

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- به انضمام صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳	۱ الی ۴۶



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت ۱-۱۷ توضیحی منعکس است، به موجب رای هیئت تجدید نظر به شماره ۱۸۶۰۸۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ و طبق برگ قطعی صادره به شماره ۴۳۳۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ سازمان امور مالیاتی، معافیت مالیاتی ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۳۸۵ شرکت لغو و مبلغ مالیات و جرائم متعلقه آن، طبق برگ قطعی مزبور مبلغ ۲۳,۰۶۰ میلیون ریال اعلام گردیده که شرکت در این خصوص طی اعتراض به رأی صادره مبلغ ۵,۸۱۴ میلیون ریال طبق برگ تشخیص پرداخت و صرفاً مبلغ ۵,۸۷۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. تعدیل حسابها از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً اینکه نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج شناسه ملی (یا کد اقتصادی) و کدپستی شرکت در کلیه سربرگها، مدارک صادره و اوراق مالی و حسابداری، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

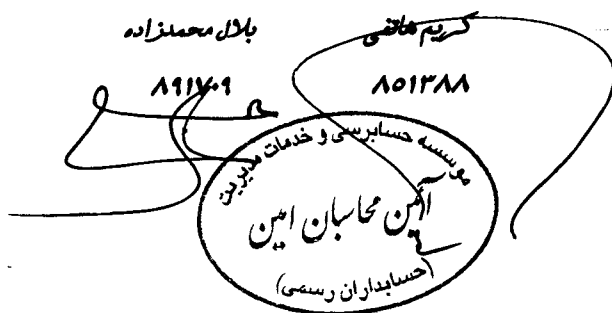
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

بلال محمدزاده

کریم هاشمی

۱۹۱۷۰۹

۸۵۱۳۸۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

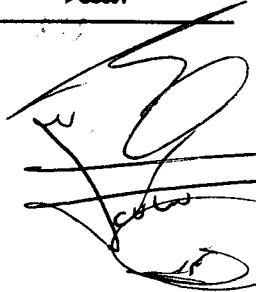
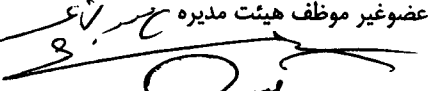
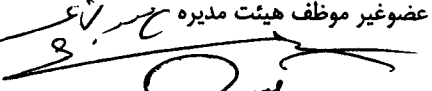
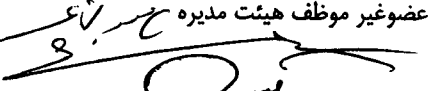
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۴۶	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای حقوقی صاحبان سهام
	رئیس هیأت مدیره عضو غیر موظف	آقای عبدالله شیر محمدپور	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره عضو موظف	گرجانی	آقای علی اکبر ساداتی
	معاونت فنی شرکت و عضو موظف هیئت مدیره	آقای محمدمهدی قاسمزاده	شرکت صنایع خاک چینی ایران
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای سید محمود شجاعی	شرکت کاشی و سرامیک الوند
	عضو غیر موظف هیئت مدیره	آقای میر فاضل مقدس فاضلی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
توازن نامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	دارائیه	ریال	ریال
۱۷,۷۲۳,۳۶۸	۱۹,۱۰۷,۰۵۵	۱۴	بدهیهای جاری: حسابهای پرداختی تجاری	۱۳۵,۹۶۹,۳۳۰,۷۵۵	۹۲,۷۸۹,۰۰۶,۸۹۲	۴	دارائیهای جاری: موجودی نقد	۱۳۵,۹۶۹,۳۳۰,۷۵۵	۹۲,۷۸۹,۰۰۶,۸۹۲
۳۳,۷۲۳,۲۱۳,۹۶۱	۵۷,۹۸۹,۲۸۳,۹۱۹	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۱۱,۴۰۰,۵۷۳,۵۳۱	۲۳۰,۳۳۷,۳۱۳,۳۸۶	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱۱,۴۰۰,۵۷۳,۵۳۱	۲۳۰,۳۳۷,۳۱۳,۳۸۶
۶,۷۲۳,۲۹۹,۹۱۳	۸,۷۶۸,۳۲۳,۵۶۰	۱۶	پیش دریافتها	۲۷,۷۷۳,۱۱۳,۷۵۵	۲۳,۰۹۱,۵۵۵,۰۱۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۲۷,۷۷۳,۱۱۳,۷۵۵	۲۳,۰۹۱,۵۵۵,۰۱۶
۱۱۹,۵۱۹,۵۶۰,۰۱۶	۱۰۷,۹۶۸,۰۱۲,۸۸۷	۱۷	ذخیره مالیات	۷,۳۷۹,۹۶۲,۹۱۲	۲,۳۲۵,۳۳۲,۶۷۵	۷	سایر حسابهای دریافتی	۷,۳۷۹,۹۶۲,۹۱۲	۲,۳۲۵,۳۳۲,۶۷۵
-	-	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۳۱,۵۷۷,۵۷۱,۷۸۲	۱۸۵,۴۷۳,۳۲۴,۰۵۵	۸	موجودی مواد و کالا	۱۳۱,۵۷۷,۵۷۱,۷۸۲	۱۸۵,۴۷۳,۳۲۴,۰۵۵
۱۸,۹۹۳,۱۵۱,۳۲۰	۱۱۶,۰۱۰,۷۲۲,۹۷۵	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۹,۳۸۳,۱۲۴,۳۷۵	۲,۰۸۳,۹۹۵,۱۲۵	۹	سفرشات و پیش پرداختها	۹,۳۸۳,۱۲۴,۳۷۵	۲,۰۸۳,۹۹۵,۱۲۵
۱۹۷,۸۳۵,۷۳۸	۳۰۹,۸۴۵,۱۵۱,۴۰۶		جمع بدهیهای جاری	۵۴۳,۳۸۳,۶۸۱,۲۲۵	۵۶۶,۳۵۲,۹۰۵,۸۱۶		جمع دارائیهای جاری	۵۴۳,۳۸۳,۶۸۱,۲۲۵	۵۶۶,۳۵۲,۹۰۵,۸۱۶
			بدهیهای غیر جاری:						
۲۷۰,۰۹۳,۷۷۷	-	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۹۹,۹۸۷,۳۹۱,۰۳۰	۳۱۰,۳۷۲,۳۷۲,۲۹۸	۱۰	دارائیهای غیر جاری:	۲۹۹,۹۸۷,۳۹۱,۰۳۰	۳۱۰,۳۷۲,۳۷۲,۲۹۸
۳۰,۳۳۷,۲۷۹,۹۶۱	۳۹,۹۲۳,۸۹۰,۳۵۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۰۳۵,۵۹۷,۲۳۸	۸,۰۷۱,۵۵۳,۹۰۳	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود	۸,۰۳۵,۵۹۷,۲۳۸	۸,۰۷۱,۵۵۳,۹۰۳
۳۰,۳۳۷,۲۷۹,۹۶۱	۳۹,۹۲۳,۸۹۰,۳۵۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۳۱۱,۶۰۱,۳۲۷	۱,۳۱۹,۹۰۶,۰۹۸	۱۲	سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۳۱۱,۶۰۱,۳۲۷	۱,۳۱۹,۹۰۶,۰۹۸
۳۰,۳۳۷,۲۷۹,۹۶۱	۳۹,۹۲۳,۸۹۰,۳۵۹		جمع بدهیها	۳۳۹,۱۰۴,۱۹۸,۸۳۳	۴۵۳,۲۵۹,۵۳۳,۷۰۲	۱۳	سایر دارائیه	۳۳۹,۱۰۴,۱۹۸,۸۳۳	۴۵۳,۲۵۹,۵۳۳,۷۰۲
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام				جمع دارائیهای غیر جاری		
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریضی سهم بر وقت شده)						
۳۳,۰۷۳,۳۷۹	۳۳,۰۷۳,۳۷۹	۲۲	اندرخته قانونی						
۲۳۳,۶۱۰,۳۹۵,۲۰۳	۲۳۸,۷۹۹,۵۱۴,۲۷۳	۲۱-۱	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود						
۶۵۴,۴۶۹,۴۶۹,۴۸۲	۶۶۹,۸۴۳,۵۸۸,۷۵۳		سود انباشته						
۸۸۲,۴۸۷,۸۸۰,۵۵۸	۸۸۲,۴۸۷,۸۸۰,۵۵۸		جمع حقوق صاحبان سهام						
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۸۲,۴۸۷,۸۸۰,۵۵۸	۸۸۲,۴۸۷,۸۸۰,۵۵۸		جمع دارائیه	۸۸۲,۴۸۷,۸۸۰,۵۵۸	۸۸۲,۴۸۷,۸۸۰,۵۵۸

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
فروش خالص	۲۳	۸۸۹,۷۵۰,۵۲۰,۶۵۰	۸۱۱,۳۱۱,۵۵۹,۴۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴	(۳۸۱,۷۵۶,۵۹۹,۷۸۰)	(۲۸۵,۵۱۹,۳۳۸,۴۵۳)
سود ناخالص		۵۰۷,۹۹۳,۹۲۰,۸۷۰	۵۲۵,۷۹۲,۲۲۰,۹۴۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۳۲,۲۱۷,۲۶۸,۶۲۸)	(۲۷,۳۳۶,۵۸۹,۰۳۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	۲۱,۶۴۶,۵۸۵	(۲۴۰,۱۴۲,۰۳۰)
سود عملیاتی		۴۷۵,۷۹۸,۲۹۸,۸۲۷	۴۹۸,۲۱۵,۴۸۹,۸۸۷
هزینه های مالی	۲۷	(۹,۷۳۱,۸۷۲,۶۷۰)	(۶۵۱,۷۶۳,۱۶۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۷۱,۹۸۰,۱۱۸,۶۲۷	۵۷,۴۱۲,۵۰۳,۹۲۶
سود قبل از مالیات		۵۳۸,۰۴۶,۵۴۴,۷۸۴	۵۵۴,۹۷۶,۲۳۰,۶۵۲
مالیات بر درآمد		(۱۰۲,۸۵۷,۴۲۵,۷۱۳)	(۱۱۴,۵۶۰,۱۶۴,۱۹۵)
سود خالص		۴۳۵,۱۸۹,۱۱۹,۰۷۱	۴۴۰,۴۱۶,۰۶۶,۴۵۷
*** سود عملیات هر سهم (خالص) - ریال	۳۵	۱,۷۶۳	۱,۸۳۹
*** سود غیر عملیات هر سهم - ریال	۳۵	۳۰۹	۲۵۸
*** سود هر سهم خالص - ریال	۳۵	۲,۰۷۲	۲,۰۹۷
گردش حساب سود انباشته			
سود خالص		۴۳۵,۱۸۹,۱۱۹,۰۷۱	۴۴۰,۴۱۶,۰۶۶,۴۵۷
سود انباشته در ابتدای سال		۴۴۳,۱۶۷,۸۲۸,۷۶۳	۲۳۱,۰۹۲,۵۱۴,۸۴۹
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۱۹,۵۵۷,۴۳۳,۵۶۰)	(۲۳,۸۹۸,۱۸۶,۱۰۳)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۴۲۳,۶۱۰,۳۹۵,۲۰۳	۲۰۷,۱۹۴,۳۲۸,۷۴۶
سود قابل تخصیص		۸۵۸,۷۹۹,۵۱۴,۲۷۴	۶۴۷,۶۱۰,۳۹۵,۲۰۳
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۲۲	-	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام	۱۸	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود تخصیص یافته طی سال		(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال مالی		۴۳۸,۷۹۹,۵۱۴,۲۷۴	۴۲۳,۶۱۰,۳۹۵,۲۰۳

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره جاری و تعدیلات سنواتی است. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۴۸۱,۶۷۰,۷۳۰,۱۹۶	۴۵۸,۶۰۴,۶۵۴,۹۵۲
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی	(۴۱۸,۶۸۹,۱۷۸,۰۰۰)		(۲۰۰,۶۵۹,۰۴۳,۳۵۲)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۸,۸۰۰,۹۰۴,۰۸۷)		(۵۴۰,۵۰۱,۸۳۶)
سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۸۳,۰۲۰,۶۶۴,۰۲۰		۴۰,۰۰۱,۹۲۳,۶۰۶
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۴۳,۸۲۵,۴۶۹,۰۶۷)	(۱۶۱,۱۹۷,۶۲۱,۵۸۲)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۳,۰۵۱,۸۶۳,۰۲۶)		(۶۲,۴۳۸,۳۳۵,۰۰۳)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۰,۸۵۵,۴۱۰,۷۳۱)		(۲۳,۹۱۲,۷۲۶,۸۳۹)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۱,۳۰۴,۲۷۹,۸۶۰)		(۱,۵۶۵,۵۹۲,۵۵۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	(۱۳۰,۰۰۰,۴۵۷,۰۰۰)		(۱۷۶,۸۶۰,۳۹۹,۴۵۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۴۷,۲۳۴,۵۴۶)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۹۱,۷۷۹,۲۲۶
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۹۹,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۷,۰۲۹,۸۸۸,۸۸۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت	-		۲۷,۵۷۰,۸۲۸,۳۶۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		(۱۶۲,۴۷۱,۳۴۷,۵۹۱)	(۱۵۷,۵۰۷,۹۷۸,۲۹۹)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۱۳۷,۶۷۷,۹۴۹,۴۸۸)	۷۷,۴۶۰,۷۲۰,۰۶۸
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۸۴,۲۹۳,۲۷۱,۷۰۵)		(۵۰,۶۸۰,۵۲,۱۲۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		۹۵,۷۰۶,۷۲۸,۲۹۵	۱۴,۹۳۱,۹۴۵,۸۸۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۴۱,۹۷۱,۴۲۱,۱۹۳)	۹۲,۳۹۲,۶۵۹,۹۴۸
مانده وجه نقد در آغاز سال		۱۳۵,۹۶۹,۴۳۰,۷۵۵	۲۳,۶۲۸,۶۶۹,۱۴۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۱,۲۰۸,۹۹۲,۶۷۰)	۹,۹۴۸,۰۹۵,۶۶۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۹۲,۷۸۹,۰۱۶,۸۹۲	۱۳۵,۹۶۹,۴۳۰,۷۵۵
مبادلات غیر نقدی	۳۱	۵,۷۵۵,۱۶۷,۳۵۰	۱۱,۴۳۷,۵۸۲,۳۶۲

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی - خیابان ۶۴ - پلاک ۲۹ و مجتمع شماره یک آن در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو آن واقع در اراک - میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است. بموجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شد، بهره‌برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۱ بصورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است. باتوجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید پروانه بهره‌برداری جدید با شماره ۱۲۳/۳۶۸۷۱ بتاريخ ۹۳/۹/۸ و با ظرفیت تولید سالانه ۳۴۸۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناً بموجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۵۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۷/۱ بصورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱ به ظرفیت ۳۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است و همچنین بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۸۰/۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۴۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۴ اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. در سال ۹۳ مجوز تولید قوطی پلی اتیلنی برای بسته بندی نمک نیز دریافت و پروانه بهره‌برداری جدید ادغام شده به شماره ۱۲۳/۵۲۳۳۰ بتاريخ ۹۳/۱۲/۱۹ برای تولید ۳۵۰۰ تن نمک خوراکی و ۶۰ تن (دو میلیون) قوطی پلی اتیلنی بنام شرکت صادر گردید. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۰۲/۱۶۴۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۳ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰۰۰ 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 ۱۳۸۴/۱۰/۱ شروع گردیده است. ضمناً پروانه بهره‌برداری ۱۰۲/۳۰ به تاریخ ۱۳۸۵/۱/۷ به ظرفیت ۶۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه بشرح زیر است:

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 بطور مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال ۱۳۹۳ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
۳۳۲	۳۳۳

در تاریخ ۹۳/۱۲/۲۹ از تعداد ۳۳۳ نفر کارکنان تعداد ۱۲۵ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۵ نفر در کارخانه اراک و ۳۱ نفر در دفتر مرکزی و ۶۲ نفر در کارخانه نمک تصفیه در حال انجام وظیفه بوده‌اند.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	نوع مواد و کالا
مواد اولیه و کالای ساخته شده به قیمت واقعی به روش میانگین موزون متحرک در حسابها منعکس می‌گردد.	مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲ سرمایه‌گذاریها

- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی طبق بخشنامه شماره ۲۷۵۷۷/۲۳۰ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ سازمان امور مالیاتی و تصویب نامه شماره ۱۵۳۰۲۸/ت/۲۸۳۱۹ هـ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ هیئت وزیران در مورد آئین نامه اجرایی بند ۲۹ قانون بودجه سال ۹۱ منعکس می‌شود و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می‌پذیرد.

۳-۳-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۰ ساله و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۵٪ و ۲۰٪ و ۲۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۵ ساله	مستقیم - نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله و ۱۵٪ و ۲۵٪	مستقیم و نزولی

۳-۳-۴- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابهای منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استقاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۵- استهلاک معادن

استهلاک معادن بر اساس قانون معادن و به نسبت میزان استخراج ماده معدنی در هر سال به نخیله اولیه بر اساس پروانه بهره‌برداری محاسبه و در حسابها منعکس می‌گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل تسویه ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل تسویه ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۷,۰۱۷,۸۳۲,۸۲۸	۸۳,۲۲۷,۸۰۳,۲۶۸	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۸,۴۱۱,۰۴۶,۰۲۲	۸,۰۷۴,۹۲۰,۰۹۰	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۱۰,۰۰۷,۹۵۴,۲۶۰	۱,۱۸۵,۱۷۳,۴۴۰	۴-۳ اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۹۳۰,۰۰۰	۴-۴ موجودی صندوق
۱۷۴,۷۳۲,۱۴۵	۶,۵۷۰,۵۹۴	۴-۵ تنخواه‌گردان
۸۶۵,۵۰۰	۶۱۹,۵۰۰	اوراق بهادار
۱۳۵,۹۶۹,۴۳۰,۷۵۵	۹۲,۷۸۹,۰۱۶,۸۹۲	جمع

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۶۹,۳۴۸,۲۴۳,۳۲۸	بانک صنعت و معدن سمنان قرض الحسنه کوتاه مدت ۲۰۰۰۶۰۲۰۱۰۰۸
۵۳,۷۳۲,۱۸۴,۶۰۲	۶,۲۰۴,۴۹۹,۹۱۳	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۲۹۳۲۹۶۹۲۱۸
۷,۴۰۴,۳۸۴,۵۲۳	۲,۶۰۰,۴۶۰,۲۸۱	بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری جاری ۵۰۴۷۳۲۹۶۴
۱,۵۹۸,۸۲۲,۴۱۸	۱,۵۸۰,۳۶۱,۷۹۰	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲
-	۶۶۰,۶۲۰,۰۰۰	بانک کشاورزی شعبه مطهری قرض الحسنه کوتاه مدت ۷۴۱۵۰۶۳۱۰
۱۹,۸۱۴,۶۰۲	۵۹۱,۸۰۰,۴۴۳	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶/۸۴
۷۴,۷۳۷,۷۴۷	۴۵۸,۸۱۷,۷۴۷	بانک توسعه صادرات ایران قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۷۰۰۵
۱۲,۴۱۱,۶۸۴,۱۵۶	۳۷۶,۱۰۰,۶۹۴	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۲۱۶۴۷۸۰۸۱۰۰۳
-	۳۶۷,۸۳۵,۱۶۲	بانک قوامین شعبه علامه شمالی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۲۶۰۵۰۰۱۰۹۶۶۰
۲,۶۵۴,۱۸۵,۵۶۸	۳۵۸,۹۷۷,۶۳۲	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷
۴۰۵,۴۴۵,۰۱۳	۳۴۵,۳۶۸,۴۲۷	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی حساب جاری ۴۰۶۲۲۷۴۱/۲۵
۲۰۵,۴۲۱,۰۹۹	۲۹۰,۴۱۶,۸۶۳	بانک صنعت و معدن شعبه دختانیات جاری ۰۱-۳۳۸۹۶۰۰۱
۲۳۵,۰۴۸,۳۳۱	۳۸,۱۴۰,۴۵۰	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰
-	۴,۳۹۸,۵۶۱	بانک قوامین شعبه علامه جاری ۰۱۶۲۶۰۱۰۰۰۰۲۵۸۷
-	۱,۷۶۱,۹۷۷	بانک قوامین شعبه علامه قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۲۶۰۵۰۰۱۰۲۴۷۳
۳۸,۲۱۷,۰۵۱,۵۵۵	-	بانک صنعت و معدن شعبه سمنان جاری ۰۱۰۰۰۴۲۸۵۰۰۰۹
۵۸,۸۳۳,۲۱۴	-	بانک قوامین شعبه سهروردی شمالی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۲۵۰۵۰۰۰۱۲۴۷۷
۱۱۷,۰۱۷,۸۳۲,۸۲۸	۸۳,۲۲۷,۸۰۳,۲۶۸	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۴- موجودی ارزی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است

میزان ارز	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی ۱۷۳۳۳ ۴۳۳۵۰ (یورو)	۱۹۳۰۰۰	۶۷۴۴۵۷۸۰۰۰
توسعه صادرات ارزی مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۳۹۹۴۶ (یورو)	۲۳۰۰۶/۷۸	۹۲۶۳۰۶۲۸۳
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی ۳۹۳۴۲۹۶۹۷۵ (یورو)	۲۵۳۳۸/۱	۵۴۳۵۵۱۸۳۱
بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۲ (یورو)	۳۰۰۰	۱۰۴۸۳۸۰۰۰
بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۱ (دلار)	۳۰۰۰	۷۵۳۰۶۰۰۰
بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۸۰۱۹ (دلار)	۶۹۱/۳۸	۱۶۴۶۵۹۰۸
جمع	۸۰۷۴۹۲۰۰۹۰	۸۴۱۱۰۴۶۰۲۲

موجودی ارزی در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹، دلار با نرخ ۲۷۹۹۴ ریال و یورو با نرخ ۳۰۱۵۶ ریال تسعیر گردیده است.

۳-۴- اسناد در جریان وصول نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۴۳۳٫۸۵۷٫۷۴۰	۵۷۳٫۷۱۳٫۶۰۰
-	۳۴۹٫۶۴۷٫۸۴۰
۳٫۶۸۴٫۷۶۴٫۸۰۰	۱۵۴٫۳۱۲٫۰۰۰
۹۱٫۹۰۲٫۰۰۰	۱۰۷٫۵۰۰٫۰۰۰
۵٫۴۲۶٫۴۲۹٫۷۲۰	-
۳۷۱٫۰۰۰٫۰۰۰	-
۱۰٫۰۰۷٫۹۵۴٫۲۶۰	۱٫۱۸۵٫۱۷۳٫۴۴۰
	</

۴-۴- موجودی صندوق به مبلغ ۲۹۳۰۹۳۰۰۰ ریال شامل ۸۸۴۰ دلار می باشد که با نرخ ۳۳۲۵۰ ریال (نرخ بازار آزاد) در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

۵-۴- از مبلغ ۶۵۷۰۹۵۹۴ ریال مانده تنخواه گردانها مبلغ ۵۶۱۰۶۸۸ ریال بابت تنخواه اراک و مبلغ ۹۵۹۹۰۶ ریال تنخواه گرمسار می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱۱,۰۸۵,۸۶۵,۵۲۴	۲۳۹,۷۳۶,۶۳۴,۰۲۹	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها
۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۶۲۲,۳۵۰	۵-۲ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۹۹,۴۷۳,۰۰۷	۱۰۸,۰۵۸,۰۰۷	۵-۳ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس
۲۱۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۳۱	۲۴۰,۳۷۳,۳۱۴,۴۸۶	جمع کل

۵-۱- سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها شامل موارد زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱ سپرده سرمایه گذاری یکساله بانک کشاورزی شعبه مطهری
۱۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۲ واحدهای صندوق یکم سرمایه گذاری بانک کشاورزی با سود ثابت
۶۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳ سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک قوامین شعبه علامه
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۴ سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک صنعت و معدن شعبه سمنان
۱۰,۵۰۱,۵۸۶,۵۲۴	۹,۰۶۶,۶۳۴,۰۲۹	۵-۱-۵ سپرده ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گواهی سپرده ویژه یکساله نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۲۱۱,۱۰۸,۵۸۶,۵۲۴	۲۳۹,۷۳۶,۶۳۴,۰۲۹	جمع کل

- ۵-۱-۱- سپرده سرمایه گذاری یکساله بانک کشاورزی شهید مطهری با نرخ ۲۲ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است.
- ۵-۱-۲- واحدهای صندوق یکم سرمایه گذاری بانک کشاورزی به تعداد ۵۰۴۷۰ واحد به قیمت اسمی یک میلیون ریال با نرخ سود ثابت ۲۲ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است.
- ۵-۱-۳- سپرده سرمایه گذاری یکساله بانک قوامین شعبه علامه شامل سه فقره با سودهای ۲۲ و ۲۵ درصد می باشد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است.
- ۵-۱-۴- سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک صنعت و معدن شعبه سمنان با نرخ ۲۲ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است.
- ۵-۱-۵- مبلغ ۹,۰۶۶,۶۳۴,۰۲۹ ریال (ارزش ارزی ۳۰۰,۰۰۰ یورو و ۷۰۸/۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی سرمایه گذاری شده است.
- ۵-۲- سهام شرکت‌های خارج از بورس شامل موارد زیر است:

نام	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت‌های خارج از بورس: (سایر شرکتها)	۱۹۲۵۹۸	۰/۷۲	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰
سرمایه‌گذاری کومش گستر	۵	-	۱۴,۲۵۰	-	۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰
شرکت سرم آرا	۱	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت پارس تارا	۱۹۲۶۰۲	-	۱۹۲,۶۰۲,۳۵۰	-	۱۹۲,۶۰۲,۳۵۰	۱۹۲,۶۰۲,۳۵۰	۱۹۲,۶۰۲,۳۵۰	۱۹۲,۶۰۲,۳۵۰
جمع								



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران شامل موارد زیر است :
- کلیه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران که شرکت معدنی املاح ایران در آن سرمایه‌گذاری نموده حائز معیارهای شناخت به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار می باشند.

نام شرکت‌های پذیرفته شده	تعداد سهام	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		بهای تمام شده		خالص	
		ریال	ریال	ریال	ریال
در بورس:					
کاشی نیلو	۳۱۶۳۲	۵۷,۳۸۴,۷۷۸	۵۷,۳۸۴,۷۷۸	۵۷,۳۸۴,۷۷۸	۵۷,۳۸۴,۷۷۸
فرآورده های نسوز ایران	۱۰۰۰۰	۲۱,۵۷۰,۱۳۹	۲۱,۵۷۰,۱۳۹	۲۱,۵۷۰,۱۳۹	۲۱,۵۷۰,۱۳۹
خاک چینی ایران	۱۶۸۲	۳,۳۴۱,۱۹۸	۳,۳۴۱,۱۹۸	۳,۳۴۱,۱۹۸	۳,۳۴۱,۱۹۸
حق تقدم خاک چینی ایران	۶۷۲۸	۱۰,۲۰۷,۳۱۲	۱۰,۲۰۷,۳۱۲	۱۰,۲۰۷,۳۱۲	۱۰,۲۰۷,۳۱۲
پشم شیشه ایران	۳۰۰۰	۵,۲۲۷,۸۱۰	۵,۲۲۷,۸۱۰	۵,۲۲۷,۸۱۰	۵,۲۲۷,۸۱۰
لعابیران	۱۰۰۰	۲,۸۶۴,۹۵۰	۲,۸۶۴,۹۵۰	۲,۸۶۴,۹۵۰	۲,۸۶۴,۹۵۰
حق تقدم لعابیران	۱۸۵۷	۳,۰۴۱,۸۹۲	۳,۰۴۱,۸۹۲	۳,۰۴۱,۸۹۲	۳,۰۴۱,۸۹۲
کاشی الوند	۱۶۰۰	۲,۰۷۷,۹۶۴	۲,۰۷۷,۹۶۴	۲,۰۷۷,۹۶۴	۲,۰۷۷,۹۶۴
کاشی پارس	۱۰۰۰	۱,۲۵۲,۱۴۲	۱,۲۵۲,۱۴۲	۱,۲۵۲,۱۴۲	۱,۲۵۲,۱۴۲
صنایع مس شهیدباهنر	۱۰۰۰	۸۹۰,۰۷۷	۸۹۰,۰۷۷	۸۹۰,۰۷۷	۸۹۰,۰۷۷
جمع	۵۹۲۹۹	۱۰۸,۰۵۸,۰۰۷	۱۰۸,۰۵۸,۰۰۷	۱۰۸,۰۵۸,۰۰۷	۱۰۸,۰۵۸,۰۰۷



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری :
ریال	ریال	۶-۱	ریالی
۳۶,۳۴۲,۳۶۹,۴۰۰	۲۱,۲۲۰,۴۲۱,۹۴۵		حسابهای دریافتنی تجاری :
۱۱,۴۳۰,۵۹۹,۱۵۵	۲۱,۸۷۱,۱۳۳,۰۷۱	۶-۲	ریالی
۲۴۵,۲۰۰		۶-۳	ارزی
۱۱,۴۳۰,۸۴۴,۳۵۵	۲۱,۸۷۱,۱۳۳,۰۷۱		جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۴۷,۷۷۳,۲۱۳,۷۵۵	۴۳,۰۹۱,۵۵۵,۰۱۶		جمع کل

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	شیمیایی بهداشت
۴,۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۳,۹۲۰,۰۰۰	شرکت پاکنام
۷,۱۷۶,۱۱۰,۰۰۰	۵,۴۴۳,۲۰۰,۰۰۰	پاکسان
۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۰,۲۴۰,۰۰۰	مروارید هامون
۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت محصولات بین المللی پارس
۳,۵۴۳,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۱۲۰,۰۰۰	لطیفی جلال
۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۰۰۰,۰۰۰	بخش مواد غذایی حسینی
۲۳۶,۰۵۳,۵۲۰	۳۵۴,۶۰۲,۵۶۰	شرکت آریابان (اراک)
۲۰۸,۱۷۴,۶۰۰	۳۵۳,۰۷۷,۶۰۰	مجید مبارکی (نمک)
-	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	میریان مجتبی
-	۲۲۵,۵۷۴,۴۰۰	شیشه شناور اردکان
-	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	محمدرضا فیروزی
۲۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۳۰۵,۵۸۵	شیشه تابان
-	۱۱۱,۷۸۰,۰۰۰	بلور کاوه
-	۱۰۸,۳۷۰,۰۰۰	شیشه کاوه
-	۱۰۷,۴۵۰,۰۰۰	شیشه مظروف یزد
-	۹۷,۰۰۰,۰۰۰	کریمی حمید رضا
۴۲,۳۴۷,۰۰۰	۵۲,۲۴۵,۰۰۰	صنایع لبنی افتخار گلستان
۶۸,۴۵۰,۰۰۰	۳۴,۱۳۰,۰۰۰	رضائیان اسماعیل
۴,۲۰۰,۵۵۳,۱۶۰	-	بخش پیشگام لیا
۲,۷۶۹,۷۰۰,۰۰۰	-	سمبل شیمی
۱,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	مهندسین یزد
۵۲۱,۸۰۶,۲۰۰	-	شرکت شیشه قزوین
۲۳۶,۳۸۰,۰۰۰	-	لاوان ثابت همدان
۱۶۹,۴۲۰,۰۰۰	-	کریستال ایران
۱۵۸,۷۰۱,۰۸۰	-	ارجمندیان محمدحسین
۱۰۹,۷۱۰,۰۰۰	-	شیشه ایران
۴۱,۳۰۱,۸۴۰	-	کشت و صنعت روژین تاک
۱۰۷,۹۱۲,۰۰۰	۱۵۹,۸۸۶,۰۰۰	سایر
۳۶,۳۴۲,۳۶۹,۴۰۰	۲۱,۲۲۰,۴۲۱,۹۴۵	جمع

اسناد دریافتنی تجاری شرکت تماماً چک بوده و معادل مبلغ ۲۱,۲۲۰,۴۲۱,۹۴۵ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۷۷۹,۰۱۹,۹۲۰ ریال وصول و به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳		
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۳۰,۹۴۵,۹۶۵	۸,۵۲۴,۸۴۷,۵۵۴	-	۸,۵۲۴,۸۴۷,۵۵۴
۱,۰۷۰,۱۳۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۲۴۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۱,۲۴۲,۵۰۰
۲۵۶,۴۷۷,۵۲۹	۲,۱۴۴,۳۸۱,۵۲۹	-	۲,۱۴۴,۳۸۱,۵۲۹
۲۱۰,۹۰۰,۳۴۰	۹۶۰,۴۸۴,۹۶۰	-	۹۶۰,۴۸۴,۹۶۰
۸۰۹,۸۴۷,۶۶۲	۷۸۷,۴۴۹,۸۱۲	-	۷۸۷,۴۴۹,۸۱۲
۲۶۱,۱۴۷,۹۶۰	۷۷۱,۹۴۲,۹۶۰	-	۷۷۱,۹۴۲,۹۶۰
۱۱۴,۲۴۶,۸۰۰	۴۷۶,۰۱۰,۰۰۰	-	۴۷۶,۰۱۰,۰۰۰
۱۴۸,۹۵۰,۱۲۰	۴۱۳,۷۴۱,۳۲۰	-	۴۱۳,۷۴۱,۳۲۰
-	۳۳۳,۱۵۵,۸۶۳	-	۳۳۳,۱۵۵,۸۶۳
۱۹۶,۴۴۷,۳۳۷	۳۱۱,۷۷۸,۷۲۰	-	۳۱۱,۷۷۸,۷۲۰
۱۳۰,۷۱۲,۶۱۵	۲۸۶,۲۴۸,۴۹۲	-	۲۸۶,۲۴۸,۴۹۲
-	۲۶۷,۴۶۳,۴۳۲	-	۲۶۷,۴۶۳,۴۳۲
۲۱۹,۳۴۱,۹۹۹	۲۳۳,۱۹۳,۳۲۰	-	۲۳۳,۱۹۳,۳۲۰
۱۰۵,۰۱۷,۷۸۰	۲۲۸,۸۶۵,۰۸۰	-	۲۲۸,۸۶۵,۰۸۰
-	۲۲۰,۸۹۸,۶۰۰	-	۲۲۰,۸۹۸,۶۰۰
۹۶,۴۴۴,۶۳۰	۴۱۹,۰۴۳,۴۰۰	-	۴۱۹,۰۴۳,۴۰۰
۲۷۹,۰۰۲,۲۱۱	۱۹۲,۳۹۶,۱۶۳	-	۱۹۲,۳۹۶,۱۶۳
۱۱۹,۴۷۸,۰۳۵	۱۸۵,۲۲۱,۶۳۵	-	۱۸۵,۲۲۱,۶۳۵
۶۸,۴۶۶,۲۰۰	۱۸۱,۵۲۶,۴۰۰	-	۱۸۱,۵۲۶,۴۰۰
۱۳۱,۴۱۷,۴۰۰	۱۷۹,۵۷۱,۸۵۶	-	۱۷۹,۵۷۱,۸۵۶
-	۱۷۲,۹۳۳,۲۲۶	-	۱۷۲,۹۳۳,۲۲۶
۳۴۸,۹۰۹,۹۴۹	۱۷۰,۵۵۷,۷۴۹	-	۱۷۰,۵۵۷,۷۴۹
-	۱۵۲,۴۷۰,۹۴۳	-	۱۵۲,۴۷۰,۹۴۳
-	۱۳۸,۰۳۸,۳۰۶	-	۱۳۸,۰۳۸,۳۰۶
-	۱۲۷,۴۸۶,۱۹۷	-	۱۲۷,۴۸۶,۱۹۷
-	۱۲۰,۶۹۷,۵۶۰	-	۱۲۰,۶۹۷,۵۶۰
-	۱۰۷,۶۴۸,۴۰۰	-	۱۰۷,۶۴۸,۴۰۰
۱۲۱,۱۹۵,۱۳۴	۵۵,۰۲۱,۵۷۴	-	۵۵,۰۲۱,۵۷۴
۶۸۶,۸۸۲,۳۵۰	-	-	-
۵۵۷,۶۱۳,۰۰۰	-	-	-
۴۹۱,۴۱۴,۸۳۰	-	-	-
۲۰۶,۴۴۱,۳۶۰	-	-	-
۱۰۲,۹۳۶,۶۰۰	-	-	-
۵۴,۴۲۶,۲۴۳	-	-	-
۴۳,۷۱۱,۸۲۰	-	-	-
۵,۹۹۶,۶۶۱	-	-	-
۱,۶۴۲,۸۵۴,۵۲۵	۱,۴۰۶,۷۲۴,۵۲۰	(۴۱۰,۵۳۵,۹۵۰)	۱,۸۱۷,۲۶۰,۴۷۰
۱۱,۴۴۰,۵۹۹,۱۵۵	۲۱,۸۷۱,۱۳۳,۰۷۱	(۴۱۰,۵۳۵,۹۵۰)	۲۲,۲۸۱,۶۶۹,۰۲۱
			جمع

۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتا وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

۲-۶-۲- سایر حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به تعداد ۵۳ نفر از مشتریان شرکت بابت خرید سولفات سدیم و نمک می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۶- حسابهای دریافتنی تجاری ارزی (صادراتی) بشرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲,۲۹۹,۳۹۲,۲۰۸	۲,۲۹۹,۳۹۲,۲۰۸
۲۳۵,۲۰۰	-
۲,۲۹۹,۶۲۷,۴۰۸	۲,۲۹۹,۳۹۲,۲۰۸
(۲,۲۹۹,۳۹۲,۲۰۸)	(۲,۲۹۹,۳۹۲,۲۰۸)
۲۴۵,۲۰۰	-

الاهلی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی (معادل ۱۲۸۳۸۲ دلار و ۲۵۸۶۲ یورو)
سایر (آراز سن یو)

جمع

کسر می‌گردد ذخیره مطالبات مشکوک و الوصول (شرکت الاهلی)

خالص حسابهای دریافتنی ارزی (صادراتی)

بعد از پیگیریهای بعمل آمده توسط وکیل عمانی شرکت (پیترمنصور و شرکاء) دادگاه رای نهایی به نفع شرکت صادر نموده و موضوع در حال پیگیری است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۷۷۸,۵۵۶,۸۰۶	۵,۵۲,۹۸۳,۵۳۴	۷-۱
۱,۰۲۴,۰۹۱,۱۲۱	۱,۰۸۷,۵۲۳,۶۷۸	
۴۷۷,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۳۵,۱۲۵,۰۰۰	۷-۲
۷,۲۷۹,۶۶۲,۹۲۷	۲,۶۷۵,۶۳۲,۲۱۲	

مطالبات از اشخاص حقوقی و حقیقی

کارکنان (وام - جاری)

سپرده‌های موقت

جمع

۷-۱- مطالبات از اشخاص حقوقی و حقیقی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱
۳۶۲,۲۵۲,۵۲۵	۳۱۲,۱۶۲,۲۹۷	
-	۱۲۷,۳۹۹,۹۹۹	
-	۶۲,۳۲۹,۲۳۸	
۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	
۸۱,۶۰۰,۰۰۰	-	
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	
۲۶,۲۴۰,۰۰۰	-	
۱۱,۷۶۲,۲۶۱	۲۷,۰۷۰,۰۰۰	
۶,۸۷۸,۵۵۶,۸۰۶	۱,۶۵۲,۹۸۳,۵۳۴	
(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۵,۷۷۸,۵۵۶,۸۰۶	۵,۵۲,۹۸۳,۵۳۴	

شرکت بازرگانی دارویی حکیم
بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
بانک قوامین شعبه علامه
بانک کشاورزی شعبه مطهری
شرکت تعاونی مصرف کارکنان اراک
شرکت تامین ارتباطات پارس تارا
انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه
صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی
سایر

جمع

کسر می‌گردد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (بازرگانی داروئی حکیم)

خالص طلب

۷-۱-۱- با پیگیری های بعمل آمده توسط وکیل شرکت دادگاه رای نهایی به نفع شرکت صادر نموده و موضوع در حال پیگیری می باشد.

۷-۲- سپرده‌های موقت متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۹۰,۰۰۰	-
۴۷۷,۰۱۵,۰۰۰	۱,۰۳۵,۱۲۵,۰۰۰

سپرده نزد بانک ملت میدان فرهنگ (۱۱۰٪ مبلغ ضمانتنامه معدن گرماب)

سپرده نزد بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری (۱۰٪ ضمانتنامه صادره معدن میقان)

سپرده نزد اداره صنعت و معدن تجارت سمنان (تمدید پروانه بهره برداری معدن صلفویه و ده نمک)

سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارخانه لراک

سپرده نزد مخابرات استان تهران (اشتراک اینترنت)

جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱,۳۷۷,۷۵۷,۱۲۴	۱۰۱,۱۹۲,۷۸۹,۱۲۳	۲۴-۱ مواد اولیه
۵۰,۳۷۵,۹۰۷,۵۹۳	۶۱,۹۰۰,۳۳۱,۶۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۳۸۰,۶۹۵,۱۸۴	۱۵,۹۶۷,۸۵۰,۸۱۲	موجودی لوازم بسته بندی
۸,۱۳۵,۱۸۲,۹۹۴	۶,۲۵۵,۹۰۶,۵۱۰	کالای ساخته شده
۱۶۴,۵۴۸,۸۲۲	-	کالاهای امنی نزد دیگران
۱۳۳,۴۸۰,۰۶۵	۳۵۷,۵۱۴,۰۰۰	کالاهای در راه
۱۳۱,۵۷۷,۵۷۱,۷۸۲	۱۸۵,۶۷۴,۳۹۲,۰۸۵	جمع

- موجودیهای جنسی بیمه پذیر در پایان سال ۱۳۹۳ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۹۵,۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .
- کالای در راه به مبلغ ۳۵۷,۵۱۴,۰۰۰ ریال مربوط به کالاهایی می باشد که بعد از تاریخ انبارگردانی وارد کارخانه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷,۲۶۵,۵۹۱,۰۲۲	-	سفارشات خارجی :
۷,۲۶۵,۵۹۱,۰۲۲	-	فلوکولانت (SNF) کره جنوبی
-	-	جمع سفارشات
-	۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداختها :
۳۰۹,۰۶۶,۳۴۵	۳۵۴,۹۹۹,۲۹۰	گروه پژوهشی یویندگان سبز
۲۰۲,۲۴۵,۰۰۰	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم - قرارداد پشتیبانی
۶۶۹,۳۲۹,۶۲۲	۲۵۲,۶۶۷,۷۲۸	موسسه حسابرسی آئین محاسبان امین
-	۱۹۱,۲۶۶,۶۶۶	بیمه دارائیه - بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان و عمر
۶۵۰,۵۵۵,۳۹۵	۱۶۹,۶۰۸,۵۴۵	مهندسین مشاور پیچاپ کاوش
-	۷۰,۳۱۵,۲۰۰	استخراج ، حمل و خرید ماده معدنی
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۸۶۳,۰۱۴	فولاد استیل مسعود
۶۱,۸۴۲,۱۳۰	۶۱,۸۲۲,۱۳۰	سازمان حمل و نقل و ترافیک - طرح ترافیک
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گونی فروشی یعقوبی
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی نفت کش
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسماعیل شبانیان بروجنی
۲۷,۸۷۰,۰۰۰	-	تعاونی پدیده گستر راستین
۲۳,۶۴۲,۹۶۱	۵۶,۳۳۲,۵۵۲	شرکت تابان پلاست پوشش صنعت
۲,۱۱۷,۵۵۳,۴۵۳	۲,۰۸۴,۹۹۵,۱۲۵	سایر پیش پرداختها
۹,۳۸۳,۱۴۴,۴۷۵	۲,۰۸۴,۹۹۵,۱۲۵	جمع پیش پرداختها
		جمع کل

- سایر پیش پرداختها شامل ۶ مورد است که مربوط به خرید موارد مورد نیاز شرکت می باشد.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح
مانده در پایان سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک داراییهای فروش رفته طی سال	استهلاک طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارائیهای فروخته شده طی سال	دارائیهای اضمحلال شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۱۷.۰۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۷.۰۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۱۷.۰۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۱۷.۰۸۵۷.۰۰۰.۰۰۰	زمین
۴۱.۷۲۷.۳۲۰.۰۰۸	۴۰.۵۵۷.۸۵۱.۵۶۹	۴۰.۳۶۹.۷۰۳.۲۶۱	-	۳.۲۱۳.۱۵۱.۵۶۴	۳۶.۵۵۱.۵۵۱.۷۲۷	۸۱.۰۰۳.۵۵۳.۸۳۰	۲.۲۴۳.۷۲۳.۰۳۰	-	-	۷۸.۵۶۸.۹۳۱.۸۱۰	ساختها
۳۵۰.۹۹۶.۸۶۹	۳۳.۳۶۹.۲۳۵.۹۱۱	۳۷.۱۷۹.۵۵۵.۲۴۰	-	۳.۳۶۸.۱۵۹.۹۱۶	۳۴.۸۱۱.۳۰۵.۲۳۴	۷۹.۵۳۴.۸۰۱.۱۵۹	۱.۳۳۵.۵۸۱.۱۷۸	-	۳۸۷.۰۰۷.۸۹۹	۷۷.۹۱۱.۱۰۴.۰۰۳	تاسیسات
۳۳.۹۱۱.۵۳۱.۹۵۳	۳.۵۳۵.۸۹۲.۲۱۶	۱.۰۳۳.۵۸۷.۳۲۸	-	۱.۰۳۳.۶۳۶.۶۳۱	۹۳.۹۱۶.۱۱۷.۸۰۷	۱۳.۸۸۳.۶۳۳.۵۵۳	۵۰.۱۶۵.۵۱.۷۹۷	-	۱.۰۴۰.۳۱۳.۰۰۶	۱۲.۸۳۷.۶۵۹.۷۶۱	ماشین آلات
۳۵.۳۸۳.۶۰۳	۳۶.۲۱۵.۳۱۹	۳۸.۱۳۸.۸۵۲	-	۳.۳۷۹.۳۲۳	۴۰.۱۶۵.۵۲۸	۶۹.۱۳۱.۳۸۱	-	-	۳۳.۲۵۰.۷۳۹	۶۳.۷۱۳.۱۳۳	لوازم آزمایشگاهی
۳.۲۷۶.۵۳۰.۱۳۸	۴.۲۳۰.۶۳۷.۲۵۸	۳.۶۲۶.۷۳۵.۳۳۳	(۱۳۱.۸۳۶.۷۸)	۱.۰۷۸.۷۸۸.۳۷۷	۱.۶۶۹.۹۱۳.۱۳۴	۶.۴۵۷.۷۳۲.۶۹۱	-	(۱۳۷.۰۰۷.۳۸۳)	۲۰.۳۷۸.۰۵۶.۶۳	۴.۸۳۶.۲۷۳.۴۱۳	وسایل نقلیه
۶.۴۳۷.۵۴۳.۸۱۱	۷.۶۱۳.۶۹۸.۱۷۷	۶.۶۶۰.۵۳۹.۵۸۰	-	۱.۰۵۸.۹۵۰.۸۸۸	۵.۶۰۱.۵۷۸.۶۹۳	۱۴.۳۲۳.۳۳۸.۵۵۷	-	-	۲.۲۳۴.۰۵۵.۰۵۳	۱۲.۰۳۹.۱۶۲.۵۰۳	اثاثه و منقولات
۱.۶۵۰.۷۵۰.۵۵۶	۱.۳۳۰.۱۳۶.۳۳۵	۳.۶۹۱.۵۷۵.۱۶۰	-	۵۵.۵۰۱.۵۱۷	۳.۱۳۰.۵۸۳.۵۶۳	۵۰.۱۱۷.۱۱.۳۶۵	-	-	۳۱.۹۷۶.۳۲۶	۳.۲۹۱.۱۷۵.۱۱۹	ابزار آلات
۳۹۳.۱۱۵.۹۶۸.۹۸۴	۳۸۶.۸۳۱.۸۰۰.۳۱۸۳	۳۰.۴۳۰.۹۰۹.۸۱.۸۹۴	(۱۳۱.۹۳۷.۶۷۸)	۳۰.۹۳۸.۶۷۷.۷۶۷	۱۸۳.۳۹۳.۳۳۱.۸۰۵	۴۹۱.۱۳۱.۷۸۵.۱۷۷	۸.۷۰۵.۹۷۳.۹۶۵	(۱۳۷.۰۰۷.۳۸۴)	۵.۹۶۳.۵۱۷.۸۰۷	۴۷۶.۵۰۹.۳۰۰.۷۸۹	جمع
۵.۶۳۶.۴۰۰.۸۳۰	۱۰.۳۵۵.۵۵۳.۳۳۳					۱۰.۳۵۵.۵۵۳.۳۳۳	(۸۷.۵۹۳.۹۶۵)	-	۱۲.۳۳۵.۳۳۵.۵۹۹	۵.۶۳۶.۴۰۰.۸۳۰	دارائیهای در دست تکمیل
۴۳۳.۳۳۳.۳۰۰	۱۰.۸۱۷.۶۲۰.۶۱۳					۱۰.۸۱۷.۶۲۰.۶۱۳	-	-	۱۰.۰۳۹.۳۳۷.۶۱۳	۴۳۳.۳۳۳.۳۰۰	پیش پرداخت سرمایه ای
۸۱۱.۷۷۷.۸۱۶	۲.۳۶۱.۰۹۶.۰۶۸					۲.۳۶۱.۰۹۶.۰۶۸	-	-	۱.۵۳۹.۳۳۸.۱۵۲	۸۱۱.۷۷۷.۸۱۶	الزام سرمایه ای در بازار
۳۹۹.۹۸۸.۷۳۹.۱۰۴۰	۳۱۰.۰۳۷۶.۳۷۲.۲۹۸	۳۰.۴۳۰.۹۰۹.۸۱.۸۹۴	(۱۳۱.۹۳۷.۶۷۸)	۳۰.۹۳۸.۶۷۷.۷۶۷	۱۸۳.۳۹۳.۳۳۱.۸۰۵	۵۱۴.۵۸۶.۳۵۲.۱۹۳	-	(۱۳۷.۰۰۷.۳۸۴)	۳۱.۲۴۳.۲۳۸.۷۳۱	۴۸۳.۴۸۰.۵۴۲۳.۸۴۵	جمع

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۷۲.۴۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۱۰- افزایش دارائی ثابت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ ریال	مشروح دارائی
۷۵۹.۱۵۰.۸۴۳	ساختمان شامل: ساختمان نگهداری اراک
۵۳۴.۴۷۶.۳۵۰	ساختمان دفتر مرکزی
۴۱۵.۲۰۸.۲۵۹	ساختمان واحد تولید ۳۰۰/۲۰۰ اراک
۲۶۱.۹۵۱.۴۷۱	ساختمان باسکول اراک
۱۸۹.۳۳۱.۴۹۴	ساختمان رستوران اراک
۱۸۳.۶۱۴.۶۱۳	ساختمان واحد تولید ۱۰۰ اراک
۲.۳۴۳.۷۳۳.۰۳۰	جمع ساختمان
۱.۰۰۸.۱۰۹.۰۴۳	تاسیسات شامل: تاسیسات سرمایشی و گرمایشی و تهویه اراک
۳۳۷.۵۸۰.۰۹۵	تاسیسات مخبرات و پیچینگ کارخانه نمک
۲۰۶.۳۴۰.۰۰۰	تاسیسات آبرسانی اراک
۱۵۹.۲۹۵.۲۷۶	تاسیسات آبرسانی گرمسار
۱۶.۱۷۳.۳۲۸	تاسیسات دوربین مدار بسته گرمسار
۵.۱۹۹.۳۹۵	تاسیسات آبرسانی نمک
۱.۷۳۲.۶۹۷.۱۳۷	جمع تاسیسات
۱.۶۳۷.۴۳۷.۶۵۹	ماشین آلات شامل: ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ اراک
۱.۴۲۰.۶۶۴.۵۱۰	ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ اراک
۱.۰۶۵.۲۴۹.۹۰۹	ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ گرمسار
۵۵۹.۳۶۶.۸۰۹	ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ گرمسار
۵۵۶.۰۵۰.۴۵۸	سایر ماشین آلات معدن میقان اراک
۴۳۹.۷۸۱.۰۴۸	ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ نمک
۳۷۸.۴۱۳.۵۰۰	ماشین آلات تولیدی واحد انتقال ماده معدنی گرمسار
۶.۰۵۶.۹۶۳.۸۹۳	جمع ماشین آلات
۲.۲۲۴.۰۶۵.۰۵۴	سایر دارائی های ثابت شامل: اثاثه و منصوبات
۱.۴۷۳.۶۹۲.۰۲۸	وسایط نقلیه گرمسار
۵۷۴.۲۱۳.۶۳۵	وسایط نقلیه دفتر مرکزی
۲۱۹.۹۷۶.۲۴۶	ابزار آلات
۴۴.۲۵۰.۷۴۹	لوازم آزمایشگاهی
۴.۵۳۶.۱۹۷.۷۱۲	جمع سایر دارائی های ثابت
۱۴.۶۶۹.۵۹۱.۷۷۲	جمع کل افزایش دارائی های ثابت



شرکت معدنی آملاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰-۳- دارائی در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مشرح دارائی
ریال	ریال	درصد پیشرفت کار
-	۳.۴۸۳.۲۸۶.۱۶۳	۳۰
۲۰.۵۶.۵۰۰.۲۶۵	۲۰.۷۲.۴۹۱.۴۲۱	۰
-	۲۹۰.۸۷۳.۸۷۱	۲۰
۱۰.۴۲.۹۹۳.۵۱۰	-	-
۱۷۳.۵۴۰.۰۰۰	-	-
۳.۲۷۳.۰۳۳.۷۷۵	۵.۸۴۶.۶۵۱.۴۵۵	جمع ساختمان
-	۹۴۰.۳۹۵.۲۹۲	۸۰
-	۴۴۶.۳۷۱.۹۹۵	۹۰
-	۲۴۱.۴۵۴.۲۶۴	۹۵
-	۱۹۸.۳۳۹.۱۱۶	۶۰
-	۵۸.۷۳۱.۲۹۹	۹۰
۱.۵۰۳.۰۲۳.۳۱۴	-	-
۷۸۶.۲۹۲	-	-
۱.۵۰۳.۸۰۹.۶۰۶	۱.۸۸۵.۲۹۱.۹۶۶	جمع تاسیسات
-	۲.۰۰۹.۰۲۶.۲۶۵	۳۰
-	۵۲۴.۸۸۲.۶۴۸	۹۵
۴۸۰.۹۶۷.۶۷۸	-	-
۲۶۳.۵۲۱.۶۹۷	-	-
۱۱۴.۴۹۹.۶۵۰	-	-
۵۶۸.۴۳۴	-	-
۸۵۹.۵۵۷.۴۵۹	۲.۵۳۳.۹۰۸.۹۱۳	جمع ماشین آلات
۵.۶۳۶.۴۰۰.۸۴۰	۱۰.۲۶۵.۸۵۲.۲۳۴	جمع کل دارائی های در جریان ساخت

۱۰-۴- پیش پرداختهای سرمایه‌ای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	مشرح
ریال	ریال	
-	۵.۸۰۳.۰۰۰.۰۰۰	ماشین سازی پارس بولد سپید - خرید دستگاه خشک کن و الواتور و ساخت مخازن
-	۲.۴۶۸.۰۰۰.۰۰۰	ماشین سازی همپای بولد - خرید سازه فلزی ساختمان
-	۱.۶۶۳.۰۰۰.۰۰۰	زرین سوله جم - خرید دو دستگاه سوله
-	۳۱۲.۳۸۰.۰۰۰	جرثقیل بانی بار - خرید سیلندر لودر
-	۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰	سپانو گران تدبیر - خرید جرثقیل سقفی
-	۱۲۵.۹۹۹.۹۹۳	امیری - علیرضا - طراحی و تهیه نقشه های طرح توسعه نمک
-	۱۰۶.۷۱۰.۷۰۰	تولیدی همایون صنعت گرمسار - عملیات ساختمانی طرح نمک
-	۸۶.۰۶۸.۰۸۰	فنی مهندسی تولیدی فولاد فردوس پارس - خرید پوسته پمپ
-	۴۲.۴۸۰.۷۲۰	آهن آلات کوثران - خرید ورق گالوانیزه
-	۱۸.۰۷۳.۱۲۰	پیش رو درب مرکزی - خرید درب و پنجره
۱۶۹.۵۹۱.۴۸۰	-	خدمات مشاوره ای - مهندسین مشاور حساب
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	-	برج خنک کننده - آریا پتیز
۶۰.۰۰۰.۰۰۰	-	مدل سازی پمپ - سازه پردازان فجر
۳۶.۵۰۰.۰۰۰	-	خرید کلید تیغه ای آلمانی - الکترو دانفوس
۷.۱۵۱.۸۲۰	-	الکترو موتور پمپ - پمپ ابارا
۴۲۳.۲۴۳.۳۰۰	۱۰.۸۱۷.۶۲۰.۶۱۳	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۱۸,۸۴۴,۰۶۱	۵,۴۹۸,۴۱۹,۵۴۲	۱۱-۱	سایر حق امتیازها
۱,۵۳۶,۴۹۵,۳۶۲	۱,۹۲۰,۷۹۳,۶۷۹	۱۱-۲	حق امتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاک انباشته)
۵۴۴,۵۰۳,۶۸۲	۶۵۲,۳۳۰,۸۲۲	۱۱-۳	مخارج تحقیق و توسعه انتقالی به دوره آتی
۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	-	۱۱-۴	حق امتیاز معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته)
۱۸۵,۶۸۱,۵۰۰	-		پیش پرداخت های سرمایه ای
۶۷,۷۳۲,۰۰۷	-	۱۱-۵	حق امتیاز جاده و معدن میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)
۸,۰۴۵,۵۹۷,۲۴۸	۸,۰۷۱,۵۴۳,۹۰۳		جمع

۱۱-۱- سایر حق امتیازها از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۸۷۱,۳۰۳,۰۳۱	۳,۴۴۱,۹۵۳,۸۱۲	حق انشعاب برق
۷۸۶,۲۲۰,۰۰۰	۷۸۶,۲۲۰,۰۰۰	حق انشعاب آب
۵۷۹,۱۴۵,۱۱۵	۵۷۹,۱۴۵,۱۱۵	حق انشعاب گاز
۳۴۸,۷۲۳,۹۰۰	۳۴۸,۷۲۳,۹۰۰	حق امتیاز چاه آب دوم گرمسار
۱۷۵,۹۱۶,۷۱۵	۱۷۶,۹۹۶,۷۱۵	حق امتیاز تلفن
۱۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۳۷۰,۰۰۰	حق امتیاز نرم افزار مالی و اداری (پس از کسر استهلاک انباشته)
۵,۴۲۵,۳۰۰	-	سایر
۴,۹۱۸,۸۴۴,۰۶۱	۵,۴۹۸,۴۱۹,۵۴۲	جمع

۱۱-۲- حق امتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته
ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۶,۴۹۵,۳۶۲	۱,۹۲۰,۷۹۳,۶۷۹	(۶۰۸,۴۵۴,۰۳۲)
-	-	(۷,۲۶۶,۶۸۸)
-	-	(۶,۶۲۳,۵۶۳)
۱,۵۳۶,۴۹۵,۳۶۲	۱,۹۲۰,۷۹۳,۶۷۹	(۶۲۲,۳۴۴,۲۸۳)
		قیمت تمام شده
		ریال
		۲,۵۲۹,۲۴۷,۷۱۱
		۷,۲۶۶,۶۸۸
		۶,۶۲۳,۵۶۳
		۲,۵۴۳,۱۳۷,۹۶۲

معدن گرماب سمنان

معدن غرب صفائیه

معدن ده نمک

جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱-۳- مخارج تحقیق و توسعه انتقالی به دوره آتی عبارتست از:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۴۹۶,۶۴۸,۱۸۲	۵۲۳,۱۶۵,۶۸۲
-	۸۱,۳۰۹,۵۰۰
۲۷,۱۵۵,۵۰۰	۲۷,۱۵۵,۵۰۰
۵۴۴,۵۰۳,۶۸۲	۶۵۲,۳۳۰,۶۸۲

تحقیق و مطالعه امکان سنجی طرح اکتشاف لیتیوم

طرح توسعه پتاسیم

طرح توسعه مجتمع اراک

جمع

۱۱-۴- حق الامتیاز معدن حسین آباد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۲
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶	-	(۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹)	۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹
۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶	-	(۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹)	۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹

حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد

جمع

۱۱-۵- حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۲
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۱۹۱,۱۲۱	-	(۹۰۲,۲۲۶,۶۳۲)	۹۰۲,۲۲۶,۶۳۲
۳۷,۵۴۱,۴۸۶	-	(۷۵۳,۱۴۱,۳۶۹)	۷۵۳,۱۴۱,۳۶۹
۶۷,۷۳۲,۶۰۷	-	(۱,۶۵۵,۳۶۸,۰۰۱)	۱,۶۵۵,۳۶۸,۰۰۱

حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک

حق الامتیاز معدن میقان اراک

جمع

حق الامتیاز شامل وجوه پرداختی بابت اخذ موافقتنامه‌های اصولی و همچنین هزینه‌های اکتشاف تا مرحله صدور گواهی کشف می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸	۳۱,۸۱۹,۶۰۹,۰۹۸	۱۲-۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲
۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸	۳۱,۸۱۹,۶۰۹,۰۹۸	

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاریها
جمع

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده سرمایه گذاری	تعداد سهام و حق تقدم	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸	۲۸,۵۱۰,۳۶۹,۷۵۲	-	۲۸,۵۱۰,۳۶۹,۷۵۲	۹,۰۰۰,۰۰۰	سهام شرکت صنایع مس ایران
-	۳,۳۰۹,۲۳۹,۳۴۶	-	۳,۳۰۹,۲۳۹,۳۴۶	۲۱۶,۰۰۰	حق تقدم شرکت صنایع مس ایران ۱۲-۱-۱
۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸	۳۱,۸۱۹,۶۰۹,۰۹۸	-	۳۱,۸۱۹,۶۰۹,۰۹۸	۱۱,۱۶۰,۰۰۰	جمع

۱۲-۱-۱- برابر افزایش سرمایه شرکت صنایع مس ایران تعداد ۲۱۶,۰۰۰ حق تقدم سهام شرکت مذکور از محل مطالبات و آورده نقدی به واحد مورد گزارش تعلق گرفته که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هنوز ثبت افزایش سرمایه صورت پذیرفته است. گفتنی است طبق تصمیمات شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در خصوص اینکه این سهام مدیریتی می باشد، در سرمایه گذاری بلندمدت طبقه بندی گردیده و باتوجه به عدم احراز کاهش ارزش دائمی برای این سرمایه گذاری ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۱۲-۲- پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری بلندمدت مربوط به خرید تعداد ۹۸,۰۳۹,۲۱ سهم شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) می باشد که طی قرارداد شماره ۹۷۳۵-۹۴-۷۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) منعقد شده است و در حال انتقال سهام مذکور به این شرکت می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیه:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۹,۰۰۷,۷۲۶	۱۵۰,۶۲۰,۲۰۳	۱۳-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان و سایر بدهکاران
-	۱۳۰,۲۲۳,۰۰۰	۱۳-۲ حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۲۳۲,۵۹۳,۷۰۱	۲۸۱,۵۶۴,۰۰۰	۱۳-۳ ودایع و سپرده‌ها
۱,۴۱۱,۶۰۱,۴۴۷	۳,۰۹۱,۹۹۸,۴۰۳	

۱۳-۱- حصه بلند مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۰۸۴,۵۵۵,۲۴۶	۱,۴۷۹,۷۶۱,۴۰۳	حصه بلند مدت وام کارکنان
۹۴,۴۵۲,۵۰۰	۲۶,۴۳۹,۰۰۰	حصه بلند مدت بدهکاران شرکت
۱,۱۷۹,۰۰۷,۷۴۶	۱,۵۰۶,۲۰۰,۴۰۳	جمع

۱۳-۲- حساب جاری نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی مختص پرداخت سود سهام بوده و قابل برداشت توسط شرکت نمی باشد و مانده فوق به مبلغ ۱,۳۰۴,۲۳۴,۰۰۰ ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ که هنوز توسط سهامداران برداشت نشده است.

۱۳-۳- ودایع و سپرده‌ها به مبلغ ۲۸۱,۵۶۴,۰۰۰ ریال بشرح ذیل تفکیک می‌گردد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳-۱ سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳-۲ سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی
۳,۵۶۴,۰۰۰	۳,۵۶۴,۰۰۰	۱۳-۳-۳ سپرده نزد شرکت ملی نفت جهت ضمانت نامه قرارداد
۴۰,۲۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار)
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد شرکت بوتان گاز اراک
۱,۸۲۹,۷۰۱	-	سایر
۲۳۲,۵۹۳,۷۰۱	۲۸۱,۵۶۴,۰۰۰	جمع

۱۳-۳-۱- سپرده نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان به مبلغ ۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال به تعداد ۴ فقره مربوط به ضمانت تمدید پروانه های معادن گرماب، عباس آباد، کهک و غرب صفائیه می باشد.

۱۳-۳-۲- سپرده نزد اداره راه و ترابری استان مرکزی به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار جهت عبور شبکه برق کارخانه اراک می باشد.

۱۳-۳-۳- سپرده نزد شرکت ملی نفت اراک به مبلغ ۳,۵۶۴,۰۰۰ ریال بابت تضمین حسن انجام خرید گازوئیل می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۵۵۰,۳۰۲,۶۰۰	۱۷,۳۸۲,۱۳۱,۴۷۰	۱۴-۱
۲,۷۹۱,۳۲۹,۶۱۰	۱,۲۸۵,۰۳۳,۱۹۶	سازمان صنایع و معدن - حقوق دولتی
۲۲۷,۵۳۰,۹۴۷	۲۳۸,۶۱۵,۷۹۹	پیمانکاران حمل ماده معدنی - خرید و استخراج
۹۸,۳۳۶,۱۰۰	۹۸,۳۳۶,۱۰۰	تولیدی پینک
-	۴۲,۵۱۹,۶۰۰	گونی باقی شش ستاره
۳۰,۳۹۶,۸۱۹	۳۲,۹۰۵,۲۹۰	معدن نمک راه راهک
-	۲۸,۳۳۵,۶۰۰	پیمانکاران بارگیری و بسته بندی
۵,۶۴۸,۲۹۲	-	معدن نمک موعود
۱۷,۷۰۳,۷۶۴,۴۶۸	۱۹,۱۰۷,۸۷۷,۰۵۵	تهران چاپ
		جمع

۱۴-۱- حقوق دولتی سازمان صنعت ، معدن و تجارت از مبلغ ۱۷,۳۸۲,۱۳۱,۴۷۰ ریال ، مبلغ ۱۵,۷۹۴,۶۶۱,۴۸۳ ریال مربوط به معدن سولفات سدیم اراک و مبلغ ۸۶۲,۰۹۰,۴۶۷ ریال مربوط به معادن سولفات گرمسار و الباقی به مبلغ ۱۲۵,۳۷۹,۱۲۰ ریال مربوط به سه درصد بازسازی معادن می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
نخیره هزینه‌های پرداختنی	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	۱۵-۱	ریال ۱۹,۵۶۴,۲۱۶,۰۰۱	ریال ۱۵,۸۴۳,۸۵۲,۵۲۹
درآمدهای آتی غیر عملیاتی	سود سپرده بانکها	۱۵-۲	ریال ۱۲,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۳	-
وزارت امور اقتصادی و دارایی	بابت مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده	۱۵-۳	ریال ۱۲,۳۸۵,۰۷۱,۸۱۱	ریال ۱۱,۹۹۱,۳۳۹,۹۶۲
سایر پیمانکاران	شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان و صندوق پس انداز		ریال ۵,۵۱۳,۵۴۱,۲۶۲	ریال ۱,۴۳۶,۹۳۶,۸۷۱
اتاق بازرگانی صنعت، معدن و تجارت	بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش اتاق بازرگانی		ریال ۳,۲۲۸,۹۰۸,۷۶۷	ریال ۲,۶۷۶,۱۵۳,۳۲۹
سازمان تامین اجتماعی	بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		ریال ۳,۰۳۸,۶۴۳,۱۶۸	ریال ۱,۷۵۸,۵۳۲,۸۱۰
سپرده حسن انجام کار	بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		ریال ۱,۱۸۰,۰۱۷,۲۲۷	ریال ۸۲۸,۲۲۸,۲۲۰
اسناد پرداختنی	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی		-	ریال ۹,۲۷۰,۰۰۰
جمع			۵۷,۸۹۹,۲۸۴,۹۲۹	۳۴,۷۴۴,۴۱۳,۹۶۱

۱۵-۱- نخیره هزینه‌های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
نخیره هزینه های احتمالی	ریال ۸,۹۴۶,۰۸۴,۸۵۸	ریال ۸,۹۴۶,۰۸۴,۸۵۸
گاز مصرفی	ریال ۷,۰۱۵,۱۸۲,۱۷۷	ریال ۳,۹۴۶,۴۱۱,۳۲۷
برق و آب مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها	ریال ۲,۱۴۵,۹۹۰,۱۰۸	ریال ۱,۴۶۹,۷۸۷,۶۶۰
کمک های غیر نقدی اسفند ماه کارکنان	ریال ۱,۰۷۱,۵۳۸,۹۹۶	ریال ۱,۱۵۲,۲۸۳,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	ریال ۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پست و مخابرات	ریال ۱۹,۷۹۵,۲۶۸	ریال ۳۶,۱۵۸,۹۳۷
سایر	ریال ۷۵,۶۱۲,۵۹۲	ریال ۶۳,۱۲۶,۷۴۷
جمع	۱۹,۵۶۴,۲۱۶,۰۰۱	۱۵,۸۴۳,۸۵۲,۵۲۹

۱۵-۱-۱- از مبلغ ۸,۹۴۶,۰۸۴,۸۵۸ ریال نخیره هزینه های احتمالی، مبلغ ۸,۷۷۱,۲۷۵,۸۵۸ ریال مربوط به برگه تشخیص حسابرسی بیمه سالهای ۸۸ الی ۹۱ و مبلغ ۱۷۴,۸۰۹,۰۰۰ ریال مربوط به برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۹۱ و ۹۲ می باشد.

۱۵-۲- درآمدهای آتی غیر عملیاتی به مبلغ ۱۲,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۳ ریال مربوط به حصه آتی سود حاصل از سرمایه گذاری یکساله می باشد که کل سودمربوطه در ابتدای زمان قرارداد به صورت یکجا به حساب شرکت واریز شده است.

۱۵-۳- کلیه مبالغ مربوط به مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۳ تسویه شده است.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰۰۱۷۵۹۸۱۲	۳۰۳۹۹۲۳۱۳	پاکنام
-	۲۳۲۸۳۳۹۷۹۳	شیمیایی بهداد
۱۰۸۱۹۵۷۷۲	۶۹۹۴۳۳۹۱۰	شیشه شناور اردکان
۷۵۰۲۳۲۲۶۲	۳۸۷۰۷۵۷۲	پاکسان
۲۳۰۶۰۶۲۷۰	۳۲۰۷۳۴۸۱۸	مروارید هامون
-	۲۷۹۹۵۰۱۰	شیشه آذر
-	۲۵۸۷۸۷۳۴۸	نیک ریس
۲۴۶۳۱۱۲۸۸	۲۵۳۳۰۱۸۸۵	محصولات بین المللی پارس
۱۸۹۳۴۶۲۴۰	۱۵۸۴۷۳۹۰۰	تولی پرس
۷۰۰۶۰۶۵۸۰	۱۵۳۱۷۴۳۱۸	پاکشو
۷۶۸۶۳۷۸۰	۸۷۲۳۸۹۹۷	محمد رضا فیروزی
۱۲۰۱۳۵۸۸	۸۰۶۴۶۸۸	نقشین یزد
۸۴۸۰۰۳۶۰	۶۹۰۳۴۷۶۰	شیشه لیا
۳۶۲۵۲۳۴۰	۵۹۷۴۶۳۱۹	شیشه سازی مینا
۴۱۱۵۴۳۵۰	۵۳۳۵۲۹۵۰	تولیدی و صنعتی آبگینه
-	۴۲۳۹۳۰۳۵	شیشه و گاز تهران
۲۶۴۹۰۴۶۰	۳۹۴۱۸۰۶۰	الوان ثابت همدان
۸۱۲۱۹۳۲۰	۳۸۴۹۱۶۶۲	پارس ابد سبز
۳۷۷۱۳۹۶۰	۳۷۷۱۳۹۶۰	برفین اروم نامی
۱۶۸۲۲۸۸	۳۱۹۰۱۷۶۸	سهند جام تبریز
-	۳۰۳۰۸۲۵۸	مفید شیشه
۲۳۱۹۹۲۴۰	۲۸۵۹۴۰۴۰	کریستال ایران
-	۲۲۵۰۰۰۰۰	عباس نیا حمید رضا
-	۱۹۵۰۰۰۰۰	آریابان (اراک)
۱۰۶۱۴۵۰۱۰	۱۷۶۱۵۲۴۲	چوکا
۳۰۳۲۸۲۳۱	۱۹۰۷۵۱۱	جمشید پور فرشاد
۵۶۷۱۰۱	۱۳۷۷۱۰۱	شیشه دارونی رازی
۵۵۴۶۰۰	۸۷۸۶۰۰	تاکفام (تاکستان قزوین)
۹۱۷۸۹۶۸۹۰	-	سمبل شیمی
۷۰۰۵۱۷۳۷۷	-	مehشویان یزد
۳۰۰۰۰۰۰۰	-	توفیق عبدالله
۸۶۲۱۱۸۶۰	-	مشک یزد
۳۸۶۶۵۳۰۹	-	کریمی حمید رضا
۱۹۱۰۱۵۵۸	-	آرای شیمی
۲۰۷۰۱۳۶۲۳	۲۲۴۱۰۸۶۳۷	سایر
۶۱۶۳۶۹۹۷۳	۸۷۶۸۲۳۳۵۶۰	جمع

۱۶-۱ پیش دریافتها مربوط به خریداران پودر سولفات و نمک می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۹,۹۵۶,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۸۹۰,۱۷۸,۰۰۰)
(۲۳,۳۶۲,۰۰۰)	(۱,۳۱۰,۱۲۲,۰۰۰)
-	-

سود سهام پرداختی
سود سهام پرداخت شده طی سال
انتقال به طلب سهامداران

جمع

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریالی	ریالی
۱۹,۷۵۳,۱۶۵,۱۷۳	۱۲۳,۱۳۱,۷۲۶,۱۶۶
۱,۱۱۱,۲۶۹,۳۲۵	۵۳۱,۵۷۲,۲۸۹
۲۰,۸۶۴,۳۵۴,۱۹۹	۱۲۴,۶۶۳,۳۱۸,۹۰۵
(۱,۴۰۰,۳۸۹,۱۰۲)	(۸,۵۶۱,۵۷۵,۹۳۰)
۱۹,۴۶۴,۲۲۶,۰۹۷	۱۱۶,۱۰۱,۷۴۲,۹۷۵
(۲۷۰,۰۹۴,۶۷۷)	-
۱۸,۹۹۴,۱۵۱,۴۲۰	۱۱۶,۱۰۱,۷۴۲,۹۷۵

بانک صنعت و معدن شعبه سمنان
بانک صنعت و معدن شعبه دماوند
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۰,۸۶۴,۳۵۴,۱۹۹	۱۲۴,۶۶۳,۳۱۸,۹۰۵

۱۲ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳
ریال
۱۲۴,۶۶۳,۳۱۸,۹۰۵

سال ۱۳۹۳

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳
ریال
۱۲۴,۶۶۳,۳۱۸,۹۰۵

در قبال سفته، ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۳,۰۶۸,۵۶۲,۶۲۸	۳۰,۲۳۷,۴۷۹,۹۶۱
(۱,۰۳۵,۳۳۴,۹۰۸)	(۱,۱۴۵,۲۸۰,۳۲۷)
۸,۲۰۴,۲۵۲,۲۴۱	۱۰,۸۳۱,۴۸۹,۷۲۵
۳۰,۲۳۷,۴۷۹,۹۶۱	۳۹,۹۲۳,۶۸۹,۳۵۹

مانده ذخیره در ابتدای سال
مبلغ پرداخت شده در طی سال
ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی
جمع ذخیره در پایان سال مالی

افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت بعثت افزایش حقوق مبنا در سال ۱۳۹۳ نسبت به سال ۱۳۹۲ با توجه به مصوبه شورای عالی کار و یادداشت مبانی تهیه صورتهای مالی طی یادداشت ۳-۶ می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۱۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می‌باشد:

سرمایه - (ریال)		تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مشارکت	مشخصات سهامداران
۱۳۹۲	۱۳۹۳				
۱۷۵,۴۷۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۲۲,۸۱۲,۰۰۰	۱۷۵,۴۲۲,۸۱۲	۱۰۰۰	۸۳/۶۳۹	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۷,۰۶۲,۰۰۰	۹,۰۸۷,۰۶۲	۱۰۰۰	۴/۳۲۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
۷,۴۹۸,۳۸۶,۰۰۰	۷,۴۹۸,۳۸۶,۰۰۰	۷,۴۹۸,۳۸۶	۱۰۰۰	۳/۵۷۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۱۸,۲۲۲,۱۶۵,۰۰۰	۱۷,۷۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۱,۷۴۰	۱۰۰۰	۸/۴۶۳	سایر (سهامداران جزء ۱۵۴۵ نفر)
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	جمع

۱-۲۱- مبلغ ۴۴,۰۷۴,۴۷۹ ریال از محل تجدید ارزیابی صورت گرفته پس از انتقال به حساب سرمایه به عنوان مازاد تجدید ارزیابی در حسابها باقی مانده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ منظور نمودن پنج درصد از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته قانونی



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت	خریداران
مبلغ-ریال	درصد-مبلغ	مقدار-تن	مبلغ-ریال	درصد-مبلغ	مقدار-تن
۳,۳۷۷,۱۱۰,۰۰۰	۰,۳۹	۶۹۵	۲,۳۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۰,۳۱	۲۷۱
۱۸۹,۸۳۱,۸۹۶,۵۰۰	۲۶,۹۹	۵۰,۹۵۰	۲۰۷,۸۰۷,۳۶۶,۵۰۰	۲۷,۶۲	۴۹۹۲۱
۳۷۳,۷۵۵,۰۳۳,۵۰۰	۵۳,۱۲	۹۵۶۶۸	۳۹۰,۵۰۲,۳۳۱,۸۰۰	۵۱,۸۷	۹۶۴۴۳
۲۸,۷۶۵,۳۰۸,۰۰۰	۴,۰۹	۸۷۱۷	۲۸,۵۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۱۲	۱۰۷۰۷
۱۰,۷۷۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۵,۳۱	۳۲۶۲۳	۱۳,۵۱۲,۸۸۱,۰۰۰	۱۵,۰۸	۳۱۳۸۳
۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۸۸,۶۷۳	۷۵۲,۸۱۹,۵۳۹,۳۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۸۸,۹۲۶
۶۸,۱۹۷,۲۶۸,۳۰۰	۶,۳۵	۲۳,۰۶۹	۸۳,۹۳۷,۰۸۱,۰۰۰	۶,۱۲۹	۲۰,۰۸۹
۲۸,۶۳۸,۹۳۴,۰۰۰	۲,۶۱	۱۷,۳۹۶	۳۰,۸۸۶,۵۷۳,۰۰۰	۲۲,۵۶	۱۵,۵۲۷
۹۶,۸۴۶,۲۱۲,۴۰۰	۸۹,۹۶	۳۹,۵۶۵	۱۱۴,۸۰۹,۲۸۲,۱۰۰	۸۳,۸۴	۳۵,۶۳۶
۱۰,۸۰۳,۴۳۸,۰۰۰	۱۰,۰۴	۵,۳۹۱	۲۲,۰۱۲,۱۶۹,۹۲۵۰	۱۶,۱۶	۹,۲۹۳
۱۰۷,۶۴۹,۶۵۰,۴۰۰	۱۰۰,۰۰	۴۴,۹۵۶	۱۳۶,۸۳۰,۹۸۱,۳۵۰	۱۰۰	۴۴,۹۲۹
۸۱۱,۴۳۱,۵۵۹,۴۰۰		۲۳۳,۶۲۹	۸۸۹,۷۵۰,۵۴۰,۶۵۰		۲۳۳,۸۵۵
داخل کشور:					
پودر سولفات سدیم:					
پسته بندی کرمسار					
جمبو کرمسار					
جمبو اراک					
لله-کرمسار					
لله-اراک					
جمع فروش پودر سولفات سدیم					
نمک پیدار					
نمک بدون پد					
جمع فروش نمک					
نمک صادراتی					
جمع کل فروش نمک					
جمع کل فروش محصول شرکت					



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳-۱- فروش داخلی بودن سولفات سدیم و نمک بر اساس صنایع (خریدار) بشرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۲

۱۳۹۳

خریداران

مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	
۶۲۵,۰۷۸,۶۵۵,۵۰۰	۷۸,۰۹	۱۷۰,۷۲۳	۶۹۸,۰۶۶,۸۶۱,۸۰۰	۸۰,۳۵	۱۷۷,۳۷۰	کارخانجات شویبند
۶۵,۷۸۱,۳۱۰,۰۰۰	۸,۲۲	۱۵۱۶	۴۴,۲۰۶,۷۱۴,۰۰۰	۵,۱۰	۹۱۳۱	کارخانجات سازنده شیشه
۱۲۸,۰۱۹,۳۳,۵۰۰	۱,۶۰	۷۸۰۴	۱۰,۵۵۵,۹۶۳,۵۰۰	۱,۲۲	۲۳۱۵	سایر صنایع
۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰	۸۷,۹۱	۱۸۸,۶۷۳	۷۵۲,۸۱۹,۵۳۹,۴۰۰	۸۶,۷۷	۱۸۸,۹۲۶	جمع فروش داخلی سولفات سدیم
۹۶,۸۳۶,۲۱۲,۴۰۰	۱۲,۱۰	۳۹۵۶۵	۱۱۴,۸۰۹,۳۸۲,۱۰۰	۱۳,۲۳	۲۵۶۳۶	فروش داخلی نمک
۸۰۰,۵۰۸,۱۲۱,۴۰۰	۱۰۰	۲۲۸,۲۳۸	۸۶۷,۶۲۸,۸۲۱,۴۰۰	۱۰۰	۲۲۴,۵۶۲	جمع کل

۲۳-۲- فروش نمک صادراتی بشرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۲

۱۳۹۳

خریداران

مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	
۵,۶۱۵,۵۵۵,۰۰۰	۵۱,۹۸	۳۰,۳۳	۱۱,۹۱۳,۴۰۶,۳۵۰	۵۳,۸۵	۵۲۹۵	امارات متحده عربی (دبی)
۵,۱۸۷,۸۵۳,۰۰۰	۲۸,۰۲	۲۳۵۸	۱۰,۳۰۸,۲۹۳,۰۰۰	۲۶,۱۵	۳۹۹۸	عراق
۱۰,۸۰۳,۴۳۸,۰۰۰	۱۰۰	۵۳۹۱	۲۲,۱۲۱,۶۹۹,۴۵۰	۱۰۰	۹۲۹۳	جمع فروش نمک صادراتی
۸۱۱,۲۱۱,۵۵۵,۹۴۰۰		۲۲۳,۶۲۹	۸۸۹,۷۵۰,۵۲۰,۶۵۰		۲۲۳,۸۵۵	جمع کل فروش داخلی و صادراتی



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل می باشد :

سود ناویژه		فروش	قیمت تمام شده کلای فروش رفته	شرح محصول	ردیف
درصد سود ناویژه به فروش	ریال	ریال	ریال		
۳۸,۰۳	۱۳,۶۶۰,۰۲۸,۹۷۳	۳۸,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۸۳,۳۷۱,۰۲۷	پودر سولفات سدیم (قله گر مسار)	۱
۶۶,۰۹	۷۵,۰۲۳,۶۷۹,۱۰۲	۱۱۳,۵۱۲,۹۸۱,۰۰۰	۳۸,۳۸۹,۳۰۱,۸۹۸	پودر سولفات سدیم (قله اراک)	۲
۲۴,۳۵	۹۲,۲۱۰,۶۸۲,۰۹۴	۲۰۷,۹۰۷,۳۶۶,۵۰۰	۱۱۵,۶۹۶,۶۸۴,۴۰۶	جمبو گر مسار	۳
۶۷,۳۷	۲۶۳,۰۹۰,۹۵۲,۰۸۳	۳۹۰,۵۰۲,۳۴۱,۸۰۰	۱۲۷,۴۱۱,۴۸۹,۷۱۷	جمبو اراک	۴
۴۷,۲۶	۱,۱۱۲,۳۴۶,۱۵۷	۲,۳۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۱,۱۰۳,۸۴۳	بسته بندی داخلی گر مسار	۵
۵۹,۲۶	۴۴۶,۰۹۷,۵۸۸,۴۰۹	۷۵۲,۸۱۹,۵۳۹,۴۰۰	۳۰۶,۷۲۱,۹۵۰,۸۹۱	جمع سولفات	جمع سولفات
۲۲,۵۲	۲۸,۸۱۱,۷۹۸,۳۷۶	۱۱۴,۸۰۹,۲۸۲,۱۰۰	۶۵,۹۹۷,۳۸۳,۷۲۴		۶
۵۹,۱۵	۱۳,۰۸۴,۵۳۴,۰۸۵	۲۲,۱۲۱,۶۹۹,۲۵۰	۹,۰۳۷,۱۶۵,۱۶۵		۷
۴۵,۲۰	۶۱,۸۹۶,۳۳۲,۴۶۱	۱۳۶,۹۳۰,۹۸۱,۳۵۰	۷۵,۰۳۴,۶۴۸,۸۸۹		جمع نمک
۵۷,۰۹	۵۰۷,۹۹۴,۹۲۰,۸۷۰	۸۸۹,۹۷۵,۰۵۲,۰۶۵۰	۳۸۱,۰۷۵,۶۰۵,۹۷۸۰	جمع نمک و سولفات	جمع نمک و سولفات



سرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	نمک تصفیه شده	واحد اراک	واحد گرمسار	یادداشت	
۸۱,۴۷۰,۸۳۷,۳۰۷	۸,۸۵۹,۱۴۹,۶۳۳	۳۶,۸۲۶,۸۷۸,۴۶۲	۶۳,۷۴۰,۹۹۶,۶۱۸	۲۴-۱	مواد اولیه مصرفی
۳۱,۵۴۳,۳۷۹,۳۸۸	۱۸,۵۰۰,۱۵۱,۱۸۷	۱۰,۵۶۹,۸۵۵,۹۵۶	۵,۵۲۵,۱۴۳,۵۵۳	۲۴-۲	مواد بسته بندی مصرفی
۳۴,۳۰۷,۵۰۵,۹۹۶	۴۱,۹۵۳,۷۱۷,۰۳۱	۱۲,۸۷۰,۵۵۹,۵۰۸	۱۲,۳۳۶,۶۷۲,۶۷۲	۲۴-۳	دستبرد مستقیم
۱۴۳,۳۴۰,۴۶۷,۷۰۷	۱۹۳,۸۹۱,۱۳۰,۸۵۶	۳۳,۳۰۸,۹۴۵,۵۷۶	۱۰۳,۸۶۵,۵۴۱,۰۸۹	۲۴-۴	سربار تولید
۲۹۰,۶۶۲,۱۸۰,۳۹۸	۳۷۹,۸۷۷,۳۲۳,۲۹۶	۷۷,۴۲۴,۷۳۱,۲۴۷	۱۶۴,۱۳۲,۸۳۵,۰۱۵	۱۳۸,۳۱۹,۷۵۷,۰۳۴	جمع هزینه های تولید (بهای تمام شده)
۲,۹۹۲,۳۴۱,۱۴۹	۸,۱۳۵,۱۸۲,۹۹۴	۵۹۳,۶۷۴,۷۸۴	۴,۱۱۴,۷۵۱,۷۰۳	۳,۴۲۶,۷۵۶,۵۰۷	اضافه می شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۸,۱۳۵,۱۸۲,۹۹۴)	(۶,۲۵۵,۹۰۶,۵۱۰)	(۲,۹۸۳,۷۵۷,۱۴۲)	(۲,۳۴۶,۷۹۵,۱۰۳)	(۹۲۵,۳۵۴,۳۶۵)	کسر می شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲۸۵,۵۱۹,۳۳۸,۴۵۳	۲۸۱,۷۵۶,۵۹۹,۷۸۰	۷۵,۰۳۴,۶۴۸,۸۸۹	۱۶۵,۹۰۰,۷۹۱,۶۱۵	۱۴۰,۸۲۱,۱۵۹,۳۷۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

افزایش مستمر نسبت به سال ۱۳۹۲ ناشی از افزایش مستمر قانون کار می باشد.

افزایش ~~میان بودجه‌ها~~ درآمد ناشی از افزایش نرخ حقوق دولتی می باشد.



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴-۱ گردش مواد اولیه بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

نام مواد	واحد	موجودی اول دوره		خرید طی دوره		استخراج طی دوره		وارده انتقالی / مالی		هزینه حمل	آماده برای مصرف	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		مقدار	مبلغ
فلوکلات (سدی پور) اراک	کیلو	۴۲۰۰	۲۷۸۰۰۱۶۵۸۸	۸۲۵۰۰	۵۶۵۵۹۲۶۰۷۴	-	-	-	-	-	۱۲۵۰۰	۸۴۳۶۰۳۲۶۶۲
ماده معدنی سولفات اراک	کیلو	۷۱۲۰۰۱۲۴۵	۲۲۰۳۲۰۸۱۰۳۷	-	-	۳۹۷۲۰۵۰۷۱۳۳	۶۶۶۹۹۸۲۷۰	-	-	-	۱۳۷۸۱۹۹۵۱۵	۶۱۷۲۳۰۵۸۸۱۸۰
خاک نمک سرسندی	کیلو	۶۴۰۸۰۷۱	۱۰۳۴۲۷۸۱۰۴۳	۲۰۰۹۲۳۸۰	۳۰۹۴۵۰۱۳۶۹۰۰	-	-	-	-	-	۲۶۵۰۰۴۵۱	۵۰۸۸۷۰۹۰۷۰۹۴۳
نمک معدنی اراک	کیلو	-	-	۱۲۳۸۵۱۹۰	۲۳۷۹۰۸۹۴۲۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۳۸۵۱۹۰	۲۳۷۹۰۸۹۴۲۰۰
آهک	تن	-	-	۶	۱۱۰۵۲۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۶	۱۱۰۵۲۰۰۰۰
سدی پور (فلوکلات)	کیلو	۴۲۷۲۰	۳۰۰۹۵۳۹۱۵۵۱	۲۳۰۰۰	۲۰۳۸۱۰۳۵۰۴۲۹	-	-	-	-	-	۷۷۷۲۰	۵۰۳۷۶۰۶۹۱۰۹۸۰
ماده معدنی سولفات	تن	۱۰۴۳۹۴	۲۰۰۸۸۹۴۶۲۶۱۰	۵۱۹۶۴	۱۱۰۸۳۰۰۳۳۰۶۵۶	۴۷۰۵۲۱۰۲۶۶۲۷	۱۸۹۰۳۹۸	۱۵۳۶۲۵	۶۰۸۴۲۰۹۲۵۰۳۲۹	۳۰۰۵۴۰۷۲۷۰۷۵۰	۴۹۹۲۸۲	۱۱۷۰۵۵۹۰۵۵۸۰۸۹۲
ماده مکمل SH۹۷۷P (AN-۷۲۰A (فلوکلات	کیلو	۲۴۰۰	۱۵۸۰۸۶۲۰۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰۰	۱۵۸۰۸۶۲۰۲۳۵
ماده مکمل PVL (AN-۳۳۱A (فلوکلات	کیلو	۹۷۵۰	۶۱۱۰۲۳۵۰۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۵۰	۶۱۱۰۲۳۵۰۸۲۷
سنگ نمک	کیلو	۲۴۲۳۷۴۰۰	۱۰۹۹۲۰۳۸۱۰۷۶۴	۴۸۲۰۲۳۷۰	۴۸۸۰۰۰۰۴۰۱۱۱	-	-	-	-	-	۷۲۵۴۰۶۷۰	۶۰۸۸۲۰۳۸۵۰۸۷۵
سود پوک	کیلو	۷۳۲۵	۹۳۰۸۹۲۰۶۸۹	۲۳۰۰۰	۳۸۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۹۳۲۵۰	۴۷۹۰۸۹۲۰۶۸۹
بیات پتاسیم	کیلو	۵۲۵۰	۸۰۳۲۷۵۸۳۶۱	-	-	-	-	۱۲۵	۱۶۴۰۵۴۸۰۸۲۳	-	۵۳۷۵	۸۰۴۳۷۰۳۳۲۰۴۶۳
فروسیانید پتاسیم	کیلو	۱۹۰۰	۲۰۸۰۳۱۹۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰۰	۲۰۸۰۳۱۹۰۷۲۳
سدی پور (فلوکلات) نمک	کیلو	۴۷۵	۹۰۶۰۷۰۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۵	۹۰۶۰۷۰۴۱۶
		-	۶۱۰۳۷۷۰۷۵۷۰۱۲۴	-	-	۸۷۰۲۶۲۶۰۹۰۷۹۰	۶۶۶۳۸۷۶۶۸	-	۷۰۰۷۴۷۴۰۰۵۱	۳۰۰۴۵۴۰۷۴۷۰۷۵۰	-	۲۱۷۰۴۷۲۰۷۳۹۰۰۵۵



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴-۱- گردش مواد اولیه بشرح ذیل تفکیک می‌شود (ادامه جدول صفحه قبل):

موجودی پایان دوره		صادره انتقالی/مالی		مصرف تولید		واحد	نام مواد
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲,۹۳۷,۳۶۵,۵۸۳	۴۳۳۵۰	-	-	۵,۴۹۸,۶۶۷,۰۷۹	۸۱۱۵۰	کیلو	فلورکلات (سدی پور) اراک
۲۹,۸۱۴,۲۴۹,۰۴۱	۶۲۳۹۱۳۲۳	۶,۸۳۲,۹۱۵,۲۲۹	۱۵۳۶۸۹۶۸۰	۲۵,۰۸۶,۰۱۳,۰۱۰	۵۹۹۵۹۶۵۱۲	کیلو	ماده معدنی سولفات اراک
۱,۳۹۳,۶۸۰,۳۷۰	۶۹۲,۴۰۸	-	-	۳,۸۹۴,۴۲۷,۶۷۳	۱۹,۵۸۰,۴۳	کیلو	خاک نمک سوزنی
۳۲,۵۲۲,۴۰۰	۱۸,۶۸۰	-	-	۲,۳۴۷,۳۶۹,۸۰۰	۱۳۲,۴۵۱۰	کیلو	نمک معدنی اراک
-	-	-	-	۱۱,۵۲۰,۰۰۰	۶	تن	آهک
۳,۶۲۵,۲۴۲,۳۴۷	۵۲۱۰	-	-	۱,۷۵۱,۴۴۹,۶۳۳	۲۵۳۲۰	کیلو	سدی پور (فلورکلات)
۵۵,۸۵۰,۹۵۴,۸۷۳	۲۳,۹۴۷	-	-	۶۱,۷۰۸,۶۱۴,۰۱۹	۲۶,۸۴۳۵	تن	ماده معدنی سولفات
۱,۲۵۸۹۱,۱۷۳	۱۵۵۰	-	-	۵۶,۳۶۴,۰۶۲	۸۵۰	کیلو	ماده مکمل SH۹۷۷P (AN-۷۳۰A) (فلورکلات)
۳۹۸۰,۸۶۹,۹۲۳	۶۳۵۰	-	-	۲۱۳,۱۴۸,۹۰۴	۳۴۰۰	کیلو	ماده مکمل MPM۹۳۲PVL (AN-۳۲۱A) (فلورکلات)
۱,۴۴۶,۰۴۹,۰۱۶	۱۴۵۳۱۲۸	-	-	۵,۴۲۶,۳۵۶,۸۵۹	۵۸۲۸۷۵۴۲	کیلو	سنگ نمک
۲۳۶,۶۲۴,۹۲۷	۱۳۲۲۵	-	-	۲۵۳,۳۶۷,۷۶۲	۱۶۰۰۰	کیلو	سود پرک
۵,۲۹۷,۱۳۶,۴۲۳	۳۳۷۵	-	-	۳,۱۴۰,۱۰۶,۰۴۰	۲۰۰۰	کیلو	بیات پتاسیم
۱۶۳,۴۶۲,۹۳۹	۱۵۰۰	-	-	۴۳,۸۵۶,۷۸۴	۴۰۰	کیلو	فروسیلاید پتاسیم
۴,۰۴۵,۳۲۸	۲۰۰	-	-	۵,۵۶۲,۱۸۸	۲۷۵	کیلو	سدی پور (فلورکلات) نمک
۱۰,۱۹۳,۷۸۹,۱۴۳	-	۶,۸۴۲,۹۲۵,۲۲۹	۱۵۳۶۸۹۶۸۰	۱۰,۹۴۷,۰۲۴,۷۱۳	-		جمع کل مصرف و خدمات



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۴- خرید مواد اولیه به تفکیک فروشندگان عمده به شرح زیر می باشد:

مواد	مقدار - کیلو	مبلغ	فروشنندگان
فلوکانت (سدی پور)	۱۱۵,۵۰۰	۷,۹۳۷,۲۷۶,۵۰۳	خرید خارجی از کشور کره جنوبی OCI-SNF و KOLON
خاک نمک سرنبدی	۲۰۰,۹۲۳,۸۰	۳,۹۴۵,۱۲۶,۹۰۰	GLOBAL CORP معدن نمک موعود - معدن نمک راه راهک (اوشیدری)
نمک معدنی اراک	۱۲۳,۸۵۱,۹۰	۲,۳۷۹,۸۹۲,۲۰۰	حسین نوری
ماده معدنی سولفات	۵۱,۹۶۴,۴۶۰	۱۱,۸۳۰,۳۳۰,۶۵۶	کانسارهای نمک صنعتی - سنگ ترش شاهي - خدک تجارت عصر - نرم فرآیند پرند - آذرکاوای شیمی - ابراهیم زاده - جوریلو
سنگ نمک	۲۸,۳۰۳,۲۷۰	۴,۸۸۰,۰۰۴,۱۱۱	معدن نمک محراب - اوشیدری - معدن نمک قائم پور افکاری - معدن نمک موعود - معدن نمک قائم صادقی
سود پرک و آهک	۲۲۰۰۶,۴	۳۹۷,۵۲۰,۰۰۰	کلر پارس - محمد کلیچ
جمع		۳۱,۳۷۰,۱۵۰,۳۷۰	

۱-۲-۲۴- مواد اولیه استخراجی طی سال از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

۱۳۹۳

ریال	واحد گرمسار	واحد اراک	جمع
ماده معدنی	ماده معدنی	ماده معدنی	
۱,۳۶۷,۲۳۹,۶۱۲	۱۷,۵۸۷,۶۳۴,۳۲۸	۱۸,۹۵۴,۸۷۳,۹۴۰	حقوق دولتی
۲۳,۹۹۲,۶۲۸,۷۳۱	۲,۸۲۱,۵۹۰,۰۰۰	۲۶,۸۱۴,۲۱۸,۷۳۱	استخراج
۱۲,۵۷۹,۶۵۸,۹۲۴	۸,۱۶۰,۹۲۸,۸۰۷	۲۰,۷۴۰,۵۸۷,۷۳۱	حمل بار استخراجی
۱۹۹,۲۶۵,۰۰۰	۱,۰۵۳,۶۲۱,۰۷۱	۱,۲۵۲,۸۸۶,۰۷۱	جاده سازی و بازسازی
۲,۸۹۳,۶۳۴,۹۳۴	۲,۱۲۹,۸۸۹,۶۲۸	۵,۰۲۳,۵۲۴,۵۶۲	دستمزد واحد معدن و دپو
۳,۴۲۴,۵۶۹,۶۳۴	۳,۴۶۲,۱۲۹,۶۸۷	۶,۹۰۶,۶۹۹,۳۲۱	سربار واحد معدن و دپو
۳,۰۶۵,۱۰۵,۸۱۲	۴,۵۰۴,۷۱۳,۶۲۲	۷,۵۶۹,۸۱۹,۴۳۴	دستمزد تسهیمی
۴۷,۵۴۲,۱۰۲,۶۴۷	۳۹,۷۲۰,۵۰۷,۱۴۳	۸۷,۲۶۲,۶۰۹,۷۹۰	جمع

۱-۳-۲۴- لازم به ذکر است تفاوت تناژ بوجود آمده بین ماده معدنی انتقالی از اراک به کارخانه گرمسار به مقدار ۶۴/۵۶ تن ناشی از تفاوت باسکول مبداء و مقصد می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۴- گردش مواد بسته بندی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

موجودی اول دوره	خرید طی دوره	تبدیلی طی دوره	آماده برای مصرف	مصرف تولید	مصرف غیر تولید	موجودی پایان دوره
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۴,۱۰۲,۵۷۷,۱۳۳	۱۲,۸۲۰,۲۷۱,۰۰۰	-	۱۶,۹۲۲,۸۴۸,۱۳۳	۱۰,۵۶۹,۸۵۵,۹۵۶	-	۶,۳۵۲,۹۹۲,۱۷۷
۱,۵۷۷,۷۵۶,۴۶۳	۶,۴۷۳,۵۳۵,۰۰۰	-	۸,۰۵۱,۲۹۱,۴۶۳	۵,۵۲۵,۴۴۳,۵۵۳	۳,۹۵۰,۴۰۰	۲,۵۲۱,۸۹۷,۵۱۰
۵,۲۸۷,۶۶۶,۲۶۴	۱۸,۳۷۷,۳۲۴,۷۸۵	۷۹۵,۹۸۴,۰۰۷	۲۴,۴۶۰,۹۷۵,۰۵۶	۱۸,۵۰۰,۱۵۱,۱۸۷	۲۹,۳۹۴,۰۷۹	۵,۹۳۱,۴۲۹,۷۹۰
۴۱۲,۶۹۵,۳۲۴	۱,۱۶۹,۴۷۸,۱۰۳	-	۱,۵۸۲,۱۷۳,۲۲۷	۲۲۰,۶۴۲,۰۹۰	-	۱,۱۶۱,۵۳۱,۳۳۷
۱۱,۳۸۰,۶۹۵,۱۸۴	۳۸,۸۴۰,۶۰۸,۸۸۸	۷۹۵,۹۸۴,۰۰۷	۵۱,۰۱۷,۲۸۸,۰۷۹	۳۵,۰۱۶,۰۹۲,۷۸۶	۳۳,۳۴۴,۴۷۹	۱۵,۹۶۷,۸۵۰,۸۱۴
جمع کل						

۱-۲-۲۴- مواد تبدیلی بسته بندی شامل پلی اتیلن و مستربچ می باشد که در ساخت بطری و درب نمک استفاده می گردد.

۲-۲-۲۴- خرید مواد بسته بندی به تفکیک فروشندگان عمده به شرح زیر می باشد:

مواد	مبلغ	فروشندگان
	ریال	
کیسه جمبو	۱۹,۴۰۴,۹۷۸,۰۰۰	گلستان کیسه آذربایجان - تولیدی پینک - آراین فن سازه و روشاک بافت
سلفون	۷,۸۰۲,۱۷۹,۴۰۰	چاپ ایران زمین - پلیمر پاک آریان
نایلون	۶,۶۱۷,۲۳۸,۶۷۵	پلاستیک شفق (آقای ولی) - پنگوئن پلاست - پرگاس پلیمر سدید
کونی	۳,۳۴۶,۱۴۷,۸۱۰	گونی دوزی تاجیک - تولیدی پینک
سایر	۵۰۰,۵۸۶,۹۰۰	سایر
جمع	۳۷,۶۷۱,۱۳۰,۷۸۵	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۴- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
ریال	ریال	واحد اراک	واحد گرمسار	نمک	جمع
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۳۰.۹۰۲.۴۱۸.۴۰۸	۳۷.۸۶۶.۶۵۹.۲۵۳	۱۲.۱۲۳.۹۸۶.۸۱۰	۱۲.۰۴۶.۱۶۹.۹۱۷	۱۳.۶۷۶.۵۰۲.۵۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰.۸۸۱.۲۰۳.۲۵۰	۵.۳۶۸.۱۸۶.۸۱۲	۱.۷۳۴.۵۸۹.۲۱۱	۱.۶۸۲.۵۶۰.۳۹۷	۱.۹۵۱.۰۳۷.۲۰۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲.۸۷۰.۵۵۹.۵۹۷	۳.۷۴۲.۳۹۵.۵۲۸	۱.۱۲۱.۸۷۳.۱۱۵	۱.۵۰۱.۵۷۷.۲۹۲	۱.۱۱۸.۹۴۵.۱۲۱	مزایای پایان خدمت
۳۷.۸۶۱.۱۸۱.۲۵۵	۴۶.۹۷۷.۲۴۱.۵۹۳	۱۵.۰۰۰.۲۴۹.۱۳۶	۱۵.۲۳۰.۳۰۷.۶۰۶	۱۶.۷۴۶.۳۸۴.۸۵۱	جمع
(۳.۵۵۳.۶۷۵.۲۵۹)	(۵.۰۲۳.۵۲۴.۵۶۲)	(۲.۱۲۹.۸۸۹.۶۲۸)	(۲.۸۹۳.۶۳۴.۹۳۴)	-	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۳۴.۳۰۷.۵۰۵.۹۹۶	۴۱.۹۵۳.۷۱۷.۰۳۱	۱۲.۸۷۰.۵۵۹.۵۰۸	۱۲.۳۳۶.۶۷۲.۶۷۲	۱۶.۷۴۶.۳۸۴.۸۵۱	جمع

۴-۲۴- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳				
ریال	ریال	واحد اراک	واحد گرمسار	نمک	جمع
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۳۱.۰۳۶.۹۴۲.۸۵۶	۳۹.۰۳۹.۶۹۰.۹۳۹	۱۷.۷۹۸.۵۶۹.۶۹۲	۱۳.۸۵۷.۷۴۵.۱۷۲	۷.۳۸۳.۳۷۶.۰۷۳	حقوق و دستمزد
۶۲.۷۱۰.۰۲۱.۷۴۲	۹۱.۸۳۰.۳۴۵.۲۴۰	۵۳.۵۰۰.۵۵۲.۳۸۶	۲۵.۵۵۹.۶۴۸.۴۵۲	۱۲.۷۷۰.۱۴۲.۷۰۱	برق و سوخت
۱۷.۷۴۴.۲۲۴.۳۷۲	۱۹.۸۱۱.۱۲۵.۲۲۳	۱۰.۲۷۱.۳۰۶.۶۲۲	۵.۸۸۲.۸۲۸.۴۷۷	۳.۶۵۶.۹۹۰.۱۲۴	استهلاک
۱۸.۷۷۰.۴۲۰.۷۰۸	۲۶.۴۵۴.۰۱۷.۰۵۵	۱۵.۷۰۴.۹۵۲.۲۳۱	۷.۷۴۳.۰۹۰.۵۳۹	۳.۰۰۵.۹۷۲.۲۸۵	تعمیر و نگهداشت
۴.۸۳۰.۴۲۹.۶۷۴	۵.۸۸۸.۱۵۴.۹۲۸	۲.۳۹۶.۹۴۶.۷۲۸	۱.۸۱۳.۹۵۶.۱۲۳	۱.۶۷۷.۲۵۲.۰۷۷	نهار و غذا
۴.۳۷۴.۴۶۳.۶۷۱	۶.۰۱۹.۷۶۵.۰۳۸	۲.۵۹۳.۴۶۸.۷۱۶	۲.۲۳۵.۰۶۹.۷۸۰	۱.۱۹۱.۲۲۶.۵۴۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴.۴۵۲.۳۰۳.۵۲۲	۵.۵۶۷.۷۷۱.۴۳۵	۲.۲۵۲.۲۹۱.۳۴۹	۲.۱۹۲.۴۳۲.۴۷۴	۱.۱۲۳.۰۳۷.۶۱۲	باز خرید سنوات
۱۵۰.۸۳۱۰.۹۳۴	۲۰.۹۷۲.۰۴.۷۲۲	۷۱۵.۲۶۳.۵۶۳	۶۸۴.۸۱۹.۳۳۷	۶۹۷.۱۲۱.۸۲۱	ایاب و ذهاب
۲۳۳.۴۶۴.۴۴۷	۲۷۳.۴۱۵.۷۴۲	۱۲۴.۶۵۱.۷۰۳	۱۲۲.۸۵۷.۷۷۶	۲۵.۹۰۶.۲۶۲	حق بیمه اموال
۸.۱۷۹.۱۴۷.۲۳۱	۱۱.۳۸۶.۱۵۹.۰۸۹	۶.۴۷۴.۳۷۷.۳۰۶	۳.۱۳۳.۸۷۱.۶۰۴	۱.۷۷۷.۹۱۰.۰۸۰	سایر
۱۵۵.۸۳۹.۷۲۹.۱۵۹	۲۰۸.۳۶۷.۶۲۹.۶۱۱	۱۱۱.۸۳۲.۳۸۴.۳۹۸	۶۳.۲۲۶.۳۱۹.۶۳۷	۳۳.۳۰۸.۹۴۵.۵۷۶	جمع
(۱۲.۴۹۹.۲۶۱.۴۵۲)	(۱۲.۴۷۶.۵۱۸.۷۵۵)	(۷.۹۶۶.۸۴۳.۳۰۹)	(۶.۵۰۹.۶۷۵.۴۴۶)	-	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۱۴۳.۳۴۰.۴۶۷.۷۰۷	۱۹۳.۸۹۱.۱۳۰.۸۵۶	۱۰۳.۸۶۵.۵۴۱.۰۸۹	۵۶.۷۱۶.۶۴۴.۱۹۱	۳۳.۳۰۸.۹۴۵.۵۷۶	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

میزان تولید سال ۱۳۹۳ و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح ذیل می‌باشد

تفاوت تولید واقعی با ظرفیت عملی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد	
۱۵۲۹	۵۹۵۲۹	۵۸۰۰۰	۳۴۸۰۰	تن	تولید واحد گرمسار
۳۲۰۹	۱۲۵۲۰۹	۱۲۲۰۰۰	۶۰۰۰۰	تن	تولید واحد اراک
۴۷۳۸	۱۸۴۷۳۸	۱۸۰۰۰۰	۹۴۸۰۰		جمع
۱۰۱۴	۴۶۰۱۴	۴۵۰۰۰	۳۵۰۰۰	تن	تولید نمک تصفیه

- تولید واقعی بر اساس دو شیفت کاری ۱۲ ساعته در طول سال مالی حاصل شده است.

تجدید ارائه شده

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۹۵,۸۸۵,۱۹۳	۱۵,۳۷۰,۲۴۸,۰۰۵	حقوق و دستمزد
۱,۴۷۹,۰۰۱,۰۵۰	۱,۹۸۱,۸۵۳,۵۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۰۴۸,۱۱۲,۱۳۸	۲,۳۵۸,۵۵۰,۳۰۷	بازخرید سنوات
۱,۰۴۸,۸۲۳,۸۴۵	۱,۰۱۲,۶۹۳,۱۷۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۱۲۷,۵۰۰,۵۸۹	۲,۴۰۴,۶۳۵,۷۴۹	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۶۸,۱۶۱,۶۹۲	۵۲۹,۵۱۴,۵۳۴	یاداش غیر نقدی
۱,۱۷۷,۸۶۹,۳۹۵	۷۹۹,۳۷۰,۸۶۸	حق الزحمه هزینه‌های حقوقی و کارشناسی و حق حضور
۳۶۹,۲۵۴,۰۰۱	۱,۴۳۰,۱۱۱,۹۶۷	آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۹۸۱,۸۰۱,۴۸۲	۶۵۷,۸۳۰,۲۱۳	تعمیر و نگهداشت
۱۵۱,۳۱۷,۹۴۴	۱۹۶,۸۰۸,۰۸۱	پست و مخابرات
۴۹۳,۳۳۰,۰۰۰	۵۸۹,۵۲۵,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول م.م.
۳,۴۷۴,۸۳۱,۷۰۱	۴,۸۸۶,۱۲۷,۱۶۰	سایر
۲۷,۳۳۶,۵۸۹,۰۳۰	۳۲,۲۱۷,۲۶۸,۶۲۸	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
(۲۳۵,۲۴۲,۱۷۸)	۲۰,۱۳۸,۷۶۴
۱۵۶,۱۷۰	۳,۸۵۳,۲۹۵
(۵,۰۵۶,۷۲۲)	(۲,۳۴۵,۴۷۴)
(۲۴۰,۱۴۲,۰۳۰)	۲۱,۶۴۶,۵۸۵

سود (زیان) ناشی از حسابهای ارزی عملیاتی و سایر

اضافات انبارگردانی

کسری انبارگردانی

جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه‌های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳۴,۵۹۲,۶۵۸	۹,۵۹۶,۴۵۸,۱۴۳	۲۷-۱ سود تضمین شده بانک صنعت و معدن شعبه سمنان
۱۹۶,۱۵۲,۷۹۲	۱۳۵,۴۱۳,۸۲۷	۲۷-۲ سود تضمین شده بانک صنعت و معدن شعبه دخالیات
۱۱۱,۰۱۳,۷۱۱	-	سود تضمین شده بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۶۵۱,۷۶۳,۱۶۱	۹,۷۳۱,۸۷۲,۶۷۰	جمع

۲۷-۱ سود تضمین شده به مبلغ ۹,۵۹۶,۴۵۸,۱۴۳ ریال مربوط به بهره وام ریالی بانک صنعت و معدن شعبه سمنان در خصوص خرید مواد اولیه می باشد.

۲۷-۲ سود تضمین شده به مبلغ ۱۳۵,۴۱۳,۸۲۷ ریال مربوط به خرید لودر از لیزینگ خودرو از بانک صنعت و معدن شعبه دخالیات میباشد

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۲۷۵,۵۷۵,۶۳۱	۶۹,۹۴۵,۹۲۱,۳۶۱	۲۸-۱ درآمد حاصل از سپرده گذاری بانکها و اوراق مشارکت
۶,۱۰۸,۴۶۷,۶۵۲	۳,۶۴۰,۲۲۱,۰۰۰	۲۸-۲ سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت
۴۰,۱۷۱,۳۲۰,۸	۳۹۱,۶۰۱,۸۵۲	سود حاصل از فروش ضایعات (آهن قراضه وسایر)
۴۴۱,۵۹۵,۴۶۵	۲۳۶,۹۲۰,۲۹۴	سود حاصل از فروش دارائیهها
۱۰۵,۹۷۸,۸۶۷	۱۳۵,۹۷۳,۷۹۲	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۱۳۱,۰۷۷,۴۳۹	۲۷۳,۴۲۵,۴۹۳	سایر ، عمدتاً درآمد اجاره
۹,۹۴۸,۰۹۵,۶۶۴	(۲,۶۴۳,۹۴۵,۱۶۵)	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز وجوه نقدی و بانکی
۵۷,۴۱۲,۵۰۳,۹۲۶	۷۱,۹۸۰,۱۱۸,۶۲۷	جمع

۲۸-۱ درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹,۹۴۵,۹۲۱,۳۶۱ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت وسودسپرده نزد بانک های ملت ، قوامین ، ملی و صندوق یکم بانک کشاورزی می باشد .

۲۸-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت به مبلغ ۳,۶۴۰,۲۲۱,۰۰۰ ریال مربوط به سود سهام شرکتهای کاشی نیلو، کاشی الوند ، خاک چینی ایران ، پشم شیشه ایران ، فرآورده های نسوز ، کاشی پارس و ملی صنایع مس ایران می باشد .



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به تفکیک واحدهای مختلف به شرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۹۳

جمع	تهران	گرمسار	درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی:
ریال	ریال	ریال	
۶۹,۹۴۵,۹۲۱,۳۶۱	۶۹,۹۴۵,۹۲۱,۳۶۱	-	درآمد حاصل از سپرده بانکی
۳,۶۴۰,۲۲۱,۰۰۰	۳,۶۴۰,۲۲۱,۰۰۰	-	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۳۶,۹۲۰,۲۹۴	۲۳۶,۹۲۰,۲۹۴	-	درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳۹۱,۶۰۱,۸۵۲	-	۳۹۱,۶۰۱,۸۵۲	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۳۵,۹۷۳,۷۹۲	-	۱۳۵,۹۷۳,۷۹۲	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۲۷۳,۴۲۵,۴۹۳	۲۷۳,۴۲۵,۴۹۳	-	سایر، عمدتاً درآمد اجاره
(۲,۶۴۳,۹۴۵,۱۶۵)	(۲,۶۴۳,۹۴۵,۱۶۵)	-	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۷۱,۹۸۰,۱۱۸,۶۲۷	۷۱,۹۸۰,۱۱۸,۶۲۷	۵۲۷,۵۷۵,۶۴۴	جمع

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۹,۸۵۴,۱۹۷,۶۳۲)	(۹,۸۵۴,۱۹۷,۶۳۲)	بابت حقوق دولتی معادن گرمسار و اراک سال ۹۲
(۸,۷۷۱,۲۷۵,۸۵۸)	(۸,۷۷۱,۲۷۵,۸۵۸)	بابت حسابرسی بیمه سالهای ۸۸ الی ۹۱
(۶,۹۰۵,۹۲۲,۸۵۶)	(۸,۶۳,۴۱۹,۹۳۱)	اداره امور مالیاتی استان سمنان - مالیات عملکرد
(۱۸۸,۶۷۲,۹۱۳)	(۲۸۹,۲۶۰,۸۲۷)	مالیات حقوق سال ۹۲
۱,۷۹۳,۲۹۵,۵۸۵	(۲۳۱,۲۰۱,۰۰۰)	مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷، ۹۱ و ۹۲
(۲,۹۷۹,۰۰۵)	(۹,۶۷۱,۸۰۰)	مالیات تکلیفی سال ۹۲
۳۱,۵۶۶,۵۷۶	۴۶۱,۸۱۵,۴۸۸	بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش سالهای ۹۱ و ۹۲ اتفاق بازرگانی
(۲۳,۸۹۸,۱۸۶,۱۰۳)	(۱۹,۵۵۷,۴۳۳,۵۶۰)	جمع

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای به شرح ذیل اصلاح و ارائه مجدد شده است.

شرح	یادداشت	مانده قبل از اصلاحات	طبقه بندی	اصلاحات	مانده اصلاح شده
		ریال	ریال	ریال	ریال
حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	(۷,۸۲۹,۵۶۶,۷۳۶)	-	(۹,۸۵۴,۱۹۷,۶۳۲)	(۱۷,۷۰۳,۷۶۴,۳۶۸)
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	(۲۵,۹۰۲,۸۱۹,۹۶۳)	-	(۸,۸۳۹,۹۳۳,۹۹۷)	(۳۴,۷۴۲,۴۱۳,۹۶۱)
ذخیره مالیات	۱۷	(۱۱۸,۶۵۶,۲۱۴,۰۸۵)	-	(۸,۶۳,۴۱۹,۹۳۱)	(۱۱۹,۹۱۹,۸۵۶,۰۱۶)
سود انباشته	-	(۴۴۳,۱۶۷,۸۲۸,۷۶۳)	-	۱۹,۵۵۷,۴۳۳,۵۶۰	(۲۲۳,۶۱۰,۳۹۵,۲۰۳)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است.

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۴۹۸,۲۱۵,۳۸۹,۸۸۷	۴۷۵,۷۹۸,۲۹۸,۸۲۷
۱۹,۸۱۹,۳۱۷,۴۹۶,۳	۲۲,۲۱۷,۲۱۰,۹۷۲
۷,۱۶۸,۹۱۷,۳۳۳	۹,۶۸۶,۲۰۹,۳۹۸
(۲۷,۳۵۹,۹۲۶,۲۵۱)	۴,۶۸۱,۶۵۸,۷۳۹
(۳,۴۷۳,۲۷۴,۳۶۲)	۳,۹۵۵,۱۱۷,۲۹۳
(۳۲,۶۳۸,۹۱۳,۴۲۲)	(۵۴,۰۹۶,۸۲۰,۳۰۳)
۳,۰۰۲,۱۴۸,۰۲۴	۷,۲۹۸,۱۴۹,۳۵۰
(۵,۴۶۸,۵۳۴,۸۶۷)	۱,۴۰۴,۱۱۲,۶۸۷
۵,۱۶۸,۲۲۰,۹۴۸	۷,۳۲۱,۲۰۸,۵۰۹
(۶,۴۵۰,۵۴۶,۸۱۳)	۲,۶۰۴,۵۸۳,۵۸۷
(۹,۲۷۰,۰۰۰)	-
۵۵۷,۱۶۹,۵۱۴	۸۰۱,۰۰۱,۱۳۷
۴۵۸,۶۰۴,۶۵۴,۹۵۲	۴۸۱,۶۷۰,۷۳۰,۱۹۶

سود عملیاتی

هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت

افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی

افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا

کاهش در سفارشات و پیش‌پرداختها

افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

افزایش در سایر حسابها و اسناد پرداختنی

افزایش در پیش‌دریافتها

کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

سایر درآمدها

۳۱- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳۶۴,۲۵۴,۵۴۵	۲,۶۹۹,۶۱۱,۵۳۴
۱,۵۰۸,۳۰۱,۱۶۹	۱,۳۵۷,۴۰۵,۸۱۶
۴۳,۳۶۲,۰۰۰	۱,۳۱۰,۸۲۲,۰۰۰
۲۲۴,۰۷۰,۰۰۰	۳۸۷,۳۲۸,۰۰۰
۹,۲۹۷,۵۹۴,۶۲۸	-
۱۱,۴۳۷,۵۸۲,۴۶۲	۵,۷۵۵,۱۶۷,۳۵۰

سود سرمایه گذاری ها از محل مطالبات

عوارض اتاق بازرگانی

انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای پرداختنی

خرید دارائیهای ثابت مشهود بدون پرداخت وجه

تهاتر سود سهامداران از محل بدهی آنها

جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۱۱۷,۱۷۰,۰۰۰	۲۵,۳۰۵,۹۲۰,۰۰۰	۳۲-۱-۱
۴۰,۱۱۷,۱۷۰,۰۰۰	۴۵,۴۰۵,۹۲۰,۰۰۰	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
		جمع

۳۲-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام دریافتی
۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
-	۵,۹۸۸,۷۵۰,۰۰۰	سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان مرکزی- ضمانتنامه حسن انجام کار معدن میقان
۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی
۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی جهت تضمین ضمانتنامه اداره کل معادن و فلزات استان مرکزی معدن میقان اراک
۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	خط لوله و امتیاز گاز کارخانه گرمسار - شرکت گاز استان سمنان
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره صنایع و معدن استان سمنان - ضمانتنامه صادره جهت معدن گرماب
۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰	قرارداد فروش نمک تابان - شرکت پاستوریزه پگاه تهران
۱۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۵۰,۰۰۰	تضمین پرداخت حقوق دولتی معادن گرمسار
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	گراش دریا - تضمین حق توقف کانستینر
۴۰,۱۱۷,۱۷۰,۰۰۰	۴۵,۴۰۵,۹۲۰,۰۰۰	جمع

۳۲-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۲,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی پارس پولاد سپید - خرید دستگاه خشک کن ساخت مخازن خرید الواتور
-	۱,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی همپای فولاد - خریدسازه فلزی ساختمان تولید نمک
-	۱,۲۹۶,۶۰۰,۰۰۰	زرین سوله جم - خرید ۲ دستگاه سوله
-	۱,۰۱۰,۹۳۷,۵۰۰	تولیدی همایون صنعت گرمسار - اجرای عملیات ساختمانی طرح نمک
-	۲۲۵,۱۳۲,۰۰۰	علیرضا امیری - طراحی و تهیه نقشه های ساخت تجهیزات طرح توسعه نمک
۱,۲۹۶,۳۹۵,۵۰۰	-	شرکت صنعتی معدنی کیان معدن پارس - عملیات اکتشافی معدن گرماب
۶۷۸,۳۶۵,۹۲۰	-	شرکت مشاور حساب - خدمات مهندسی عمومی طرح توسعه کارخانه اراک
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت آریا بنیز - خرید برج خنک کن گرمسار
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سازه پردازان فخر - مدل سازی پمپ الکتروموتور
۲,۱۵۰,۵۶۱,۴۲۰	۷,۳۲۵,۶۷۱,۵۰۰	جمع

۳۲-۳- شرکت بابت مطالبات سنواتی علیه شرکت الاهلی اقامه دعوی و دادگاه در مرحله نهایی رای به نفع شرکت صادر نموده و موضوع در حال پیگیری می باشد. از آنجائیکه طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹۱/۱۲/۲۷ وصول مطالبات منوط به شناسایی اموال و وصول مطالبات شرکت الاهلی می باشد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات مزبور طی یادداشت شماره ۲-۶ در نظر گرفته شده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت رویداد مهمی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی نداشته است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۳							سال ۱۳۹۲		
		سهمدار کنترل کننده و عضو هیئت مدیره	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله (ریال)	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)	مبلغ معامله (ریال)	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)
شرکت صدر تالین (سهامی عام)		سود سهام ۹۲ سال	بله	مجمع عمومی صاحبان سهام		۳۵۱,۲۹۱,۶۲۴,۰۰۰	-	-	۱۷۶,۹۵۸,۹۹۰,۰۰۰	-	-
		پیش پرداخت خرید سهام	بله	هیئت مدیره		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
		خرید ماده معدنی	بله	هیئت مدیره		۲,۷۵۷,۷۹۳,۸۸۹	-	-	۲,۳۴۳,۳۰۳,۹۱۷	-	۴۶۶-۸,۰۶۱

بجز معاملات یاد شده در بالا معامله دیگری با اشخاص وابسته و اعضاء هیئت مدیره صورت نپذیرفته است.

۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی

مبلغ - ریال

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۳۳,۵۱۸,۹۱۱,۹۰۷

۱- ۳۵- سود و زیان خالص عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم، سود خالص هر سهم بر اساس ۲۱۰ میلیون سهم به شرح زیر محاسبه شده است.

۱۳۹۲

۱۳۹۳

مبلغ - ریال

مبلغ - ریال

۴۹۸,۲۱۵,۴۸۹,۸۸۷

۴۷۵,۷۹۸,۲۹۸,۸۲۷

سود (زیان) عملیاتی

(۱۱۱,۹۷۹,۴۸۵,۷۸۲)

(۱۰۵,۴۳۴,۸۱۳,۰۱۳)

کسر می شود: آثار مالیاتی

۳۸۶,۲۳۶,۰۰۴,۱۰۵

۳۷۰,۳۶۳,۴۸۵,۸۱۴

سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات

۱,۸۳۹

۱,۷۶۳

EPS عملیاتی

۵۶,۷۶۰,۷۴۰,۷۶۵

۶۲,۲۴۸,۲۴۵,۹۵۷

سود (زیان) غیر عملیاتی

(۲,۵۸۰,۶۷۸,۴۱۳)

۲,۵۷۷,۳۸۷,۳۰۰

اضافه (کسر) می شود: آثار مالیاتی

۵۴,۱۸۰,۰۶۲,۳۵۲

۶۴,۸۲۵,۶۳۳,۲۵۷

سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

۲۵۸

۳۰۹

EPS غیر عملیاتی

۲,۰۹۷

۲,۰۷۲

جمع EPS

مبلغ ریال

پیشنهاد هیئت مدیره

۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است.

دلار	یورو	
۱۲٫۵۳۱/۳۸	۲۶۴٫۳۴۴/۸۸	نقد بانک و صندوق
۷۰۸/۵۷	۳۰۰٫۰۰۰	سپرده ارزی
۲۲/۳۲	۱۰٫۳۹۷/۲۵	سایر حسابهای دریافتنی

۳۶-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات برای سال ۹۴ بشرح زیر است.

دلار	
۱٫۱۲۷٫۹۶۵	فروش - سالانه
۲۹۱٫۹۳۰	خرید مواد اولیه - سالانه

