص دارایی های پولی ارزی
۳,۰۷۲,۴۷۸	۱,۱۹۴,۰۳۷	۳,۵۹۰,۰۱۶	خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۹,۶۸۳	۴۳۸,۲۰۳	۲۴۴,۱۱۳	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
۹۵۸,۴۶۳	۵۱۶,۴۰۶	۳۹۹,۰۱۶	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره به شرح زیر است:

مبلغ	مبلغ	مبلغ	
یورو	دلار	درهم	
-	۱,۳۶۷,۱۲۴	-	فروش و ارائه خدمات
۲,۲۵۶,۶۳۳	۱,۹۸۹,۱۲۹	-	خرید مواد اولیه پروژه (کلرید پتاسیم)
-	۱۳۳,۰۶۸	-	خرید مواد اولیه مجتمع های تولیدی
۱۶۹,۵۶۱	۳۵,۴۹۵	۲۷۶,۶۲۵	خرید قطعات و ماشین الات مجتمع های تولیدی
-	۵۲۷,۴۸۳	-	پیش پرداخت خرید قطعات و ماشین الات

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

نوع ارز : دلار

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۲۱۴,۱۶۴	۲,۲۵۶,۸۲۸	۲,۵۷۰,۹۹۲	-	۱,۳۶۷,۱۲۴	۱,۳۶۷,۱۲۴

صادرات محصولات



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شرکت فاقد هر گونه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد.

۳۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	-	-	۳,۹۵۷,۰۴۷	-	۳,۹۵۷,۰۴۷	-	۳۴۸,۴۹۷
	جمع	-	-	۳,۹۵۷,۰۴۷	-	۳,۹۵۷,۰۴۷	-	۳۴۸,۴۹۷
شرکت های گروه	شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام)	-	۳۵۲,۲۳۹	۲۶	۳۵۲,۲۱۳	-	-	-
	شرکت کاشی و سرامیک الوند	-	۱۵	۷۷	-	۶۲	-	۱۹۸
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	-	۲۷۴	-	۲۷۴	-	۱۱۵	-
	فرآورده های نسوز ایران	۲۴۹	۳۰	-	۲۷۹	-	۲۶۸	-
	شرکت لعابیران	-	۹	-	۹	-	-	۱
	شرکت هامون صبا	-	-	۲۶	-	۲۶	-	۱۸۳
	زغال سنگ پرورده طبس	-	۱۳۳	-	۱۳۳	-	-	-
	شرکت مس شهید باهنر	-	۲,۶۷۷	۲۶	۲,۷۰۳	-	-	۲۷
	جمع	۲۴۹	۳۵۵,۳۷۷	۱۵۵	۳۵۵,۶۱۱	۸۸	۳۸۳	۴۰۹
جمع کل		۲۴۹	۳۵۵,۳۷۷	۳,۹۵۷,۲۰۲	۳۵۵,۶۱۱	۳,۹۵۷,۱۳۵	۳۸۳	۳۴۸,۹۰۶

(یادداشت ۱۵) (یادداشت ۱۵) (یادداشت ۲۷)

۳۲-۳-۱ - هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
۴,۱۷۵,۰۴۳	۴,۳۱۳,۴۰۵	۳۴-۱-۱
۴,۱۷۵,۰۴۳	۴,۳۱۳,۴۰۵	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

۳۳-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک میگردد .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۶۸۲,۱۸۰	۱,۶۸۲,۷۳۰	بانک رفاه کارگران- شعبه معلم سمنان
۹۶۱,۰۰۰	۹۶۱,۰۰۰	بانک تجارت - شعبه زاگرس اراک - دریافت ضمانت نامه بورس کالا
۷۳۱,۳۸۰	۶۶۸,۳۱۳	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی - دریافت ضمانت نامه فروش کلرید پتاسیم
۳۲۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
۱۶۶,۶۱۸	۲۰۶,۱۵۹	سازمان صنعت و معدن استان مرکزی و سمنان - ضمانت نامه حسن انجام کارمعدن
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت ملی نفت اراک - ضمانت دریافت مازوت
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۷۷۸	اداره کل گمرک استان سمنان - ضمانت دریافت
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
۸۰,۶۹۵	۱۹۹,۲۵۵	سایر اسناد انتظامی شرکت در نزد دیگران
۴,۱۷۵,۰۴۳	۴,۳۱۳,۴۰۵	

۳۳-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده سوله شش هزار متری انبار گرمسار شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ معادل ۴۳۶,۶۷۵ میلیون ریال می باشد .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به شرح زیر است.

۳۴-۱- شرکت طبق مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲,۷۰۰ میلیارد ریال به ۵,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت خرید بخشی از مواد اولیه پروژه سولفات پتاسیم افزایش دهد که در مرحله اخذ مجوز های سازمان بورس جهت برگزاری مجمع فوق العاده می باشد.

