

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۳۴



موسسه حسابرسی رازدار (سهامی عام) متممسانان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

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

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

۵- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در زمینه افشای تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و تعیین نمایندگان حقیقی اشخاص حقوقی و مدیر عامل شرکت، رعایت نگردیده است.

تاریخ : ۹ آبان ماه ۱۳۹۶

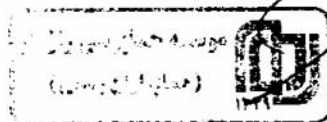
موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

محمود لنگری

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۴

محمدعلی صالحی تجریشی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۷۵



شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

پیوست :

شماره :

تاریخ :

بسمه تعالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۸
۹-۳۴

- ترازنامه

- صورت سود و زیان

گردش حساب سود(زیان) انباشته

- صورت جریان وجوه نقد

- یادداشتهای توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	آقای محمدمحمدیان اردی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت مس شهید باهنر	آقای علی اکبر ساداتی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	آقای محمدمهدی قاسم زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت کاشی و سرامیک الوند	آقای سید محمود شجاعی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	آقای مجتبی هنری	عضو هیئت مدیره	

پیوست گزارش بررسی اجمالی

مورخ ۱۳۹۶ / ۸ / ۹

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

تلفن : ۸۸۰ ۶۷۸۲۸ - مدیر فروش : ۸۸۰ ۴۹ ۱۸۶ - فکس : ۸۸۰ ۳۷۰ ۲۰

مجتمع تولیدی گرمسار : کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان - تلفن و فکس : ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰

مجتمع تولیدی اراک : میدان امام، جاده کمربندی، بعد از برق باختر، کیلومتر ۸، جاده معدن میقان. تلفن و فکس : ۰۸۶-۳۳۶۸۸۱۱۵

کد اقتصادی : ۴۱۱۱-۴۶۹۴-۵۴۳۶

شناسه ملی : ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰

شماره ثبت : ۵۲۲۶۷

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	درآمدهای عملیاتی	۵۵۰,۷۰۲	۹۸۳,۶۳۷
۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵۹,۷۹۸)	(۲۷۸,۳۷۷)
	سود ناخالص	۲۹۰,۹۰۴	۵۰۵,۲۶۰
۲۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۸,۳۵۸)	(۵۱,۵۱۹)
۲۴	سایر اقلام عملیاتی	-	(۸)
		(۲۸,۳۵۸)	(۵۱,۵۲۷)
	سود عملیاتی	۲۶۲,۵۴۶	۴۵۳,۷۳۳
۲۵	هزینه‌های مالی	(۳,۳۸۱)	(۹,۶۵۲)
۲۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۳۲,۸۹۴	۴۶,۸۷۴
		۲۹,۵۱۳	۳۷,۲۲۲
	سود قبل از مالیات	۲۹۲,۰۵۹	۴۹۰,۹۵۵
	مالیات بر درآمد	(۶۰,۴۵۶)	(۱۰۲,۴۹۷)
	سود خالص	۲۳۱,۶۰۳	۳۸۸,۴۵۸
	سود پایه هر سهم :	۹۷۰	۱,۶۶۸
	عملیاتی	۱۳۳	۱۸۲
	غیر عملیاتی		
۲۷	سود پایه هر سهم	۱,۱۰۳	۱,۸۵۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۳۱,۶۰۳	۳۸۸,۴۵۸
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۰۶,۳۹۶	۴۲۸,۸۶۸
تعدیلات سنواتی	۲,۱۶۸	۷۳۸
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۰۸,۵۶۴	۴۲۹,۶۰۶
سود سهام مصوب	(۳۳۶,۰۰۰)	(۴۰۹,۵۰۰)
	۷۲,۵۶۴	۲۰,۱۰۶
سود انباشته در پایان دوره مالی	۳۰۴,۱۶۷	۲۲۷,۳۶۳

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۴,۹۱۴	۲۶۸,۹۷۶	۲۶۶,۱۸۴	
(۳۹۳,۶۰۶)	(۸۰۰,۳۷)	(۹۱,۲۴۸)	
(۹,۴۳۲)	(۶,۳۷۱)	(۳,۶۱۸)	
۱,۷۵۷	-	-	
۲۷,۷۳۲	۱۶,۰۸۰	۱۰,۰۴۴	
(۳۷۳,۵۴۹)	(۷۰,۳۲۸)	(۸۴,۸۲۲)	
(۱۰۲,۴۶۶)	(۷۱,۸۲۱)	(۶۷,۷۳۶)	
(۶۴,۷۲۴)	(۱۶,۹۳۴)	(۵۳,۱۰۰)	
(۱۱,۹۹۷)	(۵,۶۲۰)	(۱۲,۵۵۰)	
(۲۴۸)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۳۴۵)	
(۲)	-	(۲)	
۸,۷۱۳	۱۰,۸۱۴	-	
(۹۱۷)	(۱۶)	(۳۶۳)	
(۶۹,۱۷۵)	(۱۱۱,۷۴۶)	(۸۸,۳۶۰)	
(۴۰,۲۷۶)	۱۵,۰۸۱	۲۵,۲۶۶	
۶۰,۰۰۰	-	-	
(۱۰۲,۴۸۳)	(۵۴,۰۶۸)	(۲۹,۱۵۹)	
(۴۲,۴۸۳)	(۵۴,۰۶۸)	(۲۹,۱۵۹)	
(۸۲,۷۵۹)	(۳۸,۹۸۷)	(۳,۸۹۳)	
۱۸۱,۶۹۷	۱۸۱,۶۹۷	۹۹,۲۳۳	
۲۹۵	۳۲۸	۱,۶۱۷	
۹۹,۲۳۳	۱۴۳,۰۳۸	۹۶,۹۵۷	
۲۲,۰۰۸	۴۹,۸۹۶	۵۰,۹۸۴	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۹

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاریها

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدر،

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک

جریان خالص خروجی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت اصل تسهیلات

بازپرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۴۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۲/۲۸ 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 ۲۴۶۲۸ 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 و با در نظر گرفتن افزایش تولید مداوم سالهای قبل پروانه بهره‌برداری جدید با شماره ۱۲۳/۳۲۶۴۶ بتاريخ ۹۵/۷/۴ و با ظرفیت تولید سالانه ۴۷۰۰۰ 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 ۱۳۷۶ 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 ۳۵۰۰ 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 ۱۲۳/۵۴۳۳۰ 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 آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره‌برداری ۱۰۲/۳۰ به تاریخ ۱۳۸۵/۱/۷ به ظرفیت ۶۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید. این شرکت به موجب جواز تاسیس شماره ۱۲۳/۲۵۳۴۰ مورخ ۹۳/۶/۲۵ اقدام به احداث واحد تولید نمک هیدرومیل در مجتمع گرمسار نمود که این واحد در فروردین ماه ۹۵ توسط آقای روحانی ریاست محترم جمهور افتتاح گردید. پروانه بهره‌برداری این واحد برای نمک خوراکی بصورت ادغام شده با پروانه قبلی به شماره ۱۲۳/۹۲۱۸ بتاريخ ۹۵/۳/۵ و پروانه بهداشتی آن برای تولید نمک تصفیه شده به شماره ۵۷۴۹ به تاریخ ۹۵/۶/۱۷ صادر گردید.

از آنجائیکه عمده ترین محصول تولیدی واحد هیدرومیل نمک حفاری است که در زمره نمک های صنعتی قرار میگیرد ، شرکت اقدام به درخواست پروانه صنعتی برای تولید این محصول نمود و نهایتاً پروانه بهره‌برداری ادغام شده واحدهای تولید نمک این مجتمع به شماره ۱۲۳/۵۷۶۰۹ به تاریخ ۹۵/۱۱/۲۰ به ظرفیت ۶۵۰۰ تن در سال با تولید ۱۵۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه 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 شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی

که فعالیت شرکت طی دوره مالی مورد گزارش عبارت است از تولید و فروش

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۶/۳۱ به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
۳۳	۳۵	۳۰
۳۲۹	۳۲۴	۳۴۵
۳۶۲	۳۵۹	۳۷۵

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:
 الف - زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۱)

۲-۲- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها

سرمایه گذاری در املاک:

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۵-۲-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۵-۲-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ بخشنامه شماره ۷۸-۹۵-۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۵ و ۲۰ ساله ۱۲٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۳ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴، ۵ و ۶ ساله و ۱۰٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی

۵-۲-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد از بهره‌برداری محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، مورد استفاده قرار نگیرد هزینه استهلاک دارائی مزبور در مدت بلااستفاده ماندن را به میزان ۳۰٪ محاسبه مینماید. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارائی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارائی در این جدول اضافه خواهد شد. حکم این تبصره در مورد ساختمانها و تاسیسات ساختمانی و دارائی‌های نامشهود با عمر مفید معین جاری نمی‌باشد.

۶-۲- مازاد تجدید ارزیابی

۶-۲-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در ترازنامه به عنوان بخشی از حقوق صاحبان سرمایه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به سود و زیان دوره منظور شود.

۶-۲-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۶-۲-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق صاحبان سرمایه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) اثبات‌شده منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲-۷- ذخائر

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
۲-۸-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
۲-۸-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۹- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است

۲-۱۰- تسعیر ارز

۲-۱۰-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:
الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.
۲-۱۰-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷,۰۷۰	۶۷,۵۷۸	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۱,۹۴۲	۲۲,۹۴۰	۳-۲	وجوه در راه
۲	۵,۷۹۹	۳-۳	تنخواه گردان
۲۱۹	۶۴۰	۳-۴	موجودی صندوق
۹۹,۲۳۳	۹۶,۹۵۷		

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۳,۲۲۰ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۱۰,۸۹۵ میلیون ریال) است.

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک‌های به تاریخ ۱۳۹۶/۶/۳۱ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۰,۱۸۶ میلیون ریال وصول شده است.

۳-۳- مانده تنخواه گردان‌ها به مبلغ ۵,۱۹۹ میلیون ریال شامل ۴,۵۷۹ میلیون ریال تنخواه گرمسار و ۱,۱۵۹ میلیون ریال تنخواه اراک و ۶۱ میلیون ریال تنخواه تهران می‌باشد.

۳-۴- موجودی صندوق به مبلغ ۶۴۰ میلیون ریال شامل ۱۶,۴۵۶ دلار که با نرخ ۳۸,۹۰۰ ریال (نرخ بازار آزاد) تسعیر شده است.

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۷۶	۴۴,۳۲۰	سپرده سرمایه‌گذاری یکساله نزد بانک قوامین شعبه علامه شمالی
۱۰,۴۷۸	۱۱,۹۹۴	سپرده سرمایه‌گذاری یکساله ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۸	سپرده سرمایه‌گذاری یکساله نزد بانک کشاورزی شعبه دانشکده الهیات
۴۲,۷۰۲	۶۶,۵۶۲	

۴-۱- سپرده سرمایه‌گذاری یکساله بانک قوامین شعبه علامه شمالی با نرخ ۲۲٪ میباشد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ درج گردیده است.

۴-۲- مبلغ ۱۱,۹۹۴ میلیون ریال (ارزش ۳۰۰,۰۰۰ یورو و ۷۰۸,۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی سرمایه‌گذاری شده است.

۴-۳- سپرده سرمایه‌گذاری بانک کشاورزی شعبه دانشکده الهیات با نرخ ۱۵٪ که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ درج گردیده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۶/۳۱					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :						
اسناد دریافتنی :						
۱۲۰,۲۳۳	۳۲,۷۹۲	-	۳۲,۷۹۲	-	۳۲,۷۹۲	۵-۱-۱ مشتریان سولفات سدیم
۷,۱۰۷	۸,۱۵۴	-	۸,۱۵۴	-	۸,۱۵۴	۵-۱-۱ مشتریان نمک تصفیه شده
۱۲۷,۳۴۰	۴۰,۹۴۶	-	۴۰,۹۴۶	-	۴۰,۹۴۶	
حسابهای دریافتنی :						
۲,۴۰۳	۱۸,۰۳۳	-	۱۸,۰۳۳	-	۱۸,۰۳۳	۵-۱-۲ مشتریان سولفات سدیم
۲۳,۸۰۷	۲۶,۶۳۴	(۲,۷۱۰)	۲۹,۳۴۴	۲,۲۹۹	۲۷,۰۴۵	۵-۱-۲ مشتریان نمک تصفیه شده
۲۶,۲۱۰	۴۴,۶۶۷	(۲,۷۱۰)	۴۷,۳۷۷	۲,۲۹۹	۴۵,۰۷۸	
۱۵۳,۵۵۰	۸۵,۶۱۳	(۲,۷۱۰)	۸۸,۳۲۳	۲,۲۹۹	۸۶,۰۲۴	
غیر تجاری :						
۱,۵۶۷	۱۳,۶۷۹	-	۱۳,۶۷۹	-	۱۳,۶۷۹	۵-۱-۳ کارکنان (وام وجاری)
۱۵	۷,۲۱۱	-	۷,۲۱۱	-	۷,۲۱۱	۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۴,۷۱۸	۴,۷۱۸	-	۴,۷۱۸	-	۴,۷۱۸	۵-۱-۵ اشخاص وابسته
۷۴۴	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	-	۱,۳۲۱	۵-۱-۶ سپرده های موقت
۸۸۲	۲,۹۰۲	(۱,۱۰۰)	۴,۰۰۲	-	۴,۰۰۲	۵-۱-۷ سایر حسابهای دریافتنی
۷,۹۲۶	۲۹,۸۳۱	(۱,۱۰۰)	۳۰,۹۳۱	-	۳۰,۹۳۱	
۱۶۱,۴۷۶	۱۱۵,۴۴۴	(۳,۸۱۰)	۱۱۹,۲۵۴	۲,۲۹۹	۱۱۶,۹۵۵	

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۵۷	۱۷,۹۸۵	پاکشو
۵۰۸	۵,۱۹۶	مهندسین یزد
۵,۱۸۰	۳,۳۲۲	پاکنام
۲,۲۸۷	۲,۹۹۶	محصولات بین المللی پارس
۳,۲۰۰	۲,۴۰۰	نظیفی جلال
۹۷۷	۲,۰۷۹	صندوق گویا فرزاد
۱,۹۶۲	۱,۳۰۸	شیشه شناور اردکان
۳۱,۸۶۶	۵۹۹	کندر
۵۹,۹۵۰	-	تولیدی صنایع فارکو شیمی
۱۴,۰۵۳	۵,۰۶۱	سنیر
۱۲۷,۳۴۰	۴۰,۹۴۶	

۱-۱-۵- اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۲۰,۷۵۰ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۰۲	۸۸,۴۱۸	مواد اولیه
۷۲,۰۶۲	۷۹,۰۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۷۹۲	۱۱,۵۰۲	موجودی لوازم بسته بندی
۸,۹۲۶	۱۰,۰۷۲	کالای ساخته شده
۱۸۵	۱۸۵	امانی ما نزد دیگران
۴۱۹	۴۹	کالاهای در راه
۱۵۵,۵۸۶	۱۸۹,۲۹۱	

۶-۱- موجودی های جنسی بیمه پذیر در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۷۷,۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است

۶-۲- امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱۸۵ میلیون ریال بابت ۱۰ عدد باکس بتنی نزد شرکت تعاونی موحدین آسفالت یزد می باشد.

۶-۳- کالاهای در راه به مبلغ ۴۹ میلیون ، ریال مربوطه به کالاهایی می باشد که بعد از تاریخ ۹۶/۶/۳۱ تحویل کارخانه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴۷	۲,۵۶۸	۷-۱	پیش پرداخت های داخلی:
۷۸۵	۱,۳۴۵		خرید مواد اولیه و بسته بندی
۲,۴۱۶	۳,۱۲۷	۷-۲	بیمه دارائی ها
۴,۱۴۸	۷,۰۴۰		سایر پیش پرداخت ها

۷-۱- مبلغ ۲,۵۶۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید ملزومات بسته بندی از شرکت گلسان کیسه آذربایجان می باشد.

۷-۲- سایر پیش پرداختها مربوط به پیش پرداخت خدمات دریافتی به تعداد ۲۱ مورد می باشد .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۴۳۵	۱۲۲,۴۳۷
۱۲۲,۴۳۵	۱۲۲,۴۳۷

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش فزاینده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاریهای سریع					
المعامله (بورسی):					
۸۷.۷۰۰	۸۷.۷۰۰	-	۸۷.۷۰۰	۵٫۶۹	۹۹۵۹۳۲۹
					شرکت صنایع خاک چینی ایران
۳۳.۵۱۷	۳۳.۵۱۷	-	۳۳.۵۱۷	۰٫۰۳	۱۲۸۵۷۱۴۲
					شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۲	۲۲	-	۲۲	-	۲۷۴۱۷
					شرکت فرآورده های سوزا ایران
۶	۶	-	۶	-	۲۸۵۷
					شرکت لمایران
۵	۵	-	۵	-	۳۰۰۰
					شرکت پشم و شیشه ایران
-	۲	-	۲	-	۲۴۹۴
					حق تقدم پشم و شیشه ایران
۲	۲	-	۲	-	۱۶۰۰
					شرکت کاشی الوند
۲	۲	-	۲	-	۲۰۰۰
					شرکت صنایع مس شهید باهنر
۲	۲	-	۲	-	۱۰۲۱
					شرکت کاشی نیلو
۱	۱	-	۱	-	۱۰۰۰
					شرکت کاشی پارس
۱۲۱.۲۵۷	۱۲۱.۲۵۹	-	۱۲۱.۲۵۹		
سایر شرکتها :					
۱۰۰۰	۱۰۰۰	-	۱۰۰۰	۱۰	۱۰۰۰۰۰۰
					شرکت توسعه معادن طلای کردستان
۱۷۵	۱۷۵	(۱۷)	۱۹۲	۰٫۷۲	۱۹۲۵۹۸
					شرکت سرمایه گذاری کومش گستر
۲	۲	-	۲	-	۲۵۰
					شرکت توسعه معادن پارس تامین
۱	۱	-	۱	-	۵
					شرکت سرام آرا
۱.۱۷۸	۱.۱۷۸	(۱۷)	۱.۱۹۵		
۱۲۲.۴۳۵	۱۲۲.۴۳۷	(۱۷)	۱۲۲.۴۵۴		

۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۵۳,۷۷۰ میلیون ریال می باشد .

۸-۱-۲- طبق تصمیمات شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در خصوص اینکه سهام شرکت های صنایع خاک چینی ایران و ملی صنایع مس ایران مدیریتی می باشند ، در سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است و باتوجه به عدم احراز کاهش ارزش برای این سرمایه گذاری ذخیره ای در حساب منظور نگردیده است.

تسرت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۳۸۴	۵۴,۷۴۷
۵۴,۳۸۴	۵۴,۷۴۷

ساختمان اداری میرزای شیرازی

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

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	افزایش	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۳۱,۳۴۲	۴۳,۱۲۰	۱۱,۵۶۹	۲,۶۴۷	۸,۹۲۲	۵۴,۶۸۹	۱۴,۵۲۵	۴۰,۱۶۴	حق امتیاز معادن
۱۲,۵۶۷	۱۲,۵۶۷	-	-	-	۱۲,۵۶۷	-	۱۲,۵۶۷	حق امتیاز خدمات عمومی
۹۰۶	۷۵۰	۶۸۵	۱۵۷	۵۲۸	۱,۴۳۵	-	۱,۴۳۵	حق امتیاز نرم افزار ها
۳۱	۷۰۳	-	-	-	۷۰۳	۶۷۲	۳۱	مخارج تحقیق وتوسعه
۴۴,۷۴۶	۵۷,۱۴۰	۱۲,۲۵۴	۲,۸۰۴	۹,۴۵۰	۶۹,۳۹۴	۱۵,۱۹۷	۵۴,۱۹۷	

۱۰-۱- مبلغ ۷۰۳ میلیون ریال مخارج مربوط به مطالعات اولیه طرح سولفات پتاسیم و کلرورکلسیم گرانوله می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی						استهلاک انباشته				مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروش / برکناری	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک فروش / برکناری	مانده در پایان دوره	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
زمین	۱۲۰,۳۹۷	-	-	-	۱۲۰,۳۹۷	-	-	-	-	-	۱۲۰,۳۹۷	۱۲۰,۳۹۷
ساختمان	۱۱۶,۱۹۲	-	۲,۶۹۲	-	۱۱۸,۸۸۴	-	۲,۸۶۰	-	-	۵۰,۹۱۶	۶۷,۹۵۸	۶۸,۱۲۶
تاسیسات	۱۰۳,۱۰۲	۴۲۳	۱,۳۳۱	(۲۴)	۱۰۴,۹۳۲	(۲۴)	۲,۸۴۳	-	(۲۱)	۶۰,۹۱۶	۴۳,۹۹۵	۴۴,۹۸۷
مظروف آلات	۱۷۷,۲۴۵	۲,۹۸۴	۴۸,۳۳۴	(۶,۱۹۷)	۲۲۲,۳۵۶	(۶,۱۹۷)	۷,۹۲۵	(۲۷۶)	(۵۷۰۵)	۱۳۲,۳۶۰	۸۹,۹۹۵	۲۶,۸۱۹
لوازم آزمایشگاهی	۸۷۸	-	۲	-	۸۸۰	-	۴۹۷	-	-	۵۱۷	۲۶۳	۲۸۱
وسایط نقلیه	۹,۸۹۰	۴۲۶	۱,۸۳۵	-	۱۲,۱۵۱	-	۸۶۰	۲۷۶	-	۵,۷۴۲	۶,۴۰۹	۵,۲۸۴
اثاثه و منقوبات	۲۰,۵۱۹	۲۳۴	۹۳۸	(۲۰۹)	۲۱,۴۸۲	(۲۰۹)	۱,۳۰۰	-	(۱۹۱)	۱۲,۳۹۲	۹,۱۹۰	۹,۳۳۶
لوازم آلات	۷۶۶۸	۵۴۴	۳۲۹	(۲۵۱)	۸,۱۹۰	(۲۵۱)	۴۰۷	-	(۱۳۳)	۴,۸۴۶	۲,۳۲۴	۲,۱۰۵
جمع	۵۵۵,۸۹۱	۴,۶۱۱	۵۵,۵۵۱	(۶,۷۸۱)	۶۰۹,۲۷۲	(۶,۷۸۱)	۱۶,۳۱۴	-	(۶,۰۴۱)	۲۶۷,۶۱۹	۲۴۱,۶۵۳	۲۹۸,۲۴۵
داراییهای در دست تکمیل	۱۰۰,۱۰۱	۷,۵۰۵	(۵,۳۱۸)	-	۱۲,۲۸۸	-	-	-	-	-	۱۲,۲۸۸	۱۰۰,۱۰۱
پیش برآورد سرمایه ای	۱۲,۴۵۴	۳۷,۲۰۷	(۳۷,۲۰۳)	-	۲۶۳۱	-	-	-	-	-	۲,۶۳۱	۱۲,۴۵۴
افلام سرمایه ای در انبار	۱,۰۴۰	۳,۷۷۷	(۳,۲۰۳)	-	۱,۶۱۴	-	-	-	-	-	۱,۶۱۴	۱,۰۴۰
جمع	۵۷۹,۴۸۶	۵۳,۱۰۰	-	(۶,۷۸۱)	۶۲۵,۸۰۵	(۶,۷۸۱)	۲۵۷,۴۴۶	-	(۶,۰۴۱)	۲۶۷,۶۱۹	۲۵۸,۱۸۶	۳۲۲,۰۴۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۷۵,۳۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال زمین و ساختمان مجتمع گرمسار در رهن بانک صنعت و معدن شعبه سمنان بابت دریافت تسهیلات سرمایه در گردش می باشد.

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

مبلغ ریال	مشروح دارائی	
۲,۳۰۳	ساختمان و محوطه سازی واحد ۱۰۰ جدید گرمسار	ساختمان شامل:
۴۸۹	سایر ساختمان های تهران، گرمسار و اراک	
۲,۶۹۲	جمع ساختمان	
۱,۳۸۳	تاسیسات واحد ۱۰۰ و ۲۰۰/۳۰۰ اراک و گرمسار	تاسیسات شامل:
۴۷۱	سایر تاسیسات تهران، گرمسار و اراک	
۱,۸۵۴	جمع تاسیسات	
۳۶,۰۳۹	ماشین آلات واحد اراک	ماشین آلات شامل:
۱۳,۱۳۹	ماشین آلات تولید وبسته بندی گرمسار	
۳,۳۹۰	ماشین آلات واحد ۱۰۰ جدید گرمسار	
۴۹۵	ماشین آلات تولید وبسته بندی نمک خوراکی و هیدرومیل	
(۱,۶۵۵)	تغییر طبقه بندی (نقل به طبقه وسائط نقلیه)	
۵۱,۳۰۸	جمع ماشین آلات	
۲,۳۶۱	وسائط نقلیه	سایر دارائی های ثابت شامل:
۱,۱۷۲	اثاثه و منصوبات	
۸۷۳	ابزار آلات	
۲	لوزام آزمایشگاهی	
۴,۳۰۸	جمع سایر دارائی های ثابت	
۶۰,۱۶۲	جمع کل افزایش دارائی های ثابت	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۴-۱۱- دارائی در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۶/۳۱	مشروح دارائی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	ساختمان شامل: ساختمان پروژه ۵۰ هزار تنی اراک
-	۴۶۱	تعمیرات اساسی ساختمان های اراک
-	۳۴۱	تعمیرات اساسی ساختمان های گرمسار
-	۲۰	تعمیرات اساسی ساختمان دفتر مرکزی
۴,۶۷۵	-	ساخت و احداث پل های جاده معدن میقان اراک
۹۰۷	-	ساختمان و محوطه سازی واحد ۱۰۰ جدید گرمسار
۵۵۶	-	اجرای خط انتقال باطله اراک
۳۹	-	تعمیرات اساسی ساختمان نگهداری و سرایداری قلعه خرابه
۸,۲۴۹	۲,۸۹۴	جمع ساختمان
-	۴,۴۹۶	تاسیسات شامل: تعمیرات خط اوله اصلی انتقال آب گرمسار
-	۴	سند بلاست و رنگ آمیزی تاسیسات سولفات و نمک
۱۰	-	تعمیرات اساسی تاسیسات ساختمان نگهداری و سرایداری قلعه خرابه
۱	-	تاسیسات واحد ۱۰۰ جدید گرمسار
۱۱	۴,۵۰۰	جمع تاسیسات
-	۱,۶۴۹	ماشین آلات شامل: سند بلاست و رنگ آمیزی ماشین آلات سولفات و نمک
-	۱,۳۷۷	ساخت دی اربتور دیگ بخار گرمسار
۵۳۱	۵۴۶	ساخت پمپ خلا گرمسار
۴۸۴	۹۶	ماشین آلات واحد ۱۰۰ گرمسار (پاروی فیدر خاک - شفت میکسر و ...)
۸۲۶	-	ماشین آلات واحد ۱۰۰ جدید گرمسار (سرند آبگیر و میکسر و ...)
۱,۸۴۱	۳,۶۶۸	جمع ماشین آلات
-	۱,۰۷۰	سایر دارائی ها شامل: ساخت پاکس پالت جهت انبار محصول نمک هیدرومیل
-	۱۵۶	ساخت سیلو شماره ۴ ذخیره نمک هیدرومیل
-	۱,۲۲۶	جمع سایر دارائی ها
۱۰,۱۰۱	۱۲,۲۸۸	جمع کل دارائی های در جریان ساخت

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰	۱,۱۷۴	شرکت beall industry group co.ltd - خرید صفحات نیکل
-	۹۹۲	پارس اتیلن کیش - خرید لوله
-	۹۰	بازرگانی بهران - خرید روغن
-	۸۷	برق و صنعت مولیران - خرید کلیه‌های مولر
-	۷۰	تامین ابزار متاکو - خرید یونیت تصفیه
-	۶۸	تابان پلاست پوشش صنعت - قرارداد
-	۵۷	کارگاه تولیدی صنعتی ریخته گری داکتیل - خرید لوازم یدکی پمپ
-	۳۲	صنایع بسته بندی شادمهر - خرید لوله و یقه دستگاه بسته بندی نمک
-	۲۰	پیشرو صنعت آراین ماشین ایرانیان - قطعات لیفتراک
-	۱۷	صنعتی تولیدی حافظ پلاستیک - خرید لوله پلی اتیلن
-	۱۴	هم آرا کارا - خرید فولی
-	۱۰	سنگین جاسب ماشین - لوازم لودر
۱۱,۵۸۳	-	محور ماشین - خرید بیل مکانیکی و لودر
۲۲۰	-	ریخته گری دقیق ساری - خرید پروانه پمپ سیرکوله
۱۶۰	-	صنایع آب و عمران - خرید بلوئر هوا
۶۷	-	فرینا تجارت ماد - خرید شیر بخار
۶۰	-	پیشرو صنعت روانگرد - خرید بلبرینگ
۳۴	-	ماشین سازی برادران غفوری - خرید یک جفت کوپلینگ
۱۲,۴۵۴	۲,۶۳۱	

۱۲- سایر داراییها :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۸۴	۶,۰۳۳	۱۲-۱ حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۵۶۲	۵۶۲	۱۲-۲ حساب سپرده سرمایه گذاری به شماره ۵۳۰۸۶۸۳۱۸۹ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۲۹۴	۲۹۴	۱۲-۳ ودایع و سپرده‌ها
۴,۵۴۰	۶,۸۸۹	

۱۲-۱- حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی مختص پرداخت سود سهام بوده و قابل برداشت توسط شرکت نمی باشد و مانده فوق به مبلغ ۶,۰۳۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام عملکرد سال ۹۵ می باشد که تا تاریخ ترازنامه توسط سهامداران برداشت نشده است.

۱۲-۲- حساب سپرده سرمایه گذاری به شماره ۵۳۰۸۶۸۳۱۸۹ به مبلغ ۵۶۲ میلیون ریال نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی جهت صدور ضمانتنامه معدن گرماب مسدود شده است.

۱۲-۳- ودایع و سپرده ها به مبلغ ۲۹۴ میلیون ریال عمدتاً نزد سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان سمنان مربوط به تمدید پروانه معادن گرمسار می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی تجاری و غیر تجاری
پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری :
			حسابهای پرداختنی :
۵,۸۰۸	۱۶,۸۹۱	۱۳-۱	سازمان صنعت ، معدن و تجارت - حقوق دولتی
۲,۳۲۵	۷,۳۴۵		بیمانکاران حمل ماده معدنی - خرید و استخراج
۱۳۳	۶۱۱		بیمانکاران بارگیری و بسته بندی
-	۲۹۱		پلی بافت
-	۱۱۷		سپهر کویر یزد
-	۷۱		معینان
۹۹۸	-		دانشگاه صنعتی اراک
۶۲	۵۸		سایر
۹,۳۲۶	۲۵,۳۸۴		
			غیر تجاری :
-	۲۶,۰۰۰	۱۳-۲	اسناد پرداختنی
۸,۵۹۹	۱۷,۱۳۸	۱۳-۳	هزینه های پرداختنی
۱۶,۷۵۰	۱۵,۷۵۱		مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده
۵,۶۷۵	۵,۵۲۱		حق بیمه کارکنان و بیمانکاران
۲,۳۶۹	۳,۷۱۸		اتاق بازرگانی ، سه در هزار و یک در هزار فروش
۷۰۹	۵۳۳		سپرده حسن انجام کار
۷,۳۵۰	۱۵,۲۹۵		سایر
۴۱,۴۵۲	۹۳,۹۵۶		
۵۰,۷۷۸	۱۱۹,۳۴۰		

۱۳-۱- از حقوق دولتی سازمان صنعت، معدن و تجارت به مبلغ ۱۶,۸۹۱ ریال، مبلغ ۵۳۱ ریال مربوط به معادن سولفات سدیم گرمسار و مبلغ ۱۶,۳۶۰ ریال مربوط به معدن میقان اراک می باشد.

۱۳-۲- اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ می باشد.

۱۳-۳- هزینه های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۹۶۲	ذخیره عیدی ۶ ماهه
۳,۱۸۸	۳,۴۵۴	گاز مصرفی
۱,۹۵۵	۳,۳۶۰	ذخیره پاداش هیئت مدیره سال ۹۵
۳,۱۹۶	۲,۹۸۷	برق و آب مصرفی پرداخت نشده کارخانه ها
-	۲,۱۱۹	کمک های غیرنقدی شهریورماه کارکنان
۱۲۵	۲۲۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۸	۳۶	پست و مخابرات
۱۰۷	-	سایر
۸,۵۹۹	۱۷,۱۳۸	

شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۴- مالیات پرداختی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۵ - میلیون ریال		مالیات ۱۳۹۶ - میلیون ریال							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی (میلیون ریال)	سود (زیان) ابرازی (میلیون ریال)	تاریخ
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳,۱۶۶	۱۳,۱۶۶	۱۱,۶۸۷	۵,۸۱۴	۱۳۶,۰۲۱	۹۹,۲۰۵	۱۳۸۵
قطعی	۲,۵۹۲	-	۱۰,۴۶۸۳	۱۰,۴۶۸۳	۱۰,۶۹۸۷	۱۰,۲۰۹۱	۴۷۵,۳۹۷	۵۱۳,۲۹۴	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۱۰۱,۱۴۴	-	۱۰۱,۱۴۴	-	-	۱۰۱,۱۴۴	۴۴۹,۵۳۰	۴۹۴,۲۹۹	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	۵۹,۶۵۸	-	-	-	۵۹,۶۵۸	۲۶۵,۹۴۶	۲۹۲,۰۵۹	۱۳۹۶
	۱۰۳,۷۳۶	۵۹,۶۵۸							
	(۳۶)	(۲۶)							
	۱۰۳,۷۰۰	۵۹,۶۳۲							

پیش پرداخت های مالیاتی

پیش پرداخت های مالیاتی

- ۱-۱۴- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به استثناء عملکرد سال ۱۳۸۵ تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی شده است.
- ۲-۱۴- مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ بدون احتساب سه در هزار اتاق بازرگانی (۲۹۸ میلیون ریال) معادل ۵۹,۶۵۸ میلیون ریال با کسر معافیت ماده ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است.
- ۳-۱۴- شرکت علیرغم پرداخت و تسویه حساب مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ (طبق برگ قطعی) نسبت به لغو معافیت مالیات ماده ۱۳۸ و جرائم اعلام شده مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ توسط هیات تجدید نظر به شماره ۱۸۶۰۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۲ و تأیید آن توسط شورای عالی مالیاتی به شماره ۱۳۵۵۶/۳۰/۳۰ مورخ ۱۳۹۴/۳/۳۰، به دیوان عدالت اداری طی دادخواست شماره ۲۹۵۰۹۹۷۰۹۰۱۳۰۳۹۵۴ به شکایت نموده و در نهایت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۸ طی رسیدگی در شعبه چهارم دیوان عدالت اداری به نفع شرکت رای صادر و در تاریخ ۱۳۹۶/۱/۲۴ به شرکت ابلاغ شده است و پیگیری این موضوع توسط وکیل شرکت در جریان می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۹,۵۰۰	۲۳۶,۰۰۰
(۳۹۳,۶۰۶)	(۹۱,۲۴۹)
(۱۵,۸۹۴)	(۱۱,۲۵۵)
-	۲۳۳,۴۹۶

سود سهام پرداختنی در سال ۱۳۹۵
سود سهام پرداخت شده طی دوره
انتقال به بدهی سهامداران

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۶۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۹۵۰ ریال است.
۱۵-۲- مبلغ ۱۱,۲۵۵ میلیون ریال مربوط به طلب سود سهام سال ۱۳۹۵ شرکت خاک چینی ایران (سهامی عام) می باشد که با بدهی شرکت مذکور بابت سود سهام همان سال تهاتر شده است.

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۸۳۱	۲۶,۴۳۵
۵۵,۸۳۱	۲۶,۴۳۵

تسهیلات دریافتی

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

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۶۳۱	۲۷,۰۹۱
۵۹,۶۳۱	۲۷,۰۹۱
(۴,۲۶۰)	(۸۷۹)
۵۵,۳۷۱	۲۶,۲۱۲
۴۶۰	۲۲۳
۵۵,۸۳۱	۲۶,۴۳۵

بانک ها :

بانک صنعت و معدن شعبه سمنان

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

سود ، کارمزد

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۹۰۳	۹,۰۴۳
۳۹,۷۲۸	۱۸,۰۴۸
۵۹,۶۳۱	۲۷,۰۹۱

۱۶ درصد

۱۷ درصد

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲۷,۰۹۱
۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۲۷,۰۹۱

سررسید تا اسفند ۱۳۹۶

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷- پیش دریافتها:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۲,۵۶۱	۲۹,۶۶۱	۱۷-۱	پیش دریافت از مشتریان:
۳۱۸	۳۰۱	۱۷-۱	مشتریان سولفات سدیم
۱۰۲,۸۷۹	۲۹,۹۶۲		مشتریان نمک تصفیه شده

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۵	۱۵,۶۴۸	پاکشو
-	۴,۵۲۱	مهندسیان یزد
۱,۸۰۱	۳,۷۵۰	شیشه شناور اردکان
۱,۰۳۶	۹۲۰	شیمیایی بهداد
۱۳۰	۹۲۰	نیک ریس
-	۷۴۳	هنکل پاکوش
۶۰,۰۱۵	۱۲۶	تولیدی صنایع فارکو شیمی
۲۴,۴۵۲	۶۱۷	کندر
۸,۷۹۰	۲,۷۱۷	سایر
۱۰۲,۸۷۹	۲۹,۹۶۲	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۵۳۹	۶۰,۴۹۸	مانده در ابتدای دوره
(۳,۳۵۳)	(۱,۷۳۱)	پرداخت شده در طی دوره
۱۴,۳۱۲	۱۳,۷۷۷	ذخیره تأمین شده
۶۰,۴۹۸	۷۲,۵۴۴	مانده در پایان دوره مالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۶/۳۱ مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال شامل به ۲۱۰ میلیون سهم عادی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۶/۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰٫۲۹۲	۱۶۸۶۱۲۶۳۸	۸۰٫۱۹۶	۱۶۸٫۴۱۲۶۳۸	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
۳٫۳۷۶	۷۰۹۰۰۰۰	۳٫۵۹۹	۷۵۵۸٫۲۶۱	شرکت امین توان آفرین ساز (سهامی خاص)
۳٫۳۵	۷۰۳۴٫۲۵۰	۳٫۴۵۰	۷۰۳۴٫۲۵۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
۱٫۷۵۹	۳۶۹۳٫۱۰۶	۱٫۷۶۲	۳٫۷۰۰۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایا (سهامی عام)
۰٫۵۳۲	۱۱۱۷٫۱۷۴	۰٫۴۹۷	۱۰۴۴٫۱۵۹	شرکت سرمایه گذاری هانمون شمال (سهامی عام)
۰٫۰۰۴	۷٫۷۴۹	۰٫۰۰۴	۷٫۷۴۹	شرکت صنایع کاشی و سرامیک لوند (سهامی عام)
۰٫۰۰۴	۷۵۵۲	۰٫۰۰۴	۷۵۵۲	شرکت سرمایه گذاری مستامین (سهامی عام)
-	-	۰٫۰۰۰۵	۱٫۰۰۰	شرکت صنایع مس شهید اهدر (سهامی عام)
۱۰٫۶۸۳	۲۲۴۳۷۵۳۱	۱۰٫۵۸۷۵	۲۲٫۲۳۴۳۹۱	سایر (سهامداران جزء ۱۲۱۴ نفر)
۱۰۰	۲۱۰٫۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰٫۰۰۰۰۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۱٫۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب 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 املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۱- درآمد‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۵ - میلیون ریال		سال ۱۳۹۵/۶/۳۱ - میلیون ریال		سال ۱۳۹۶/۶/۳۱ - میلیون ریال	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۲۸۸,۳۲۱	۵۹,۹۲۴	۱۳۳,۱۹۹	۳۰,۱۵۶	۱۴۸,۸۵۵	۲۸,۵۰۹
۵۴۰,۱۷۸	۱۲۰,۱۰۲	۲۷۷,۳۲۳	۶۰,۰۹۰	۳۲۸,۱۵۹	۶۳,۸۸۸
۱۰۳,۳۱۹	۲۴,۴۶۴	۵۲,۵۲۰	۱۷,۶۶۸	۵۱,۲۰۷	۱۷,۹۹۵
۹۵۱,۹۱۸	۵۱۰,۲۱۴	۴۷۳,۹۴۱	۱۰۷,۹۱۴	۵۲۸,۲۴۱	۱۱۰,۳۹۳
۱۴۲	۲۳	-	-	۴۷۱	۷۷
۳۱,۵۷۷	۱۵,۴۲۱	۱۳,۹۲۹	۶,۳۸۸	۲۱,۹۹۰	۱۳,۸۷۱
۳۱,۷۱۹	۱۵,۴۴۴	۱۳,۹۲۹	۶,۳۸۸	۲۲,۴۶۱	۱۳,۹۴۸
۹۸۲,۶۳۷	۲۳۰,۹۵۴	۴۸۶,۸۷۰	۱۱۴,۳۰۲	۵۵۰,۷۰۲	۱۲۴,۳۴۱

فروش خالص :
داخلی :

سولفات سدیم گرمسار
سولفات سدیم اراک
نمک تصفیه شده

صادراتی :

سولفات سدیم گرمسار
نمک تصفیه شده

فروش خالص

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-۲۱- فروش داخلی پودر سولفات سدیم و نمک بر اساس صنایع (خریدار) بشرح ذیل می باشد :

خریداران

سال ۱۳۹۵			۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۶/۰۶/۳۱			خریداران
مبلغ - میلیون ریال	درصد	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	درصد	مقدار - تن	
۷۶,۰۰۵	۸۱,۵۳	۱۶۷,۳۸۹	۳۷۷,۸۶۳	۷۹,۹	۸۳,۵۰۰	۴۳۹,۳۳۱	۸۱,۳	۸۴,۶۱۵	کارخانجات شوینده
۵۶,۷۳۸	۵,۵۶	۹۸,۶۳	۳۶,۶۷۶	۵,۶۴	۴,۶۶۸	۳۹,۳۰۴	۷,۴۳	۶۴۰,۷	کارخانجات سازنده شیشه
۱۵,۸۵۵	۱,۶۷	۳۷,۵	۱۵,۸۸۳	۳,۳۶	۳۰,۳۸	۸,۳۹۹	۱,۵۹	۱۳,۵	سایر صنایع
۸۳۸,۵۹۸	۸۹,۱۵	۱۸۰,۴۶	۴۳,۳۴۱	۸۸,۹	۹۰,۳۶۶	۴۷۷,۳۴	۹۰,۳۱	۹۳۳,۷	جمع فروش داخلی سولفات سدیم
۱۰۳,۳۱۹	۱۰,۸۵	۳۳,۶۴	۵۳,۵۳۰	۱۱,۱	۱۷,۶۶۸	۵۱,۳۰۷	۹,۵۹	۱۷۹,۶	فروش داخلی نمک
۹۵۱,۹۱۷	۱۰۰	۳۱,۴۵۱۰	۴۷۳,۹۴۱	۱۰۰	۱۰۰,۷۹۱۴	۵۳۸,۳۴۱	۱۰۰	۱۱۰,۳۹۳	جمع فروش داخلی

۲-۲۱ - فروش پودر سولفات سدیم و نمک صادراتی بشرح ذیل می باشد:
۱۳۹۶/۰۶/۳۱
خریداران

خریداران

مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - میلیون ریال
۱۳۹۵ سال																	
۱۰۰۰۰	۳۳.۱۰	۵۷۳۹	۵۷۰۹	۴۰.۹۹	۲۹۵۶	۶,۷۷۲	۳۰.۱۵	۳۸۵۶	۳۱,۷۸	۶۶.۴۵	۱۰,۶۷۲	۸,۳۲۰	۵۹.۰۱	۳۳۳۲	۱۵,۱۷۹	۶۷.۵۸	۹۹۵۷
۲۱,۷۸	-	-	-	-	-	۳۹	۰.۱۷	۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱,۵۷۸	۹۹.۵۵	۱,۶۴۲۱	۱۳,۹۲۹	۱۰۰	۶۳۸۸	۳۱,۹۹۰	۹۷.۹	۱۳۸۷۱	۲۱,۷۸	۶۶.۴۵	۱۰,۶۷۲	۸,۳۲۰	۵۹.۰۱	۳۳۳۲	۱۵,۱۷۹	۶۷.۵۸	۹۹۵۷
۱۲۲	۰.۴۵	۲۳	-	-	-	۴۷۱	۲.۱	۷۷	۱۲۲	۰.۴۵	۲۳	-	-	-	-	-	-
۳۱,۷۲۰	۱۰۰	۱,۶۴۴۴	۱۳,۹۲۹	۱۰۰	۶۳۸۸	۳۲,۳۶۱	۱۰۰	۱۳۹۴۸	۳۱,۷۲۰	۱۰۰	۱,۶۴۴۴	۱۳,۹۲۹	۱۰۰	۶۳۸۸	۳۲,۳۶۱	۱۰۰	۱۳۹۴۸
۹۸۳,۶۳۷		۲۳۰,۹۵۴	۴۸۶,۸۷۰		۱۱۴۳,۰۲	۵۵۰,۷۰۲		۱۲۴۳۱	۹۸۳,۶۳۷		۲۳۰,۹۵۴	۴۸۶,۸۷۰		۱۱۴۳,۰۲	۵۵۰,۷۰۲		۱۲۴۳۱

امارات متحده عربی (دبی)

عراق

آذربایجان - باکو

آذربایجان - باکو (سوفت صادراتی)

جمع فروش صادراتی

جمع کل فروش داخلی و صادراتی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

۱۳۹۶/۰۶/۳۱

خریداران

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۳۹۵/۵/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۳۹۶/۵/۳۱	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۳۲.۹		۳۲.۲		۲۸.۷	۵۷,۸۲۰	۹۱,۵۱۶	۱۴۹,۳۳۶	۳۲.۹	
۶۶.۲		۶۵.۸		۶۸.۲	۲۲۳,۸۱۳	۱۰۴,۳۵۶	۳۲۸,۱۶۹	۶۶.۲	
۲۹.۳		۲۹.۸		۱۲.۷	۹,۲۷۱	۶۳,۹۲۶	۷۳,۱۹۷	۲۹.۳	
۵۱.۴		۵۱.۰۱		۵۲.۸۲	۲۹۰,۹۰۴	۲۵۹,۷۹۸	۵۵۰,۷۰۲	۵۱.۴	

فروش خالص :
سوفات سدیم کربنات
سوفات سدیم راک
نمک تصفیه شده

شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱			
		فروش نمک تصفیه شده	فروش سونفات اراک	فروش سونفات خرمسار	
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۰۷۰	۸۸,۹۸۲	۹۳,۹۳۸	۱۹,۲۲۰	۳۱,۲۲۱	مواد مستقیم مصرفی
۷۳,۸۸۶	۳۹,۹۸۵	۴۸,۸۶۶	۱۸,۸۸۸	۱۵,۹۰۶	دستچورد مستقیم
					سربار ساخت:
۷۰,۲۹۳	۲۸,۹۴۱	۴۶,۶۹۵	۱۰,۴۸۹	۲۰,۹۸۸	۱۵,۲۱۸
۹۲,۸۲۰	۴۶,۸۹۹	۴۶,۷۱۷	۶,۷۹۰	۲۷,۵۷۰	دستچورد غیر مستقیم
۳۴,۴۹۲	۹,۷۸۴	۱۵,۶۶۰	۴,۳۴۹	۵,۶۹۵	بوق و سوخت
۲۶,۲۲۸	۱۶,۴۹۸	۱۱,۴۰۶	۱,۹۰۶	۶,۱۲۴	استهلاک
۳۱,۰۱۰	۱۴,۷۹۹	۱۷,۶۵۲	۳,۳۱۸	۹,۷۲۴	نعمیر و نگهداشت
۵۱۲,۷۹۹	۲۵۵,۸۸۸	۲۸۰,۹۴۴	۶۴,۹۶۰	۱۱۷,۲۲۸	سایر
(۳۱,۳۱۰)	(۱۲,۵۸۱)	(۲۰,۰۰۰)	-	(۱۳,۵۵۲)	
۴۸۱,۴۸۹	۲۴۳,۰۰۷	۲۶۰,۹۴۴	۶۴,۹۶۰	۱۰۳,۶۷۶	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
(۳,۱۱۲)	(۴,۴۹۷)	(۱,۱۴۶)	(۱,۰۳۴)	۶۸۰	جمع هزینه های ساخت
۴۷۸,۳۷۷	۲۳۸,۵۱۰	۲۵۹,۷۹۸	۶۳,۹۲۶	۱۰۴,۳۵۶	الزامات (کاهش موجودی های ساخته شده
					بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱-۲۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱۹,۸۷۶ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۵		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۶۱٪	۹۳,۶۱۲	۶۹٪	۴۳,۰۹۱	۶۷٪	۸۰,۲۹۵	ایران	ماده معدنی سولفات سدیم (سدرج و ...)
۴٪	۶,۷۲۱	۵٪	۳,۴۷۲	۳٪	۳,۷۷۲	ایران	ماده معدنی نمک کریستال
۵٪	۷,۱۱۶	۳٪	۱,۶۷۶	۶٪	۷,۰۱۵	ایران	ماده معدنی نمک هیدرومیت
۶٪	۸,۸۸۲	-	-	۹٪	۱۰,۹۷۳	چین و کره جنوبی	مواد ته نشین کننده (فلوکولانت)
۱٪	۲,۰۲۷	۱٪	۳۹۸	۲٪	۲,۴۰۵	ایران	بدلت پتاسیم
۲۳٪	۳۵,۴۹۳	۲۲٪	۱۳,۵۲۸	۱۳٪	۱۵,۴۱۶	ایران	میزومات بسته بندی
-	۱۵۱	-	۱۶۰	-	-	ایران	سایر مواد اولیه

۲-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی ۶ ماهه	ظرفیت معمولی (عملی) ۶ ماهه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۸۸۱۷	۲۹۰۰۰	۴۷۰۰۰	تن	سولفات سدیم گرمسار
۶۳۴۰۰	۶۴۰۰۰	۶۰۰۰۰	تن	سولفات سدیم اراک
۹۲۲۱۷	۹۳۰۰۰	۱۰۷۰۰۰		جمع
۳۲۱۸۴	۳۳۰۰۰	۶۵۰۰۰	تن	نمک تصفیه

۱-۲-۲۲- ظرفیت اسمی و عملی شرکت براساس یک شیفت کارکرد در نظر گرفته شده است در حالیکه عملکرد واقعی براساس دو شیفت می باشد.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۷۷۸	۱۰,۱۹۵	۱۲,۱۱۹	حقوق و دستمزد
۵,۲۶۲	۴,۲۱۱	۲,۵۱۸	باز خرید سنوات
۲,۹۹۳	۱,۴۸۲	۲,۰۷۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۳۲۶	۱,۰۴۲	۱,۲۲۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۷۳۳	۹۱۵	۱,۱۰۶	سفر و فوق العاده ماموریت
۲,۸۰۱	۵۶۸	۹۸۰	آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۱,۳۰۲	۶۸۶	۶۸۴	کمک های غیر نقدی
۱,۱۱۹	۲۹۰	۳۶۷	تعمیر و نگهداشت
۳۰۱	۱۶۳	۱۶۵	پست و مخابرات
۱,۰۷۹	۱۴۰	۱۰۰	حق الزحمه هزینه های حقوقی و کارشناسی و حق حضور
۷,۸۳۵	۶,۰۵۹	۷,۰۲۱	سایر
۵۱,۵۱۹	۲۵,۷۵۱	۲۸,۳۵۸	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸)	-	-
(۸)	-	-

خالص کسری و اضافات ائبارگردانی

۲۵- هزینه‌های مالی

وام های دریافتی :

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۵۲	۶,۲۱۴	۳,۳۸۱	۲۵-۱
۹,۶۵۲	۶,۲۱۴	۳,۳۸۱	بانک صنعت و معدن شعبه سمنان

۲۵-۱- سود تضمین شده به مبلغ ۳,۳۸۱ میلیون ریال مربوط به بهره وام ریالی بانک صنعت و معدن شعبه سمنان در خصوص خرید مواد اولیه می باشد.

۲۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۰۴	۱۷,۲۰۴	۱۸,۴۵۵	۲۶-۱
۲۸,۵۴۶	۱۷,۱۶۳	۱۱,۲۷۵	۲۶-۲
۵۷۱	۶۵۲	۳,۱۳۲	
۹۱	۴۵	۳۲	
۲۷۱	-	-	
۱۹۱	۱۸۴	-	
۴۶,۸۷۴	۳۵,۲۴۸	۳۲,۸۹۴	

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود حاصل از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات

درآمد حاصل از انجام آزمایشات

سود حاصل از فروش ضایعات

سایر

۲۶-۱- سود سهام عمدتاً مربوط به شرکتهای خاک چینی ایران و صنایع ملی مس ایران به ترتیب ۱۳,۹۴۳ و ۴,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.
۲۶-۲- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۱۱,۲۷۵ میلیون ریال مربوط به سود سپرده نزد بانک های ملت، قوامین، صنعت و معدن، ملی، رفاه کارگران، توسعه صادرات ارزی و صندوق یکم بانک کشاورزی می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۵/۱۲/۳۰		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۲۲۲	۴۵۳,۷۳۳	۲۹,۰۴۴	۲۲۲,۶۰۹	۲۹,۵۱۳	۲۶۲,۵۴۶	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۴۰	(۱۰۳,۴۳۷)	۷۷۶	(۵۰۰,۱۴)	(۱,۵۹۵)	(۵۸,۸۶۱)	مالیات پردرآمد
۳۸,۱۶۲	۳۵۰,۲۹۶	۲۹,۸۲۰	۱۷۲,۵۹۵	۲۷,۹۱۸	۲۰۳,۶۸۵	سود خالص عملیات در حال تداوم

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

۲۸- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۸	۵,۵۹۰	۲,۱۶۸
۷۳۸	۵,۵۹۰	۲,۱۶۸

اصلاح اشتباهات

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۵۹۲)	۲,۳۰۴	۲,۳۰۴
۳,۲۴۱	۳,۲۴۱	۳,۲۴۱
(۳۳)	(۳۳)	(۳۳)
-	-	(۳,۳۴۴)
۲۲۶	۲۲۶	-
۴۵	۴۵	-
(۱۹۳)	(۱۹۳)	-
۴۴	-	-
۷۳۸	۵,۵۹۰	۲,۱۶۸

اداره امور مالیاتی استان مرکزی - بابت اصلاح مالیات عملکرد سال ۹۴
اصلاح اشتباه هزینه سربار بابت تعمیرات اساسی دارائیهای ثابت مشهود در سال ۹۴
اتاق بازرگانی - تعدیل سه در هزار درآمد منقول مالیات در سال ۹۴
بابت اصلاح اشتباه حساب موجودی مواد اولیه (ماده معدنی) در سال ۹۵
سازمان تامین اجتماعی بابت حسابرسی بیمه ای سالهای ۸۸ الی ۹۱
برگشت حق بیمه پیمانکاران شرکت پیچاپ کاوش
اداره امور مالیاتی استان مرکزی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده
مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۵۳,۷۳۳	۲۲۲,۶۰۹	۲۶۲,۵۴۶	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۳۷,۸۱۸	۱۰,۸۲۶	۱۶,۸۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۹۵۹	۹,۸۴۳	۱۲,۰۴۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی و سایر دارائی ها
(۹۵,۷۴۰)	(۴۳,۹۵۹)	۵۲,۴۲۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۲,۴۸۶	۲۱,۴۸۳	(۳۳,۷۰۶)	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
۶۳۵	(۴,۶۰۴)	(۲,۸۹۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۷,۴۹۹)	۲۵,۳۷۳	۳۱,۷۶۴	افزایش (کاهش) در پیش دریافتنی های عملیاتی
۹۲,۱۰۵	۲۷,۳۹۰	(۷۲,۹۱۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۱۷	۱۱۵	۳۲	
۵۰۴,۹۱۴	۲۶۸,۹۷۶	۲۶۶,۱۸۴	

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

سال ۱۳۹۵	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت بدهی مالیاتی در قبال اسناد پرداختنی
-	۳۰,۶۴۵	۳۶,۰۰۰	تهاتر سود سهامداران از محل بدهی
۱۳,۷۱۷	۱۳,۷۱۷	۱۱,۲۵۵	سود سرمایه گذارینها از محل مطالبات
۸۲۹	۴,۵۵۱	۱,۲۳۱	عوارض اتاق بازرگانی
۱,۴۵۳	۶۵۱	۷۹۸	خرید دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بدون پرداخت وجه
۶۲۵,۱	-	-	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت از محل سود سهام دریافتی
۱,۶۹۷	-	-	انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای پرداختنی
۲,۱۷۷	-	-	سایر موارد
۶۱۰	۳۳۲	۱,۷۰۰	
۲۲,۰۰۸	۴۹,۸۹۶	۵۰,۹۸۴	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی :

۳۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ
میلیون ریال
۸۴۳
۸۹
۹۳۲

تابان پلاست پوتش صنعت - اجرای عملیات زنگ زدایی
برق صنعت مولیاران - کلیدهای مولد

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴,۶۰۸	۴۳,۹۱۸
۴۴,۶۰۸	۴۳,۹۱۸

اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۷,۱۷۰	۷,۱۷۰
۵,۹۸۸	۵,۹۸۸
۲,۲۶۰	۲,۲۶۰
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶
۱,۴۸۲	۷۹۲
۳۳۰	۳۳۰
۱۳۲	۱۳۲
۴۴,۶۰۸	۴۳,۹۱۸

بانک صنعت و معین سمنان بابت تضمین وام دریافتی

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

سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان مرکزی - ضمانتنامه حسن انجام کار معین میقان

بانک کشاورزی جهت تضمین ضمانتنامه سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان مرکزی معین میقان اراک

شرکت گاز استان سمنان - خط لوله و لختیاز گاز کا: خانه گرمسار

شرکت نفت ولات قاره - شرکت در مناقصه

شرکت پاستوریزه پگاه تهران - قرارداد فروش نمک تابان

تضمین پرداخت حقوق دولتی معادن گرمسار

۳۱-۳- 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 ۹۱/۱۲/۹۷ وصول مطالبات منوط به شناسایی اموال و وصول مطالبات شرکت الاهلی می باشد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات مزبور طی یادداشت شماره ۵-۱ در نظر گرفته شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
شرکت رویداد مهمی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نداشته است.
۳۳- معامله با اشخاص وابسته
۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	سود سهام سال ۹۵	حقوق دولتی معادن و زمین
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تاین (سهامی عام)	سهامدار کنترل کننده و عضو هیئت مدیره	✓	۲۶۹,۷۸۰	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت کانسارهای نمک صنعتی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۴
جمع					۲۶۹,۷۸۰
					۲۴

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۶/۶/۳۱		۱۳۹۵/۶/۳۱	
				طلب	خالص	طلب	خالص
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تاین (سهامی عام)	-	۲۰۹,۷۸۰	-	-	-	بدهی (۱۳۵)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کانسارهای نمک صنعتی (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	بدهی (۱۶۰۰)
				۴,۷۱۸	-	۴,۷۱۸	-

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳۴- وضعیت ارزی

یورو	دلار	
۳۳۰۶۷۴.۳۳	۱۷۲۵۳.۷	نقد بانک و صندوق
۳۰۰۰۰۰	۷۰۸۶	سپرده ارزی
۲۳۵۳.۱	۵.۱	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۶۳۳۰۲۷.۴۳	۱۷۹۶۷.۴	

۳۴-۱- خالص ارز و دارائی های ارزی حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است

دلار	
۶۶۹۰۷۹	فروش - سالانه
۳۰۳۰۷۵	خرید مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین آلات - سالانه