



شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵	- یادداشت‌های توضیحی:
۶-۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۳۵	اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۱۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کاشی و سرامیک الوند	آقای محمدمحمدیان اردی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری هامون شمال	آقای علی رستمی	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت صنایع خاک چینی ایران	آقای محمدمهدی قاسم‌زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	آقای جمال لطیفی	عضو هیئت مدیره	
شرکت مس شهید باهنر	آقای علی اکبرساداتی	عضو هیئت مدیره	

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

تلفن: ۸۸۰ ۶۷ ۸۲۸ - مدیر فروش: ۸۸۰ ۴۹ ۱۸۶ - فکس: ۸۸۰ ۳۷۰ ۲۰

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

مجمع 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

www.amlah.com

E.mail: info@amlah.com

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها		(تجدید ارائه شده)		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)	
یادداشت	۱۳۹۶	یادداشت	۱۳۹۵	یادداشت	۱۳۹۶	یادداشت	۱۳۹۵
دارایی های جاری	ریال	بدهی های جاری	ریال	بدهی های جاری	ریال	بدهی های جاری	ریال
موجودی نقد	۳	۱۶۵,۲۳۰,۲۹۳,۰۴۷	۹۹,۲۳۳,۳۸۵,۶۸۹	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۴۸,۹۴۴,۵۲۶,۴۹۹	۵۲,۳۵۹,۴۹۱,۹۶۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۷۳,۵۲۹,۲۵۶,۸۸۰	۴۲,۷۰۱,۹۰۶,۴۲۱	مالیات پرداختنی	۱۴	۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵	۱۰۶,۰۰۴,۳۲۰,۸۶۴
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۷۳,۵۳۴,۴۶۵,۲۳۰	۱۶۱,۴۷۶,۱۰۲,۸۰۴	سود سهام پرداختنی	۱۵	-	-
موجودی مواد و کالا	۶	۱۷۸,۰۲۱,۷۶۲,۵۶۳	۱۵۵,۵۸۵,۷۶۹,۸۱۱	تسهیلات مالی	۱۶	۱۰۰,۷۱۵,۵۱۷,۲۴۲	۵۵,۸۳۰,۶۵۱,۵۱۹
پیش پرداخت ها	۷	۳,۶۹۴,۶۵۰,۱۵۶	۴,۱۴۷,۷۵۵,۴۲۷	پیش دریافت ها	۱۷	۷,۶۳۹,۱۶۲,۶۵۶	۱۰۲,۱۷۸,۷۲۹,۸۶۴
جمع دارایی های جاری		۴۹۴,۰۱۰,۴۲۷,۸۷۶	۴۶۳,۱۴۴,۹۲۰,۱۵۲	جمع بدهی های جاری		۲۸۳,۶۷۴,۵۹۷,۲۷۲	۳۱۷,۰۷۳,۱۹۴,۲۰۷
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۱,۷۱۱,۴۱۸,۵۵۱	۱,۹۵۹,۵۹۸,۷۸۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۷۲,۴۹۱,۶۴۴,۷۸۱	۶۰,۴۹۸,۰۵۸,۷۴۶
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸	۱۴۵,۵۲۳,۴۱۳,۰۹۴	۱۲۲,۴۳۴,۹۲۰,۰۷۴				
سرمایه گذاری در املاک	۹	۵۴,۹۱۰,۵۶۵,۵۴۹	۵۴,۳۸۳,۹۷۹,۰۲۸				
دارایی های نامشهود	۱۰	۶۳,۱۳۰,۷۳۸,۸۲۶	۴۴,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۳				
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۳۶۰,۶۲۰,۸۵۰,۱۸۴	۳۲۲,۰۴۰,۱۵۹,۸۲۸				
سایر دارایی ها	۱۲	۱,۴۶۰,۱۷۷,۶۰۰	۴,۵۳۹,۹۲۸,۷۵۰	جمع بدهی های غیر جاری		۷۲,۴۹۱,۶۴۴,۷۸۱	۶۰,۴۹۸,۰۵۸,۷۴۶
جمع دارایی های غیر جاری		۶۲۷,۳۵۷,۱۶۳,۸۰۴	۵۵۰,۱۰۴,۷۵۷,۴۲۷	جمع بدهی ها		۳۵۶,۱۶۶,۲۴۲,۰۵۳	۳۷۷,۵۷۱,۲۵۲,۹۵۳
جمع دارایی ها		۱,۱۲۱,۳۶۷,۵۹۱,۶۸۰	۱,۰۱۳,۲۴۹,۶۷۷,۵۷۹	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سود انباشته		۵۳۴,۲۰۱,۳۴۹,۶۲۷	۴۰۴,۶۷۸,۴۲۴,۶۲۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۷۶۵,۲۰۱,۳۴۹,۶۲۷	۶۳۵,۶۷۸,۴۲۴,۶۲۶
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۱۲۱,۳۶۷,۵۹۱,۶۸۰	۱,۰۱۳,۲۴۹,۶۷۷,۵۷۹

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۱,۱۲۷,۶۷۶,۴۲۰,۸۳۶	۹۸۳,۶۳۶,۵۴۹,۴۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۲۳,۲۹۱,۹۰۶,۶۳۷)	(۴۷۵,۱۸۷,۷۰۹,۲۱۶)
سود ناخالص	۶۰۴,۳۸۴,۵۱۴,۱۹۹	۵۰۸,۴۴۸,۸۴۰,۱۸۴
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۳,۵۸۸,۷۸۰,۹۰۰)	(۵۳,۴۳۰,۲۰۳,۰۹۹)
سایر اقلام عملیاتی	(۶,۲۱۰,۲۸۸)	(۸,۰۶۶,۱۴۵)
سود عملیاتی	(۵۳,۵۹۴,۹۹۰,۳۷۸)	(۵۳,۴۳۸,۲۶۹,۲۴۴)
	۵۵۰,۷۸۹,۵۲۳,۸۲۱	۴۵۵,۰۱۰,۵۷۰,۹۴۰
هزینه های مالی	(۴,۹۷۵,۷۴۵,۳۶۹)	(۹,۶۵۲,۱۱۱,۷۵۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۷,۲۳۹,۳۲۲,۳۹۵	۴۶,۸۷۳,۹۶۵,۰۴۳
سود قبل از مالیات	۴۲,۲۶۳,۵۷۷,۰۲۶	۳۷,۲۲۱,۸۵۳,۲۸۸
مالیات بر درآمد	۵۹۳,۰۵۳,۱۰۰,۸۴۷	۴۹۲,۲۳۲,۴۲۴,۲۲۸
سال جاری	(۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵)	(۱۰۱,۱۴۴,۲۰۶,۹۱۰)
سال های قبل	(۱,۱۵۴,۷۸۴,۹۷۱)	(۴,۸۹۵,۸۶۳,۹۵۴)
سود خالص	(۱۲۷,۵۳۰,۱۷۵,۸۴۶)	(۱۰۶,۰۴۰,۰۷۰,۸۶۴)
سود پایه هر سهم :	۴۶۵,۵۲۲,۹۲۵,۰۰۱	۳۸۶,۱۹۲,۳۵۳,۳۶۴
عملیاتی	۲۰۳۶	۱۶۵۷
غیر عملیاتی	۱۸۱	۱۸۲
سود پایه هر سهم	۲۲۱۷	۱۸۳۹

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۶۵,۵۲۲,۹۲۵,۰۰۱	۳۸۶,۱۹۲,۳۵۳,۳۶۴
سود انباشته در ابتدای سال	۴۰۶,۳۹۶,۲۵۵,۷۷۵	۴۲۸,۸۶۸,۲۱۳,۱۹۷
تعدیلات سنواتی	(۱,۷۱۷,۸۳۱,۱۴۹)	(۸۸۲,۱۴۱,۹۳۵)
سود انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده	۴۰۴,۶۷۸,۴۲۴,۶۲۶	۴۲۷,۹۸۶,۰۷۱,۲۶۲
سود سهام مصوب	(۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال مالی	۶۸,۶۷۸,۴۲۴,۶۲۶	۱۸,۴۸۶,۰۷۱,۲۶۲
	۵۳۴,۲۰۱,۳۴۹,۶۲۷	۴۰۴,۶۷۸,۴۲۴,۶۲۶

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت های سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۵۰۸,۱۵۴,۹۳۳,۶۸۶	۵۶۴,۹۴۵,۰۵۶,۱۲۱	۲۹
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۱,۷۵۷,۰۶۴,۰۰۰	۲,۶۸۹,۵۷۰,۶۰۰	سود سهام دریافتی
(۹,۴۳۱,۵۷۴,۴۴۹)	(۴,۷۲۰,۳۵۳,۵۵۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۹۳,۶۰۶,۰۹۹,۹۰۰)	(۳۲۴,۱۱۵,۶۵۴,۶۳۵)	سود سهام پرداختی
۲۷,۷۳۱,۵۰۲,۹۹۳	۱۹,۱۹۳,۷۸۲,۳۶۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاریها
(۳۷۳,۵۴۹,۱۰۷,۳۵۶)	(۳۰۶,۹۵۲,۶۵۵,۲۲۲)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:		
(۱۰۲,۴۶۵,۷۲۴,۵۲۹)	(۱۰۷,۱۵۹,۱۰۵,۸۳۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
(۶۷,۹۶۵,۳۰۸,۱۲۶)	(۷۵,۱۸۳,۴۹۰,۱۳۳)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۱,۹۹۶,۴۵۹,۶۳۲)	(۱۸,۷۱۸,۸۸۱,۲۱۵)	وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۲۴۸,۰۹۵,۳۲۷)	(۲۷,۴۰۴,۲۱۶,۲۹۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل فالیتهای سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۲,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۱,۵۱۳,۰۶۵,۰۲۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل فالیتهای سرمایه‌گذاری بلند مدت
۸,۷۱۳,۴۹۶,۳۶۵	-	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۹۱۶,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۲۶,۵۸۶,۵۲۱)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
(۷۲,۴۱۵,۴۵۶,۷۲۰)	(۱۳۳,۳۴۶,۲۳۹,۱۸۴)	جریان خالص خروجی وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۰,۲۷۵,۳۵۴,۹۱۹)	۱۷,۴۸۷,۰۵۵,۸۸۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اصل تسهیلات
(۱۰۲,۴۸۳,۴۹۶,۴۷۰)	(۵۵,۳۷۰,۵۲۶,۰۹۴)	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۴۲,۴۸۳,۴۹۶,۴۷۰)	۴۴,۶۲۹,۴۷۳,۹۰۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۸۲,۷۵۸,۸۵۱,۳۸۹)	۶۲,۱۱۶,۵۲۹,۷۸۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۸۱,۶۹۷,۳۵۶,۳۴۰	۹۹,۲۳۳,۳۸۵,۶۸۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۹۴,۸۱۰,۷۳۸	۳,۸۸۰,۳۷۷,۵۷۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۹,۲۳۳,۳۸۵,۶۸۹	۱۶۵,۲۳۰,۲۹۳,۰۴۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۹۳۲,۷۱۹,۹۱۴	۷,۲۸۹,۴۲۸,۰۰۰	۳۰ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۵۲۲۶۷ 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 ۱۳۷۵/۳/۲۸ 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 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 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 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 ۳۵۰۰۰ 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 راه اندازی 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 ۶۵۰۰۰ تن در سال با تولید ۱۵۰۰۰ تن در سال نمک دانه بندی شده (نمک حفاری) صادر گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه 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

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 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۳۳	۳۰	کارکنان رسمی
۳۲۹	۳۴۴	کارکنان قراردادی
۳۶۲	۳۷۴	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک
 میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه‌گذار بیها

اندازه گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری در املاک:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذار بیها

سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذار بیها

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴- دارایی‌های 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 ۷۸-۹۵-۲۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۲٪ و ۱۵٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات	۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	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

۵-۳-۱- 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 عنوان درآمد 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 پدهکار 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) انباشته 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 می شود.

۲-۸- درآمد عملیاتی

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

۱-۸-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۲-۸-۲ درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است

۲-۱۰- تسعیر ارز

۱-۱۰-۲ 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 می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۱۰-۲ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام

تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که

ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق

صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۷,۰۷۰,۷۵۳,۰۰۹	۱۶۳,۳۳۱,۹۰۰,۵۹۳	۳-۱	موجودی نزد بانک ها
۱,۹۴۲,۹۳۵,۳۶۰	۱,۰۵۹,۰۸۹,۶۹۴	۳-۲	وجوه در راه
۲۱۷,۸۷۸,۰۰۰	۸۳۸,۵۷۳,۷۸۰	۳-۳	موجودی صندوق
۱,۸۱۹,۳۲۰	۷۲۸,۹۸۰	۳-۴	تنخواه گردان
۹۹,۲۳۳,۳۸۵,۶۸۹	۱۶۵,۲۳۰,۲۹۳,۰۴۷		

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی (شامل ۳۳۲۸۵۸ یورو و ۷۹۷,۶۵ دلار می باشد، با توجه به اینکه برداشت بصورت ریالی امکانپذیر بوده، لذا به ترتیب با نرخ مبادله ای ۴۶,۲۴۹ و ۳۷,۶۹۰ در پایان سال مالی تسعیر شده اند.) به مبلغ ۱۵,۴۲۴,۳۹۸,۷۳۴ ریال (سال قبل به مبلغ ۱۰,۸۹۵,۶۴۵,۳۱۷ ریال) است .

۳-۲- وجوه در راه مربوط به چک های مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۹۹,۰۸۹,۶۹۴ ریال از آن وصول شده است.

۳-۳- موجودی صندوق به مبلغ ۸۳۸,۵۷۳,۷۸۰ ریال شامل ۱۷۶,۰۶ دلار که با نرخ ۴۷,۶۳۰ ریال (نرخ بازار آزاد) تسعیر شده است .

۳-۴- مانده تنخواه گردان ها به مبلغ ۷۲۸,۹۸۰ ریال مربوط به تنخواه گردان مجتمع گرمسار میباشد.

۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۹۷۵,۵۳۹,۲۵۵	۴۹,۳۷۹,۷۵۵,۵۵۰	۴-۱	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک قوامین شعبه علامه شمالی
۱۰,۴۷۸,۲۷۱,۸۳۹	۱۳,۹۰۱,۴۰۶,۰۰۳	۴-۲	سپرده سرمایه گذاری یکساله ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۱۰,۲۴۸,۰۹۵,۳۲۷	۱۰,۲۴۸,۰۹۵,۳۲۷	۴-۳	سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک کشاورزی شعبه دانشکده الهیات
۴۲,۷۰۱,۹۰۶,۴۲۱	۷۳,۵۲۹,۲۵۶,۸۸۰		

۴-۱- سپرده سرمایه گذاری 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 ۱۳,۹۰۱,۴۰۶,۰۰۳ ریال (ارزش ۳۰۰,۰۰۰ یورو و ۷۰۸/۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی سرمایه گذاری شده است.

۴-۳- سپرده سرمایه گذاری 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۵- دریافتنی تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت :

تجاری:

اسناد دریافتنی:

مشتریان نمک تصفیه شده

مشتریان سولفات سدیم

۱-۵-۱

حسابهای دریافتنی:

مشتریان نمک تصفیه شده

مشتریان سولفات سدیم

۲-۱-۵

غیر تجاری:

کارکنان (وام جاری)

سود سهام دریافتی

سایر حسابهای دریافتنی

سپرده موقت

اشخاص وابسته

۳-۱-۵

۴-۱-۵

۵-۱-۵

۶-۱-۵

۱۳۹۶

۱۳۹۵

ذخیره مطالبات

مشکوک الوصول

جمع

ارزی

ریالی

یادداشت

خالص

خالص

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

ریال

۷,۱۰۷,۳۰۷,۵۹۸

-

۲۵,۵۱۲,۲۸۳,۸۰۸

-

۲۵,۵۱۲,۲۸۳,۸۰۸

۱۲۰,۲۳۳,۳۳۹,۷۲۱

-

۱۱,۵۰۷,۶۴۵,۶۹۲

-

۱۱,۵۰۷,۶۴۵,۶۹۲

۱۲۷,۳۴۰,۶۴۷,۳۱۹

-

۳۷,۰۱۹,۹۲۹,۵۰۰

-

۳۷,۰۱۹,۹۲۹,۵۰۰

۲۳,۸۱۷,۲۲۵,۷۶۲

-

۲۲,۵۹۳,۵۱۴,۸۰۱

-

۲۲,۵۹۳,۵۱۴,۸۰۱

۲,۳۹۲,۵۹۶,۹۱۲

(۴۱۰,۵۳۵,۹۵۰)

۳,۳۲۸,۳۴۸,۶۷۲

۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸

۱,۰۲۸,۹۵۴,۴۶۴

۲۶,۲۰۹,۸۲۲,۶۷۴

(۲,۷۰۹,۹۳۰,۱۵۸)

۲۵,۹۲۱,۸۶۳,۴۷۳

۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸

۲۳,۶۲۲,۴۶۹,۲۶۵

۱۵۳,۵۵۰,۴۶۹,۹۹۳

(۲,۷۰۹,۹۳۰,۱۵۸)

۶۲,۹۴۱,۷۹۲,۹۷۳

۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸

۶۰,۶۴۲,۳۹۸,۷۶۵

۱,۵۶۷,۳۵۴,۳۷۳

-

۸,۸۳۶,۰۳۳,۶۴۶

-

۸,۸۳۶,۰۳۳,۶۴۶

۱۴,۷۲۸,۱۲۰

-

۱,۹۴۹,۵۴۷,۸۸۸

-

۱,۹۴۹,۵۴۷,۸۸۸

۸۸۲,۰۱۳,۳۱۸

(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲,۹۴۷,۴۲۰,۳۸۱

-

۲,۹۴۷,۴۲۰,۳۸۱

۷۴۳,۵۳۷,۰۰۰

-

۶۶۹,۶۰۰,۵۰۰

-

۶۶۹,۶۰۰,۵۰۰

۴,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰

-

-

-

-

۷,۹۲۵,۶۳۲,۸۱۱

(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

۱۴,۴۰۲,۶۰۲,۴۱۵

-

۱۴,۴۰۲,۶۰۲,۴۱۵

۱۶۱,۴۷۶,۱۰۲,۸۰۴

(۳,۸۰۹,۹۳۰,۱۵۸)

۷۷,۳۴۴,۳۹۵,۳۸۸

۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸

۷۵,۰۴۵,۰۰۱,۱۸۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۷,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	پاکشو
۲,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۹,۵۰۰,۰۰۰	محصولات بین المللی پارس
۵,۱۷۹,۶۸۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۴۸۰,۰۰۰	پاکنام
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۱,۵۹۲,۵۸۶	جلال لطیفی
-	۳,۶۶۲,۴۰۰,۰۰۰	پاکسان
۳,۱۸۶,۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	کندر
۹۷۶,۶۹۶,۶۸۰	۲,۰۲۸,۸۸۹,۷۰۷	فرزاد صدق گویا
-	۱,۳۵۰,۴۴۴,۶۰۰	نوبین سیما کتکان
-	۱,۳۷۸,۷۲۳,۵۶۹	پخش مواد غذایی حسینی
-	۷۲۸,۹۶۴,۷۷۰	آریا بان (اراک)
۱,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۴,۰۰۰,۰۰۰	شیشه شناور اردکان
۵۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تولیدی صنایع فارکو شیمی
۵۰۸,۳۷۱,۹۳۱	-	مehشویان یزد
۱۴,۰۵۳,۸۹۸,۷۱۸	۲,۳۸۳,۹۳۴,۲۶۸	سایر
۱۲۷,۳۴۰,۶۴۷,۳۱۹	۳۷,۰۱۹,۹۲۹,۵۰۰	جمع

۱-۱-۵- اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورت های مالی به مبلغ ۱۶۰,۱۴۰,۵۳۰ ریال وصول شده است.

۱-۲-۵- حسابهای دریافتنی تجاری - مشتریان سولفات سدیم و نمک تصفیه شده به شرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۳۹,۹۶۰,۶۳۰	۳,۹۳۲,۰۹۵,۶۳۰		۳,۹۳۲,۰۹۵,۶۳۰	قاسم صرامی
-	۱,۷۲۴,۴۷۴,۳۱۲		۱,۷۲۴,۴۷۴,۳۱۲	فرآورده های لبنی کاله
۱,۵۳۱,۲۵۷,۲۲۵	۱,۵۳۱,۲۵۷,۲۲۵		۱,۵۳۱,۲۵۷,۲۲۵	دیپون آریانا
۵۱۵,۷۶۳,۴۸۲	۹۳۱,۶۳۰,۶۷۸		۹۳۱,۶۳۰,۶۷۸	شیشه قزوین
-	۸۹۶,۵۴۴,۰۳۱		۸۹۶,۵۴۴,۰۳۱	سلطانی (نمک) علیرضا
۲,۳۲۴,۲۹۷,۹۳۶	۸۹۲,۹۸۳,۷۱۷		۸۹۲,۹۸۳,۷۱۷	صدق گویا فرزاد
-	۸۳۶,۰۳۱,۱۴۰		۸۳۶,۰۳۱,۱۴۰	آیسلان بهنام
۶۳۹,۴۶۴,۰۲۳	۳۲۵,۵۱۰,۱۵۸		۳۲۵,۵۱۰,۱۵۸	لطیفی جلال
۱,۸۴۱,۹۱۱,۱۰۰	-		-	ایراندوست عبدالله
۱۵,۰۱۷,۱۶۸,۲۷۸	۱۲,۱۴۱,۴۰۶,۴۲۴	(۲,۷۰۹,۹۳۰,۱۵۸)	۱۴,۸۵۱,۳۳۶,۵۸۲	سایر
۲۶,۲۰۹,۸۲۲,۶۷۴	۲۳,۲۱۱,۹۳۳,۳۱۵	(۲,۷۰۹,۹۳۰,۱۵۸)	۲۵,۹۲۱,۸۶۳,۴۷۳	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۱-۵- بدهی کارکنان به مبلغ ۸,۸۳۶,۰۳۳,۶۴۶ ریال عمدتاً مربوط به علی الحساب بازخرید سنوات خدمت یکی از مدیران شرکت می باشد.

۴-۱-۵- سود سهام دریافتنی به مبلغ ۱,۹۴۹,۵۴۷,۸۸۸ ریال عمدتاً مربوط به شرکت صنایع ملی مس ایران می باشد.

۵-۱-۵- مبلغ ۱,۸۴۷,۴۲۰,۳۸۱ ریال سایر حسابهای دریافتنی، عمدتاً مربوط به حصه سود سپرده های بانکی ریالی و ارزی (معادل ۷۴۲۵ یورو و ۱۵ دلار) تعلق گرفته و دریافت نشده تا تاریخ ترازنامه می باشد.

۶-۱-۵- سپرده های موقت متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۴۷,۵۰۰	سپرده نزد اداره صنعت و معدن تجارت سمنان (تمدید پروانه بهره برداری معادن صفائیه و ده نمک)
۱۹۳,۳۳۷,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۷,۰۰۰	سپرده نزد بانک کشاورزی شهیدمطهری (۱۰٪ ضمانتنامه صادره معدن میقان)
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارخانه اراک
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد بانک ملت میدان فرهنگ (۱۰٪ مبلغ ضمانتنامه معدن گرماب)
-	۳۸,۰۱۶,۰۰۰	سپرده شرکت در مناقصه پشتیبان منطقه ۱۲ رتش
۱۴۸,۲۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد بانک ملت بانکداری شرکتی (۱۰٪ مبلغ ضمانتنامه نفت فلات قاره ایران)
۷۴۳,۵۳۷,۰۰۰	۶۶۹,۶۰۰,۵۰۰	

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۹۵۹,۵۹۸,۷۸۴	۱,۷۱۱,۴۱۸,۵۵۱	غیرتجاری :
۱,۹۵۹,۵۹۸,۷۸۴	۱,۷۱۱,۴۱۸,۵۵۱	حصه بلندمدت بدهی کارکنان

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۲,۰۶۱,۸۳۹,۹۹۳	۸۳,۸۲۷,۲۰۰,۹۵۳		قطعات و لوازم یدکی
۶۰,۲۰۱,۸۵۵,۸۴۹	۶۷,۰۷۸,۱۵۷,۵۳۱		مواد اولیه
۱۳,۷۹۱,۹۱۲,۹۴۷	۱۹,۲۶۰,۰۹۰,۷۸۸		موجودی لوازم بسته بندی
۸,۹۲۵,۸۸۶,۰۲۲	۷,۲۷۸,۰۹۲,۰۱۰		کالای ساخته شده
۴۱۹,۲۷۵,۰۰۰	۳۹۳,۲۲۱,۲۸۱	۶-۱	کالاهای در راه
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲	امانی ما نزد دیگران
۱۵۵,۵۸۵,۷۶۹,۸۱۱	۱۷۸,۰۲۱,۷۶۲,۵۶۳		

- ۶-۱- کالاهای در راه به مبلغ ۳۹۳,۲۲۱,۲۸۱ ریال مربوطه به کالاهایی می باشد که بعد از تاریخ ۹۶/۱۲/۲۹ تحویل کارخانه شده است.
- ۶-۲- امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ۱۰ عدد باکس بتنی نزد شرکت تعاونی موحدین آسفالت یزد می باشد.
- ۶-۳- موجودی های مواد و کالای آسیب پذیر شرکت در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۷۷,۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۸۴,۶۰۲,۶۵۷	۱,۴۴۷,۸۰۳,۳۷۲	۷-۱	پیش پرداخت های داخلی :
۱,۰۰۷,۲۵۵,۴۶۹	۴۹,۶۷۹,۴۲۷		پیش پرداخت بیمه
۲,۳۵۵,۸۹۷,۳۰۱	۲,۱۹۷,۱۶۷,۳۵۷	۷-۲	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۴,۱۴۷,۷۵۵,۴۲۷	۳,۶۹۴,۶۵۰,۱۵۶		سایر پیش پرداخت ها

- ۷-۱- پیش پرداخت بیمه عمدتاً مربوط به بیمه درمان ، عمر و حوادث پرسنل شرکت می باشد .
- ۷-۲- سایر پیش پرداختها مربوط به پیش پرداخت خدمات دریافتی به تعداد ۱۴ مورد که عمدتاً مربوط به پیش پرداخت وکیل شرکت به مبلغ ۶۸۴,۷۴۰,۳۳۹ ریال و شرکت دیباگران عرصه های کویر به مبلغ ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت درختکاری تالاب میقان اراک می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
ریال	ریال	
۱۲۲,۴۳۴,۹۲۰,۰۷۴	۱۴۵,۵۲۳,۴۱۳,۰۹۴	
۱۲۲,۴۳۴,۹۲۰,۰۷۴	۱۴۵,۵۲۳,۴۱۳,۰۹۴	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۸۷,۷۰۰,۲۸۷,۳۵۳	۴۶,۲۳۸,۴۴۳,۳۸۴	۹۹۵۹۳۲۹	۵۶۹	۴۶,۲۳۸,۴۴۳,۳۸۴	-	۴۶,۲۳۸,۴۴۳,۳۸۴	۴۶,۲۳۸,۴۴۳,۳۸۴
-	۵۲,۹۷۲,۴۱۴,۹۸۹	۱۱۴۰۲۰۹۰	۵.۷	۵۲,۹۷۲,۴۱۴,۹۸۹	-	۵۲,۹۷۲,۴۱۴,۹۸۹	۵۲,۹۷۲,۴۱۴,۹۸۹
۳۳,۵۱۶,۷۵۱,۰۹۸	۳۰,۰۷۳,۴۸۳,۳۶۱	۱۲۸۵۷۱۴۲	۰.۰۳	۳۰,۰۷۳,۴۸۳,۳۶۱	-	۳۰,۰۷۳,۴۸۳,۳۶۱	۳۰,۰۷۳,۴۸۳,۳۶۱
-	۶,۰۱۴,۶۹۵,۷۳۷	۲۵۷۱۴۲۸	۰.۰۳	۶,۰۱۴,۶۹۵,۷۳۷	-	۶,۰۱۴,۶۹۵,۷۳۷	۶,۰۱۴,۶۹۵,۷۳۷
۲۱,۵۷۰,۱۳۹	۲۱,۵۷۰,۱۳۹	۲۷۴۱۷	-	۲۱,۵۷۰,۱۳۹	-	۲۱,۵۷۰,۱۳۹	۲۱,۵۷۰,۱۳۹
۵,۹۰۶,۵۸۷	۴,۷۶۳,۰۷۵	۲۸۵۷	-	۴,۷۶۳,۰۷۵	-	۴,۷۶۳,۰۷۵	۴,۷۶۳,۰۷۵
-	۱,۱۴۳,۵۱۲	۱۷۱۴	-	۱,۱۴۳,۵۱۲	-	۱,۱۴۳,۵۱۲	۱,۱۴۳,۵۱۲
۵,۴۲۷,۸۱۰	۴,۰۹۶,۰۰۸	۳۰۰۰	-	۴,۰۹۶,۰۰۸	-	۴,۰۹۶,۰۰۸	۴,۰۹۶,۰۰۸
-	۳,۸۲۵,۸۰۲	۲۴۹۴	-	۳,۸۲۵,۸۰۲	-	۳,۸۲۵,۸۰۲	۳,۸۲۵,۸۰۲
۲,۰۷۷,۹۶۴	۲,۰۷۷,۹۶۴	۱۶۰۰	-	۲,۰۷۷,۹۶۴	-	۲,۰۷۷,۹۶۴	۲,۰۷۷,۹۶۴
۱,۸۹۰,۰۷۷	۱,۸۹۰,۰۷۷	۲۰۰۰	-	۱,۸۹۰,۰۷۷	-	۱,۸۹۰,۰۷۷	۱,۸۹۰,۰۷۷
۱,۸۵۲,۲۳۴	۱,۸۵۲,۲۳۴	۱۰۲۱	-	۱,۸۵۲,۲۳۴	-	۱,۸۵۲,۲۳۴	۱,۸۵۲,۲۳۴
۱,۲۵۲,۱۴۲	۱,۲۵۲,۱۴۲	۱۰۰۰	-	۱,۲۵۲,۱۴۲	-	۱,۲۵۲,۱۴۲	۱,۲۵۲,۱۴۲
۱۲۱,۲۵۷,۰۱۵,۴۰۴	۱۳۵,۳۴۱,۵۰۸,۴۲۴	-	-	۱۳۵,۳۴۱,۵۰۸,۴۲۴	-	۱۳۵,۳۴۱,۵۰۸,۴۲۴	۱۳۵,۳۴۱,۵۰۸,۴۲۴
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۵,۳۹۰,۲۲۰	۱۷۵,۳۹۰,۲۲۰	۱۹۲۵۹۸	۰.۷۲	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	(۱۷,۲۰۷,۷۸۰)	۱۷۵,۳۹۰,۲۲۰	۱۷۵,۳۹۰,۲۲۰
۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۵۰	۱۴,۴۵۰	۵	-	۱۴,۴۵۰	-	۱۴,۴۵۰	۱۴,۴۵۰
۱,۱۷۷,۹۰۴,۶۷۰	۱,۰۱۸,۱۹۰,۴۶۷۰	۱۰,۱۹۹,۱۱۲,۴۵۰	-	۱۰,۱۹۹,۱۱۲,۴۵۰	(۱۷,۲۰۷,۷۸۰)	۱,۰۱۸,۱۹۰,۴۶۷۰	۱,۰۱۸,۱۹۰,۴۶۷۰
۱۲۲,۴۳۴,۹۲۰,۰۷۴	۱۴۵,۵۲۳,۴۱۳,۰۹۴	۱۴۵,۵۴۰,۶۲۰,۸۷۴	-	۱۴۵,۵۴۰,۶۲۰,۸۷۴	(۱۷,۲۰۷,۷۸۰)	۱۴۵,۵۲۳,۴۱۳,۰۹۴	۱۴۵,۵۲۳,۴۱۳,۰۹۴

سایر شرکتها :

۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۶۵,۸۲۱,۰۷۶,۵۴۰ ریال می باشد .

۸-۱-۲- طبق تصمیمات شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در خصوص اینکه سهام شرکتهای صنایع خاک چینی ایران و ملی صنایع مس ایران مدیریتی می باشند ، در سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی گردیده است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
۵۴,۳۸۳,۹۷۹,۰۲۸	۵۴,۹۱۰,۵۶۵,۵۴۹
۵۴,۳۸۳,۹۷۹,۰۲۸	۵۴,۹۱۰,۵۶۵,۵۴۹

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 ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	افزایش	مانده در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
۳۱,۳۴۲,۱۲۸,۴۰۳	۴۸,۸۹۱,۷۸۶,۹۰۸	۱۵,۰۱۸,۴۶۹,۴۱۹	۶,۰۹۶,۳۱۱,۶۸۳	۸,۹۲۲,۱۵۷,۷۳۶	۶۳,۹۱۰,۲۵۶,۳۲۷	۲۳,۷۴۵,۹۷۰,۱۸۸	۴۰,۱۶۴,۲۸۶,۱۳۹	حق الامتیاز معادن
۱۳,۵۶۷,۵۸۶,۰۵۶	۱۳,۵۶۷,۵۸۶,۰۵۶	-	-	-	۱۳,۵۶۷,۵۸۶,۰۵۶	-	۱۳,۵۶۷,۵۸۶,۰۵۶	حق الامتیاز خدمات عمومی (آب، برق، گاز، تلفن)
۹۰,۵۶۵,۵۰۴	۶۶۹,۴۴۳,۱۵۲	۸۶۲,۴۴۲,۰۳۰	۳۳۴,۳۱۲,۳۵۲	۵۲۸,۱۲۸,۶۷۸	۱,۵۳۱,۸۸۵,۱۸۲	۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۳,۷۸۵,۱۸۲	حق الامتیاز نرم افزار ها
۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۹۲۲,۷۱۰	-	-	-	۱,۰۰۱,۹۲۲,۷۱۰	۹۷۱,۱۲۲,۷۱۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	مخارج تحقیق و توسعه
۴۴,۷۴۶,۱۷۰,۹۶۳	۶۳,۱۳۰,۷۳۸,۸۲۶	۱۵,۸۸۰,۹۱۱,۴۴۹	۶,۴۳۰,۶۲۵,۰۳۵	۹,۴۵۰,۲۸۶,۴۱۴	۷۹,۰۱۱,۶۵۰,۳۷۵	۲۴,۸۱۵,۱۹۲,۸۹۸	۵۴,۱۹۶,۴۵۷,۳۷۷	

۱۰-۱- مبلغ ۱,۰۰۱,۹۲۲,۷۱۰ ریال مخارج تحقیق و توسعه مربوط به مطالعات اولیه طرح سولفات پتاسیم و کلرورکلسیم گرانوله می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۱- دارائی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته					بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی					شرح
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۶	استهلاک فروش / برکناری	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال ۱۳۹۶	فروش / برکناری	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۱۲۰,۳۹۶,۹۱۶,۶۶۷	۱۲۰,۳۹۶,۹۱۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	۱۲۰,۳۹۶,۹۱۶,۶۶۷	-	-	-	۱۲۰,۳۹۶,۹۱۶,۶۶۷	زمین
۶۸,۱۲۶,۰۰۷,۴۵۸	۶۹,۰۵۵,۹۷۰,۲۷۴	۵۳,۸۵۵,۱۳۹,۲۹۰	-	-	۵,۷۸۹,۰۴۱,۱۱۰	۴۸,۰۶۶,۰۹۸,۱۸۰	۱۲۲,۹۱۱,۱۰۹,۵۶۴	-	۶,۷۱۹,۰۰۳,۹۲۶	-	۱۱۶,۱۹۲,۱۰۵,۶۲۸	ساختمان
۴۴,۹۸۷,۷۵۰,۵۰۱	۵۰,۸۸۱,۵۳۹,۸۴۳	۶۳,۸۴۲,۷۰۱,۹۶۸	(۲۰,۹۷۹,۵۱۲)	-	۵,۷۴۹,۰۰۱,۷۴۳	۵۸,۱۱۴,۶۷۹,۷۳۷	۱۱۴,۲۲۴,۲۴۱,۸۱۱	(۲۴,۳۸۸,۱۵۷)	۳,۷۱۹,۸۱۶,۱۵۹	۷,۹۲۶,۳۸۳,۵۷۱	۱۰۳,۱۰۲,۴۳۰,۲۳۸	تاسیسات
۴۶,۸۲۸,۴۸۳,۸۳۸	۸۵,۷۱۰,۹۰۷,۳۲۸	۱۴۳,۴۴۷,۱۱۳,۲۲۰	(۵,۷۰۴,۹۵۸,۸۵۸)	(۲۷۶,۰۸۸,۰۹۲)	۱۹,۰۱۱,۶۷۵,۹۷۷	۱۳۰,۴۱۶,۴۸۴,۱۹۳	۲۲۹,۱۵۸,۰۲۰,۴۴۸	(۶,۱۹۶,۶۲۵,۸۶۲)	۵۱,۲۰۰,۵۳۷,۳۹۳	۶,۹۰۹,۱۴۰,۸۸۶	۱۷۷,۲۴۴,۹۶۸,۰۳۱	ماشین آلات
۳۸۰,۸۵۲,۰۸۴	۳۴۴,۸۶۸,۲۶۳	۵۵۷,۹۰۴,۸۲۲	(۱۶۸,۶۹۹)	-	۶۱,۴۷۳,۸۲۰	۴۹۶,۶۰۰,۷۰۱	۹۰۲,۷۷۳,۰۸۵	(۱۶۸,۷۰۰)	-	۲۵,۴۸۹,۰۰۰	۸۷۷,۴۵۲,۷۸۵	لوازم آزمایشگاهی
۵,۲۸۴,۱۰۸,۵۲۴	۵,۶۷۹,۷۰۴,۹۸۹	۶,۵۳۶,۸۰۱,۳۰۲	-	۲۷۶,۰۸۸,۰۹۲	۱,۶۵۴,۴۵۰,۴۸۶	۴۶۰,۶۲۶,۷۲۴	۱۲,۲۱۶,۵۰۶,۲۹۱	-	۱,۹۰۰,۵۹۸,۲۴۷	۴۲۵,۵۳۶,۷۹۶	۹,۸۹۰,۳۷۱,۲۴۸	وسائط نقلیه
۹,۳۳۵,۷۷۴,۶۴۴	۱۰,۹۵۹,۰۸۷,۱۹۹	۱۳,۳۸۳,۵۳۴,۱۹۲	(۳۳۹,۴۲۰,۳۲۸)	-	۲,۵۳۹,۸۴۵,۴۲۷	۱۱,۱۸۳,۰۹۹,۰۹۳	۲۴,۳۴۲,۹۱۱,۳۹۱	(۳۶۴,۳۲۹,۴۱۴)	۳,۷۸۱,۳۰۲,۰۵۸	۴۰۶,۷۶۵,۰۱۰	۲۰,۵۱۸,۸۷۳,۷۳۷	اثاثه و منصوبات
۳,۱۰۴,۷۹۵,۹۴۱	۳,۰۶۵,۲۱۱,۸۹۱	۵,۴۸۹,۴۰۰,۲۱۳	(۱۲۳,۵۱۶,۹۶۸)	-	۱,۰۴۹,۶۵۵,۱۴۱	۴,۵۶۳,۲۶۲,۰۴۰	۸,۵۵۴,۶۱۲,۱۰۴	(۳۵۱,۱۸۹,۳۰۵)	۷۸۵,۰۶۸,۵۵۰	۴۵۲,۶۷۴,۸۷۸	۷,۶۶۸,۰۵۷,۹۸۱	ابزار آلات
۲۹۸,۴۴۴,۶۸۹,۶۵۷	۳۴۶,۰۹۴,۲۰۶,۳۵۴	۲۸۷,۱۱۲,۵۸۵,۰۰۷	(۶,۱۸۹,۰۴۴,۳۶۵)	-	۳۵,۸۵۵,۱۴۲,۷۰۴	۲۵۷,۴۴۶,۴۸۶,۶۶۸	۶۳۳,۲۰۶,۷۹۱,۳۶۱	(۶,۹۳۶,۷۰۱,۴۳۸)	۶۸,۱۰۶,۳۲۶,۳۳۳	۱۶,۱۴۵,۹۹۰,۱۴۱	۵۵۵,۸۹۱,۱۷۶,۳۲۵	جمع
۱۰,۱۰۱,۲۲۸,۹۲۰	۸,۵۶۸,۳۶۰,۱۲۳						۸,۵۶۸,۳۶۰,۱۲۳	-	(۱۱,۶۱۵,۵۰۴,۲۹۳)	۱۰,۰۸۲,۶۳۵,۴۹۶	۱۰,۱۰۱,۲۲۸,۹۲۰	دارائیهای در دست تکمیل
۱۲,۴۵۴,۴۷۰,۱۰۷	۲,۳۲۳,۴۹۰,۷۷۵						۲,۳۲۳,۴۹۰,۷۷۵	-	(۵۱,۰۲۰,۵۹۸,۵۲۰)	۴۰,۸۸۹,۶۱۹,۱۸۸	۱۲,۴۵۴,۴۷۰,۱۰۷	پیش پرداخت سرمایه ای
۱,۰۳۹,۷۷۱,۱۴۴	۳,۶۳۴,۷۹۲,۹۳۲						۳,۶۳۴,۷۹۲,۹۳۲	-	(۵,۴۷۰,۲۲۳,۵۲۰)	۸,۰۶۵,۲۴۵,۳۰۸	۱,۰۳۹,۷۷۱,۱۴۴	اقلام سرمایه ای در انبار
۳۲۲,۰۴۰,۱۵۹,۸۲۸	۳۶۰,۶۲۰,۸۵۰,۱۸۴	۲۸۷,۱۱۲,۵۸۵,۰۰۷	(۶,۱۸۹,۰۴۴,۳۶۵)	-	۳۵,۸۵۵,۱۴۲,۷۰۴	۲۵۷,۴۴۶,۴۸۶,۶۶۸	۶۴۷,۷۳۳,۴۳۵,۱۹۱	(۶,۹۳۶,۷۰۱,۴۳۸)	-	۷۵,۱۸۳,۴۹۰,۱۳۳	۵۷۹,۴۸۶,۶۴۶,۴۹۶	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۶۳۴,۴۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱- 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.

۳-۱۱- افزایش دارائی ثابت در سال ۱۳۹۶ به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ - ریال	مشروح دارائی	
۲,۲۰۲,۹۰۷,۳۳۱	محوطه سازی واحد ۱۰۰ جدید گرمسار	ساختمان شامل:
۱,۵۵۷,۹۶۵,۰۹۲	ساختمان های اداری و رفاهی و رستوران اراک	
۱,۰۰۴,۷۶۶,۶۳۲	ساختمان انبارمحصول اراک	
۷۱۲,۲۷۹,۶۵۷	ساختمان تولید گرمسار	
۳۷۴,۶۶۵,۷۰۸	ساختمان فلزکاری گرمسار	
۳۷۲,۳۲۲,۸۳۴	ساختمان تولید اراک	
۳۲۴,۵۸۰,۰۰۰	ساختمان اداری (یوسف آباد)	
۱۶۹,۵۱۶,۶۷۲	سایر ساختمان های اراک و گرمسار	
۶,۷۱۹,۰۰۳,۹۲۶	جمع ساختمان	
۵,۳۸۶,۶۲۷,۸۹۱	تاسیسات خط لوله و استخر چاه آب گرمسار	تاسیسات شامل:
۲,۰۲۹,۹۳۰,۷۶۷	دی اریتور دیگ بخار مجتمع گرمسار	
۱,۳۰۴,۷۵۰,۰۸۷	تاسیسات لوله کشی و برق رسانی واحد صد جدید	
۱,۰۳۹,۶۳۹,۵۴۸	تاسیسات پست پاساژ اراک	
۸۷۵,۵۵۲,۲۸۶	تاسیسات واحد تولید و آبرسانی و برج خنک کننده اراک	
۵۵۹,۷۵۰,۷۷۳	تاسیسات برج خنک کننده و بخاررسانی گرمسار	
۴۴۹,۹۴۸,۳۷۸	سایر تاسیسات تهران و اراک و گرمسار	
۱۱,۶۴۶,۱۹۹,۷۳۰	جمع تاسیسات	
۳۶,۷۷۲,۲۹۱,۶۵۱	ماشین آلات واحد اراک	ماشین آلات شامل:
۱۶,۵۶۸,۳۹۸,۸۷۶	ماشین آلات تولید و بسته بندی گرمسار	
۳,۲۷۷,۷۹۹,۸۲۰	ماشین آلات واحد ۱۰۰ جدید گرمسار	
۳,۱۴۶,۵۶۴,۰۷۸	ماشین آلات تولید و بسته بندی نمک خوراکی و هیدرومیل	
(۱,۶۵۵,۳۷۶,۱۴۶)	تغییر طبقه بندی (نقل به طبقه وسائط نقلیه)	
۵۸,۱۰۹,۶۷۸,۲۷۹	جمع ماشین آلات	
۴,۱۸۸,۰۶۷,۰۶۸	اثاثه و منصوبات	سایر دارائی های ثابت شامل:
۲,۳۲۶,۱۳۵,۰۴۳	وسائط نقلیه	
۱,۲۳۷,۷۴۳,۴۲۸	ابزار آلات	
۲۵,۴۸۹,۰۰۰	لوزام آزمایشگاهی	
۷,۷۷۷,۴۳۴,۵۳۹	جمع سایر دارائی های ثابت	
۸۴,۲۵۲,۳۱۶,۴۷۴	جمع کل افزایش دارائی های ثابت	

- افزایش ماشین آلات واحد اراک و گرمسار مربوط به خرید دو دستگاه بیل مکانیکی PC-۴۰۰ و دو دستگاه لودر کوماتسو WA۴۷۰-۵ طی مصوبه شماره ۲۹ هیئت مدیره در تاریخ ۹۵/۱۱/۱۰ می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

مخارج انباشته		درصد تکمیل			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۵	۱۳۹۶
-	۶,۲۱۷,۳۳۰,۸۵۴	۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	-	۶۰
۴,۶۷۵,۲۴۵,۶۵۷	-	-	-	-	۱۰۰
۹۰۶,۵۷۰,۸۲۸	-	-	-	-	۱۰۰
۵۵۵,۵۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰
۳۸,۶۰۴,۴۳۰	-	-	-	-	۱۰۰
۲,۰۷۲,۴۹۱,۴۲۱	۲,۱۴۴,۷۰۲,۷۷۱	-	-	-	-
۸,۲۴۸,۴۸۲,۳۳۶	۸,۳۶۲,۰۳۳,۶۲۵	-	-	-	-
۱۰,۲۲۴,۶۰۹	-	-	-	-	۱۰۰
۱,۱۵۶,۷۷۰	-	-	-	-	۱۰۰
۱۱,۳۸۱,۳۷۹	-	-	-	-	-
۴۸۴,۴۴۰,۳۶۴	۱۱۳,۹۹۹,۸۳۴	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۴۵	۶۰
-	۶۶,۹۷۷,۴۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	۲۰
-	۸,۱۲۹,۱۱۲	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	-	۵۰
۸۲۶,۴۳۶,۶۲۸	-	-	-	-	۱۰۰
۵۳۰,۴۸۸,۲۱۳	-	-	-	۸۵	۱۰۰
۱,۸۴۱,۳۶۵,۲۰۵	۱۸۹,۱۰۶,۳۹۰	-	-	-	-
-	۱۷,۲۲۰,۱۰۸	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	-	۱۵
-	۱۷,۲۲۰,۱۰۸	-	-	-	-
۱۰,۱۰۱,۲۲۸,۹۲۰	۸,۵۶۸,۳۶۰,۱۲۳	-	-	-	-

ساختمان شامل:

ساخت سوله انبار محصول نمک هیدرومیل

ساخت و احداث پل های جاده معدن میقان اراک

ساختمان و محوطه سازی واحد ۱۰۰ جدید

اجرای خط انتقال باطله اراک

تعمیرات اساسی ساختمان نگهبانی و سرایداری قلعه خرابه

سایر

جمع ساختمان

تاسیسات شامل:

تعمیرات اساسی تاسیسات ساختمان نگهبانی و سرایداری قلعه خرابه

تاسیسات واحد ۱۰۰ جدید گرمسار

جمع تاسیسات

ماشین آلات شامل:

ماشین آلات واحد ۱۰۰ گرمسار (پاروی فیدر خاک - شفت میکسر و ...)

ساخت مبدل سولفات کارخانه گرمسار

تعمیرات اساسی بولدزر

ماشین آلات واحد ۱۰۰ جدید گرمسار (سرند آبگیر و میکسر و ...)

ساخت پمپ خلا گرمسار

جمع ماشین آلات

سایر دارایی ها:

ساخت باکس پالت جهت انبار محصول نمک هیدرومیل

جمع سایر دارایی ها

جمع کل دارایی های در جریان ساخت

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۳۰,۲۵۲,۰۰۰	۱,۰۸۵,۵۳۴,۵۶۰	شرکت beall industry group co.ltd- خرید صفحات نیکل از چین
-	۳۶۷,۵۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعت اندیش ایرانیان-خرید زانویی پمپ سیرکوله
-	۳۰۰,۳۴۷,۵۰۰	شرکت HADAAOPU - قطعات لودر از چین
-	۲۶۷,۰۷۶,۱۶۰	تکنو آجر - خرید آجر
-	۱۴۷,۹۳۵,۰۰۰	لاستیک سازی پیمان صنعت محرکه سپاهان (پیمکو) - خرید رزه بالمیل
-	۷۹,۵۰۰,۰۰۰	رعد ترانس اراک - علی الحساب تعمیرات ترانس برق
-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فرآیند صنعت سرزمین مادری - خرید شیر استیل
-	۲۱,۴۹۱,۹۵۵	جهان پروفیل پارس - خرید ورق
-	۱۵,۲۴۵,۶۰۰	فولاد آسیا - خرید ورق
-	۹,۸۶۰,۰۰۰	قفسه سازی ایران فولاد - خرید قفسه
۱۱,۵۸۲,۵۶۸,۸۰۷	-	محور ماشین - ۲۵٪ خرید بیل مکانیکی و لودر
۲۱۹,۸۰۰,۰۰۰	-	ریخته گری دقیق ساری - خرید پروانه پمپ سیرکوله
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صنایع آب و عمران - خرید بلوئر هوا
۶۷,۲۰۰,۰۰۰	-	فرینا تجارت ماد - خرید شیر بخار
۶۰,۴۴۹,۳۰۰	-	پیشرو صنعت روانگرد - خرید بلبرینگ
۳۴,۲۰۰,۰۰۰	-	ماشین سازی برادران غفوری-خرید یک جفت کوپلینگ
۱۲,۴۵۴,۴۷۰,۱۰۷	۲,۳۲۳,۴۹۰,۷۷۵	

۱۲- سایر دارائی ها :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۶۸۳,۸۶۴,۷۵۰	۶۰۴,۱۱۳,۶۰۰	۱۲-۱ حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۲ حساب سپرده سرمایه گذاری به شماره ۵۳۰۸۶۸۳۱۸۹ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی
۲۹۴,۰۶۴,۰۰۰	۲۹۴,۰۶۴,۰۰۰	۱۲-۳ ودایع و سپرده ها
۴,۵۳۹,۹۲۸,۷۵۰	۱,۴۶۰,۱۷۷,۶۰۰	

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 ۶۰۴,۱۱۳,۶۰۰ 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 ۵۶۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی جهت صدور ضمانتنامه معدن گرماب مسدود شده است .

۱۲-۳- ودایع و سپرده ها به مبلغ ۲۹۴,۰۶۴,۰۰۰ ریال عمدتاً نزد سازمان صنعت ، معدن و تجارت استان سمنان مربوط به تمدید پروانه معادن گرمسار می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	تجاری :
ریال	ریال		حسابهای پرداختنی :
۲,۳۲۴,۸۰۷,۷۷۵	۲,۷۸۶,۲۰۵,۵۴۸		پیمانکاران حمل ماده معدنی - خرید و استخراج
۵,۸۰۷,۹۰۰,۶۱۹	۷۲۳,۲۷۸,۲۵۴	۱۳-۱	سازمان صنعت ، معدن و تجارت - حقوق دولتی
۹۹۸,۰۰۷,۹۲۰	۵۹۸,۸۰۷,۹۲۲		دانشگاه صنعتی اراک
۱۳۳,۵۹۲,۴۸۶	۷۸,۴۳۸,۰۳۰		پیمانکاران بارگیری و بسته بندی
۶۱,۸۱۲,۶۴۲	۴۹,۶۲۱,۴۴۲		سایر
۹,۳۲۶,۱۹۱,۴۴۲	۴,۲۳۶,۳۵۱,۱۹۶		
			غیر تجاری :
۱۸,۱۷۱,۲۷۳,۱۶۹	۱۸,۲۱۴,۳۲۱,۴۷۶		مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۸,۵۹۹,۲۸۴,۵۷۲	۹,۴۹۷,۷۶۷,۹۸۹	۱۳-۲	هزینه های پرداختنی
۵,۸۳۴,۸۳۹,۰۴۲	۴,۳۰۶,۵۴۵,۰۲۱		حق بیمه کارکنان و پیمانکاران
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	اشخاص وابسته
۲,۳۶۹,۲۷۰,۳۷۸	۲,۸۱۷,۷۵۱,۸۵۹		اتاق بازرگانی ، سه در هزار و یک در هزار فروش
۷۰۸,۹۹۱,۴۰۸	۴۰۱,۵۴۳,۱۰۸		سپرده حسن انجام کار
۵,۷۴۹,۶۴۱,۹۴۹	۵,۱۸۴,۲۴۵,۸۵۰		سایر
۴۳,۰۳۳,۳۰۰,۵۱۸	۴۴,۷۰۸,۱۷۵,۳۰۳		
۵۲,۳۵۹,۴۹۱,۹۶۰	۴۸,۹۴۴,۵۲۶,۴۹۹		

۱۳-۱- حقوق دولتی به مبلغ ۷۲۳,۲۷۸,۲۵۴ ریال مربوط به معادن سولفات سدیم استان سمنان میباشد .

۱۳-۲- هزینه های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۱۹۵,۶۶۷,۳۹۶	۳,۴۲۶,۲۸۹,۷۲۵	برق و آب مصرفی پرداخت نشده کارخانه ها
۳,۱۸۷,۶۱۸,۴۹۳	۲,۹۱۲,۵۱۱,۶۲۵	گاز مصرفی
۱,۹۵۵,۴۶۴,۵۵۴	۲,۳۸۳,۱۹۴,۰۰۰	کمک های غیرنقدی اسفندماه کارکنان
۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسي
۲۷,۶۶۴,۹۰۰	۳۷,۱۴۹,۳۴۷	پست و مخابرات
۱۰۷,۴۶۹,۲۳۹	۱۳۳,۶۲۳,۲۹۲	سایر
۸,۵۹۹,۲۸۴,۵۷۲	۹,۴۹۷,۷۶۷,۹۸۹	

۱۳-۳- مانده اشخاص وابسته به مبلغ ۴,۲۸۶ میلیون ریال بابت پرداخت مبلغ حق تقدم سهام ، توسط شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام) در شرکت های توسعه معادن طلای کردستان و توسعه معادن پارس تامین می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۴- مالیات پرداختنی

تجدید ارائه شده ۱۳۹۵ - ریال		مالیات ۱۳۹۶-ریال							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی (ریال)	سود (زیان) ابرازی (ریال)	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۴,۱۶۶,۳۹۵,۰۸۱	۱۴,۱۶۶,۳۹۵,۰۸۱	۱۱,۶۸۶,۸۶۷,۷۳۵	۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸	۱۳۶,۰۲۰,۷۱۶,۸۵۵	۹۹,۲۰۵,۳۲۳,۶۶۶	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۴,۸۹۵,۸۶۳,۹۵۴	-	۱۰,۴۶۸,۲۵۸,۳۵۹۹	۱۰,۴۶۸,۲۵۸,۳۵۹۹	۱۰,۶۹۸,۶۸۵,۰۶۲۸	۱۰,۲۰۹,۰۹۸,۶۷۵	۴۷۵,۴۹۷,۱۱۳,۹۰۵	۵۱۴,۲۹۴,۲۸۶,۷۳۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۱۱۴,۴۲۰,۶۹۱۰	-	۱۰,۴۶۰,۲۵۷,۱۴۱۰	۱۰,۴۶۰,۲۵۷,۱۴۱۰	۱۰,۵۳۳,۵۸۴,۳۷۶۹	۱۰,۱۱۴,۴۲۰,۶۹۱۰	۴۴۹,۵۲۹,۸۰۸,۴۸۸	۴۹۴,۲۹۸,۶۲۴,۲۸۲	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵	-	-	-	۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵	۵۶۱,۶۶۸,۴۰۳,۸۸۸	۵۹۴,۷۴۳,۱۷۶,۲۸۵	۱۳۹۶
	۱۰,۶۰۴,۰۷۰,۸۶۴	۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵	پیش پرداخت های مالیاتی						
	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	-							
	۱۰,۶۰۴,۰۷۰,۸۶۴	۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵							

۱-۱۴- وضعیت مالیات عملکرد شرکت به استثناء عملکرد سال ۱۳۸۵ تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی شده است.

۲-۱۴- مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ معادل ۱۲۶,۳۷۵,۳۹۰,۸۷۵ 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 ۲۰۱/۳۵۵۶/د مورخ ۱۳۹۴/۴/۳۰، به دیوان عدالت اداری طی دادخواست شماره ۹۵۰۹۹۷۰۹۰۱۴۰۲۹۵۴ 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۰۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی در سال ۱۳۹۵
(۳۹۳,۶۰۶,۰۹۹,۹۰۰)	(۳۲۴,۱۱۵,۶۵۴,۳۵)	سود سهام پرداخت شده طی سال
(۱۵,۸۹۳,۹۰۰,۱۰۰)	(۱۱,۸۸۴,۳۴۵,۳۶۵)	انتقال به بدهی سهامداران
-	-	

۱-۱۵- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۶۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۹۵۰ ریال می باشد.
۲-۱۵- مبلغ ۱۱,۸۸۴,۳۴۵,۳۶۵ ریال عمدتاً 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	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۵,۸۳۰,۶۵۱,۵۱۹	۱۰۰,۷۱۵,۵۱۷,۲۴۲	تسهیلات دریافتی
۵۵,۸۳۰,۶۵۱,۵۱۹	۱۰۰,۷۱۵,۵۱۷,۲۴۲	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵۹,۶۳۰,۷۵۴,۲۲۱	۱۰۸,۵۰۳,۲۰۰,۸۰۲	بانک ها :
۵۹,۶۳۰,۷۵۴,۲۲۱	۱۰۸,۵۰۳,۲۰۰,۸۰۲	بانک صنعت و معدن شعبه سمنان
(۴,۲۶۰,۲۲۸,۱۲۷)	(۸,۵۰۳,۲۰۰,۸۰۲)	
۵۵,۳۷۰,۵۲۶,۰۹۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد سال های آتی
۴۶۰,۱۲۵,۴۲۵	۷۱۵,۵۱۷,۲۴۲	حصبه جاری
۵۵,۸۳۰,۶۵۱,۵۱۹	۱۰۰,۷۱۵,۵۱۷,۲۴۲	سود ، کارمزد

۲-۱-۱۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۹,۹۰۳,۳۸۲,۳۵۴	۷۵,۷۳۱,۱۶۱,۹۷۹	۱۶ درصد
۳۹,۷۲۷,۳۷۱,۸۶۷	۳۲,۷۷۲,۰۳۸,۸۲۳	۱۸ درصد
۵۹,۶۳۰,۷۵۴,۲۲۱	۱۰۸,۵۰۳,۲۰۰,۸۰۲	

۳-۱-۱۶- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۶	
ریال	
۱۰۸,۵۰۳,۲۰۰,۸۰۲	سررسید تا اسفند ۱۳۹۶
	۴-۱-۱۶- به تفکیک نوع وثیقه
۱۳۹۶	
ریال	
۱۰۸,۵۰۳,۲۰۰,۸۰۲	در قبال ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- پیش دریافتها:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۲,۵۶۱,۷۱۳,۸۷۷	۷,۰۸۴,۲۸۸,۲۱۳	۱۷-۱ پیش دریافت از مشتریان :
۳۱۷,۰۱۵,۹۸۷	۵۵۴,۸۷۴,۴۴۳	مشتریان سولفات سدیم
۱۰۲,۸۷۸,۷۲۹,۸۶۴	۷,۶۳۹,۱۶۲,۶۵۶	مشتریان نمک تصفیه شده

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶,۶۵۴,۷۵۵,۳۶۱	۲,۶۹۷,۷۳۳,۸۱۱	پاکشو
۱,۸۰۰,۷۰۷,۱۲۰	۸۵۱,۲۳۶,۴۶۰	شیشه شناور اردکان
۲۴,۴۵۱,۷۹۰,۴۵۲	۷۱۲,۹۰۷,۱۷۲	کندر
-	۶۴۴,۲۲۰,۵۲۰	نفیس شیشه
-	۵۹۹,۶۸۸,۴۲۱	محصولات بین المللی پارس
-	۲۴۴,۵۳۸,۵۰۵	سمبل شیمی
-	۱۷۲,۵۰۹,۶۰۰	سهامی عام کف
-	۱۶۹,۵۱۶,۸۰۰	آریانا پارس
۱۲۹,۸۲۴,۴۵۰	۱۶۳,۷۵۶,۱۵۰	نیک ریس
-	۱۴۵,۹۳۶,۳۰۰	سهند جام تبریز
۶۰,۰۱۴,۵۵۵,۵۰۰	-	تولیدی صنایع فارکو شیمی
۱,۰۳۶,۳۷۰,۳۵۴	-	شیمیائی بهداد
۸,۷۹۰,۷۲۶,۶۲۷	۱,۲۳۷,۱۱۸,۹۱۷	سایر
۱۰۲,۸۷۸,۷۲۹,۸۶۴	۷,۶۳۹,۱۶۲,۶۵۶	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۹,۵۳۸,۸۱۰,۴۶۵	۶۰,۴۹۸,۰۵۸,۷۴۶	مانده در ابتدای سال
(۳,۳۵۳,۱۴۱,۹۸۶)	(۴,۰۲۶,۲۵۶,۴۴۰)	پرداخت شده در طی سال
۱۴,۳۱۲,۳۹۰,۲۶۷	۱۶,۰۱۹,۸۴۲,۴۷۵	ذخیره تأمین شده
۶۰,۴۹۸,۰۵۸,۷۴۶	۷۲,۴۹۱,۶۴۴,۷۸۱	مانده در پایان سال مالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ 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		۱۳۹۶		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰.۲۹۲	۱۶۸,۶۱۲,۶۳۸	۷۶.۳۰۶	۱۶۰,۲۴۳,۶۳۸	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
-	-	۳.۸۹۰	۸,۱۶۹,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه رفاه (سهامی خاص)
۳.۳۷۶	۷,۰۹۰,۰۰۰	۳.۵۹۹	۷,۵۵۸,۲۶۱	شرکت امین توان آفرین ساز (سهامی خاص)
۳.۳۵۰	۷,۰۳۴,۲۵۰	۳.۳۵۰	۷,۰۳۴,۲۵۰	شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام)
-	-	۱.۱۹۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ترکویز پارتیزر لیمیتد
۰.۵۳۲	۱,۱۱۷,۱۷۴	۰.۲۳۰	۴۸۳,۸۴۸	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال (سهامی عام)
۰.۰۰۴	۷,۷۴۹	۰.۰۰۴	۷,۷۴۹	شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)
۰.۰۰۴	۷,۵۵۲	۰.۰۰۴	۷,۵۵۲	شرکت سرمایه گذاری صباتامین (سهامی عام)
۱.۷۵۹	۳,۶۹۳,۱۰۶	-	-	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
-	-	-	-	شرکت صنایع مس شهید باهنر (سهامی عام)
۱۰.۶۸۳	۲۲,۴۳۷,۵۳۱	۱۱.۴۲۷	۲۳,۹۹۵,۷۰۲	سایر (سهامداران جزء ۱۱۷۳ نفر)
۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۱-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵-ریال		۱۳۹۶-ریال	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۲۸۸,۴۲۰,۴۲۶,۷۵۰	۵۹,۹۴۴	۳۱۷,۴۵۲,۱۹۵,۸۰۰	۵۹,۸۲۹
۵۶۰,۱۷۷,۸۳۶,۰۰۰	۱۲۰,۱۰۲	۶۵۶,۶۲۸,۵۲۶,۰۰۰	۱۲۶,۰۸۸
۱۰۳,۳۱۹,۰۶۰,۶۵۰	۳۴,۴۶۴	۱۰۹,۷۷۱,۲۸۷,۰۱۲	۳۹,۵۷۸
۹۵۱,۹۱۷,۳۲۳,۴۰۰	۲۱۴,۵۱۰	۱,۰۸۳,۸۵۲,۰۰۸,۸۱۲	۲۲۵,۴۹۵
۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۳	۹۶۹,۶۰۴,۴۰۰	۱۵۰
۳۱,۵۷۷,۳۸۶,۰۰۰	۱۶,۴۲۱	۴۲,۸۵۴,۸۰۷,۶۲۴	۲۶,۵۹۶
۳۱,۷۱۹,۲۲۶,۰۰۰	۱۶,۴۴۴	۴۳,۸۲۴,۴۱۲,۰۲۴	۲۶,۷۴۶
۹۸۳,۶۳۶,۵۴۹,۴۰۰	۲۳۰,۹۵۴	۱,۱۲۷,۶۷۶,۴۲۰,۸۳۶	۲۵۲,۲۴۱

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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۶			۱۳۹۵		
مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال
۱۶۷۹۵۵	۷۹.۷۵	۸۶۴,۴۱۳,۰۷۶,۰۰۰	۱۶۷۳۸۹	۸۱.۵۲	۷۷۶,۰۰۴,۸۵۰,۶۵۰
۱۴۷۹۸	۸.۳۳	۹۰,۲۵۷,۷۳۷,۲۰۰	۹۸۶۲	۵.۹۶	۵۶,۷۳۸,۳۱۱,۷۰۰
۳۱۶۴	۱.۷۹	۱۹,۴۰۹,۹۱۸,۶۰۰	۲۷۹۵	۱.۶۷	۱۵,۸۵۵,۲۰۰,۴۰۰
۱۸۵۹۱۷	۸۹.۸۷	۹۷۴,۰۸۰,۷۲۱,۸۰۰	۱۸۰,۰۴۶	۸۹.۱۵	۸۴۸,۵۹۸,۲۶۲,۷۵۰
۳۹۵۷۸	۱۰.۱۳	۱۰۹,۷۷۱,۲۸۷,۰۱۲	۳۴۴۶۴	۱۰.۸۵	۱۰۳,۳۱۹,۰۶۰,۶۵۰
۲۲۵۴۹۵	۱۰۰	۱,۰۸۳,۸۵۲,۰۰۸,۸۱۲	۲۱۴۵۱۰	۱۰۰	۹۵۱,۹۱۷,۳۲۳,۴۰۰

خریداران

کارخانجات شوینده

کارخانجات سازنده شیشه

سایر صنایع

جمع فروش داخلی سولفات سدیم

فروش داخلی نمک

جمع فروش داخلی

۲-۲۱- فروش پودر سولفات سدیم و نمک صادراتی بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۶			۱۳۹۵		
مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال
۶۴۰۶	۲۶.۳۳	۱۱,۵۳۷,۴۶۱,۲۵۰	۵۷۴۹	۳۳.۱۰	۱۰,۴۹۹,۶۳۴,۲۵۰
۱۹۹۷۸	۷۰.۶۴	۳۰,۹۵۷,۰۴۶,۳۷۴	۱۰,۶۷۲	۶۶.۴۵	۲۱,۰۷۷,۷۵۱,۷۵۰
۲۱۲	۰.۸۲	۳۶۰,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۶۵۹۶	۹۷.۷۹	۴۲,۸۵۴,۸۰۷,۶۲۴	۱۶۴۲۱	۹۹.۵۵	۳۱,۵۷۷,۳۸۶,۰۰۰
۱۰۲	۱.۴۸	۶۴۹,۴۵۴,۴۰۰	۲۳	۰.۴۵	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰
۲۵	۰.۳۵	۱۵۲,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
۲۳	۰.۳۸	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۳	۰.۴۵	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰
۱۵۰	۲.۲۱	۹۶۹,۶۰۴,۴۰۰	۲۳	۰.۴۵	۱۴۱,۸۴۰,۰۰۰
۲۶۷۴۶	۱۰۰	۴۳,۸۲۴,۴۱۲,۰۲۴	۱۶۴۴۴	۱۰۰	۳۱,۷۱۹,۲۲۶,۰۰۰
۲۵۲۲۴۱		۱,۱۲۷,۶۷۶,۴۲۰,۸۳۶	۲۳۰۹۵۴		۹۸۳,۶۳۶,۵۴۹,۴۰۰

خریداران

امارات متحده عربی (دبی)

عراق

آذربایجان - باکو

جمع فروش نمک صادراتی

آذربایجان - باکو (سولفات صادراتی)

ترکمنستان

ارمنستان

جمع فروش سولفات سدیم صادراتی

جمع فروش صادراتی

جمع کل فروش داخلی و صادراتی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳۲.۹	۴۱.۳	۱۳۱,۴۵۴,۸۸۵,۴۸۵	۱۸۶,۹۶۶,۹۱۴,۷۱۵	۳۱۸,۴۲۱,۸۰۰,۲۰۰	فروش خالص : سولفات سدیم گرمسار
۶۶.۲	۶۸.۷	۴۵۰,۹۶۳,۱۱۵,۴۵۳	۲۰۵,۶۶۵,۴۱۰,۵۴۷	۶۵۶,۶۲۸,۵۲۶,۰۰۰	سولفات سدیم اراک
۲۹.۳	۱۴.۴	۲۱,۹۶۶,۵۱۳,۲۶۱	۱۳۰,۶۵۹,۵۸۱,۳۷۵	۱۵۲,۶۲۶,۰۹۴,۶۳۶	نمک تصفیه شده
۵۱.۴	۵۳.۶	۶۰۴,۳۸۴,۵۱۴,۱۹۹	۵۲۳,۲۹۱,۹۰۶,۶۳۷	۱,۱۲۷,۶۷۶,۴۲۰,۸۳۶	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶				
	فروش سولفات	فروش سولفات	فروش نمک	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع
۸۶,۸۲۲,۷۵۳,۰۲۱	۶۲,۴۴۷,۲۹۱,۹۷۰	۴۱,۲۱۶,۱۵۰,۴۷۳	۱۹۰,۴۸۶,۱۹۵,۴۶۴	۱۸۴,۰۷۰,۲۹۰,۹۲۸	مواد مستقیم مصرفی
۲۵,۷۸۷,۸۲۲,۴۹۳	۲۹,۲۶۳,۴۹۰,۵۰۰	۳۶,۴۱۸,۶۰۴,۶۹۰	۹۱,۴۶۹,۹۱۷,۶۸۳	۷۳,۸۸۵,۹۰۰,۹۲۰	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۲۸,۳۳۲,۴۲۲,۸۶۵	۳۸,۶۰۰,۰۶۶,۷۳۸	۲۰,۳۸۷,۰۸۲,۱۹۸	۸۷,۳۱۹,۵۷۱,۸۰۱	۷۰,۳۴۴,۵۴۷,۷۴۱	دستمزد غیرمستقیم
۲۵,۹۵۸,۸۹۰,۳۲۸	۵۳,۹۰۰,۳۰۱,۷۱۶	۱۳,۳۹۵,۱۹۳,۷۵۳	۹۳,۲۵۴,۳۸۵,۷۹۷	۹۲,۸۲۰,۴۰۹,۷۶۱	برق و سوخت
۱۲,۵۲۵,۹۹۹,۷۴۷	۱۳,۷۲۴,۵۵۹,۵۴۱	۸,۰۹۴,۴۳۱,۸۱۳	۳۴,۳۴۴,۹۹۱,۱۰۱	۳۴,۴۹۱,۷۰۰,۲۹۹	استهلاک
۸,۸۹۲,۷۴۱,۲۹۱	۱۳,۴۶۷,۰۲۹,۹۰۹	۳,۵۱۰,۹۵۱,۹۳۰	۲۵,۸۷۰,۷۲۳,۱۳۰	۲۲,۹۸۷,۰۵۸,۲۳۱	تعمیر و نگهداشت
۱۱,۴۶۲,۲۴۴,۸۷۶	۱۷,۰۴۳,۸۹۰,۱۲۶	۶,۱۴۰,۱۵۲,۲۸۰	۳۴,۶۴۶,۲۸۷,۲۸۲	۳۱,۰۰۹,۳۱۹,۱۳۸	سایر
۱۹۹,۷۸۲,۸۷۴,۶۲۱	۲۲۸,۴۴۶,۶۳۰,۵۰۰	۱۲۹,۱۶۲,۵۶۷,۱۳۷	۵۵۷,۳۹۲,۰۷۲,۲۵۸	۵۰۹,۶۰۹,۲۲۷,۰۱۸	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
(۱۱,۹۸۸,۹۸۲,۲۷۶)	(۲۳,۷۵۸,۹۷۷,۳۵۷)	-	(۳۵,۷۴۷,۹۵۹,۶۳۳)	(۳۱,۳۰۹,۵۱۴,۶۳۰)	جمع هزینه های ساخت
۱۸۷,۷۹۳,۸۹۲,۳۴۵	۲۰۴,۶۸۷,۶۵۳,۱۴۳	۱۲۹,۱۶۲,۵۶۷,۱۳۷	۵۲۱,۶۴۴,۱۱۲,۶۲۵	۴۷۸,۲۹۹,۷۱۲,۳۸۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۸۲۶,۹۷۷,۶۳۰)	۹۷۷,۷۵۷,۴۰۴	۱,۴۹۷,۰۱۴,۲۳۸	۱,۶۴۷,۷۹۴,۰۱۲	(۳,۱۱۲,۰۰۳,۱۷۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۶,۹۶۶,۹۱۴,۷۱۵	۲۰۵,۶۶۵,۴۱۰,۵۴۷	۱۳۰,۶۵۹,۵۸۱,۳۷۵	۵۲۳,۲۹۱,۹۰۶,۶۳۷	۴۷۵,۱۸۷,۷۰۹,۲۱۶	

افزایش دستمزد نسبت به سال ۱۳۹۵ ناشی از افزایش دستمزد قانون کار می باشد.

افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به سال ۱۳۹۵ عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق دولتی می باشد .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۲۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۹۷,۱۹۸,۹۹۴,۶۲۸ ریال مواد اولیه خریداری شده است، تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	به کل خرید سال	ریال		
۶۱٪	۹۳,۶۱۱,۶۲۳,۷۹۴	۵۷٪	۱۱۳,۰۸۵,۴۸۵,۳۱۳	ایران	ماده معدنی سولفات سدیم (استخراج و خرید)
۵٪	۷,۱۱۶,۱۱۴,۴۰۰	۷٪	۱۴,۳۶۰,۶۱۵,۲۲۵	ایران	ماده معدنی نمک هیدرومیل
۶٪	۸,۸۸۲,۳۵۸,۴۲۱	۶٪	۱۰,۹۷۳,۰۷۲,۲۷۲	چین و کره جنوبی	مواد ته نشین کننده (فلوکولانت)
۴٪	۶,۷۲۱,۰۷۷,۲۱۸	۴٪	۸,۳۳۸,۳۰۶,۸۰۰	ایران	ماده معدنی نمک کریستال
۱٪	۲,۰۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴٪	۶,۱۳۳,۳۷۰,۰۰۰	ایران	یدات پتاسیم
-	۱۵۰,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۷۰,۵۵۰,۰۰۰	ایران	سایر مواد اولیه
۲۳٪	۳۵,۴۹۳,۱۵۴,۴۶۲	۲۲٪	۴۳,۳۵۷,۵۹۵,۰۱۸	ایران	ملزومات بسته بندی

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

تولید واقعی	ظرفیت معمولی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
سالانه	(عملی) سالانه			
۶۰,۲۳۴	۵۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	تن	سولفات سدیم گرماسار
۱۲۵,۴۲۳	۱۰۸,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	سولفات سدیم اراک
۱۸۵,۶۵۷	۱۵۸,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰		
۶۵,۴۴۷	۶۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	تن	نمک خوراکی

۱-۲۲-۲- علت تفاوت ظرفیت اسمی و عملی عمدتاً ناشی از افزایش عیار ماده معدنی، افزایش ظرفیت ماشین آلات و برطرف کردن گلوگاهها می باشد.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۸۰۷,۷۸۲,۱۳۹	۲۵,۹۰۱,۹۶۸,۳۵۰	۱-۲۳ حقوق و دستمزد
۳,۱۰۲,۱۶۷,۲۴۷	۳,۸۲۰,۳۲۵,۳۳۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۲۶۱,۹۵۳,۴۷۲	۲,۶۹۲,۷۹۵,۹۲۶	بازخرید سنوات
۲,۸۰۰,۹۶۱,۹۴۱	۲,۵۲۵,۹۰۷,۰۶۵	آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۳,۳۲۶,۱۱۴,۷۱۱	۲,۳۶۷,۱۲۲,۰۲۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۱,۷۲۳,۳۵۹,۵۶۹	۱,۸۵۸,۰۷۵,۰۰۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۳۰۱,۸۵۰,۰۳۳	۱,۷۷۹,۲۷۶,۸۴۷	کمک های غیر نقدی
۱,۰۷۸,۸۰۷,۸۵۷	۱,۰۳۹,۵۰۸,۵۶۲	حق الزحمه هزینه های حقوقی و کارشناسی و حق حضور
۱,۱۱۸,۶۴۹,۱۵۰	۷۳۰,۷۴۸,۹۱۴	تعمیر و نگهداشت
۳۰۰,۷۷۱,۴۰۵	۳۵۱,۸۰۱,۲۶۱	پست و مخابرات
۹,۶۰۷,۷۸۵,۵۷۵	۱۰,۵۲۱,۲۵۰,۷۹۰	سایر
۵۳,۴۳۰,۲۰۳,۰۹۹	۵۳,۵۸۸,۷۸۰,۰۹۰	

۱-۲۳- پاداش اعضاء هیئت مدیره براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، به مبلغ ۳,۳۶۰ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶
ریال	ریال
(۸,۰۶۶,۱۴۵)	(۶,۲۱۰,۲۸۸)
(۸,۰۶۶,۱۴۵)	(۶,۲۱۰,۲۸۸)

خالص کسری و اضافات انبارگردانی

۲۵- هزینه های مالی

وام های دریافتی :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۶۵۲,۱۱۱,۷۵۵	۴,۹۷۵,۷۴۵,۳۶۹	۲۵-۱
۹,۶۵۲,۱۱۱,۷۵۵	۴,۹۷۵,۷۴۵,۳۶۹	

بانک صنعت و معدن شعبه سمنان

۲۵-۱- سود تضمین شده مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن شعبه سمنان جهت خرید مواد اولیه و سرمایه در گردش میباشد.

۲۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۵۴۶,۳۲۸,۷۰۸	۲۰,۸۰۸,۲۴۶,۷۸۰	۲۶-۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۷,۲۰۳,۷۴۰,۶۶۸	۱۸,۴۵۴,۸۶۸,۳۶۸	۲۶-۲	سود سهام
۵۷۱,۲۲۵,۴۲۰	۷,۳۰۳,۵۱۱,۷۳۶		سود حاصل از تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۲۷۰,۸۲۵,۶۸۹	۶۰۸,۲۵۶,۱۵۱		سود حاصل از فروش ضایعات
۹۰,۵۴۴,۶۰۰	۶۴,۴۳۹,۳۶۰		درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۱۹۱,۲۹۹,۹۵۸	-		سایر
۴۶,۸۷۳,۹۶۵,۰۴۳	۴۷,۲۳۹,۳۲۲,۳۹۵		

۲۶-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی به مبلغ ۲۰,۸۰۸,۲۴۶,۷۸۰ ریال مربوط به سود سپرده نزد بانک های ملت ، قوامین ، صنعت و معدن، ملی ، رفاه کارگران، توسعه صادرات ارزی وصندوق یکم بانک کشاورزی می باشد.

۲۶-۲- سود سهام عمدتاً مربوط به شرکتهای خاک چینی ایران و صنایع ملی مس ایران به ترتیب ۱۸,۴۲۱,۳۳۹,۷۷۸ و ۳۳,۵۲۸,۵۹۰ ریال میباشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷,۲۲۱,۸۵۳,۲۸۸	۴۵۵,۰۱۰,۵۷۰,۹۴۰	۴۲,۲۶۳,۵۷۷,۰۲۶	۵۵۰,۷۸۹,۵۲۳,۸۲۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۹۸,۱۴۶,۷۱۳	(۱۰۷,۰۳۸,۲۱۷,۵۷۷)	(۴,۲۶۴,۰۰۲,۸۲۶)	(۱۲۳,۲۶۶,۱۷۳,۰۲۰)	مالیات بر درآمد
<u>۳۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۱</u>	<u>۳۴۷,۹۷۲,۳۵۳,۳۶۳</u>	<u>۳۷,۹۹۹,۵۷۴,۲۰۰</u>	<u>۴۲۷,۵۲۳,۳۵۰,۸۰۱</u>	سود خالص عملیات در حال تداوم

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

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۸۸۲,۱۴۱,۹۳۵)	(۱,۷۱۷,۸۳۱,۱۴۹)	اصلاح اشتباهات
<u>(۸۸۲,۱۴۱,۹۳۵)</u>	<u>(۱,۷۱۷,۸۳۱,۱۴۹)</u>	

۱- ۲۸- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
-	(۳,۳۴۴,۲۸۶,۸۷۵)	بابت اصلاح اشتباه هزینه های مواد اولیه مصرفی سال ۹۵
(۹۷۱,۳۹۲,۰۰۰)	(۱,۳۳۷,۴۸۶,۰۰۰)	اداره امور مالیاتی استان مرکزی -بابت جریمه مالیات ماده ۱۶۹ سالیهای ۹۲ الی ۹۵
۲۲۶,۳۱۷,۰۷۹	(۱۶۰,۰۹۶,۸۱۲)	سازمان تامین اجتماعی -بابت حق بیمه پرسنل
-	۳,۲۴۰,۷۸۰,۰۰۰	بابت اصلاح اشتباه هزینه های سربار سال ۹۵
(۱۹۳,۴۳۵,۵۳۸)	(۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۳ و ۹۵
(۳۲,۹۸۶,۴۶۲)	(۳۲,۹۸۶,۴۶۲)	اتاق بازرگانی -بابت ۳در هزار درآمد
-	(۲۹,۷۵۵,۰۰۰)	اداره امور مالیاتی استان مرکزی -بابت مالیات حقوق سال ۹۵
۴۴,۰۷۴,۴۷۹	-	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۴۵,۱۸۰,۵۰۷	-	برگشت حق بیمه پیمانکاران -شرکت پیچاپ کاوش
<u>(۸۸۲,۱۴۱,۹۳۵)</u>	<u>(۱,۷۱۷,۸۳۱,۱۴۹)</u>	

۲- ۲۸- 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)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۵۵,۰۱۰,۵۷۰,۹۴۰	۵۵۰,۷۸۹,۵۲۳,۸۲۱	سود عملیاتی
۳۷,۸۱۷,۸۱۵,۰۱۰	۳۶,۷۱۲,۱۱۳,۱۲۹	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۱۰,۹۵۹,۲۴۸,۲۸۱	۱۱,۹۹۳,۵۸۶,۰۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹۵,۷۳۹,۵۷۲,۹۲۶)	۹۰,۳۳۰,۱۰۳,۱۴۰	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی و سایر دارائی ها
۲۲,۳۸۶,۳۷۶,۶۵۹	(۲۲,۴۳۵,۹۹۲,۷۵۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۳۴,۵۸۰,۹۵۶	۴۵۳,۱۰۵,۲۷۱	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۵,۵۳۶,۱۳۴,۳۶۳)	(۸,۳۳۰,۵۱۰,۸۲۶)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹۲,۱۰۵,۱۲۹,۵۳۶	(۹۵,۲۳۹,۵۶۷,۲۰۸)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
۵۱۶,۹۱۹,۵۹۳	۶۷۲,۶۹۵,۵۱۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰۸,۱۵۴,۹۳۳,۶۸۶	۵۶۴,۹۴۵,۰۵۶,۱۲۱	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۶۹۷,۱۴۲,۰۰۰	۷,۲۸۹,۴۲۸,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت از محل سود سهام دریافتنی
۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بدون پرداخت وجه
۶۱۰,۵۷۷,۹۱۴	-	سایر موارد
۳,۹۳۲,۷۱۹,۹۱۴	۷,۲۸۹,۴۲۸,۰۰۰	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

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

مبلغ	
ریال	
۶۸۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی صنعت اندیش ایرانیان (خرید زانوئی پمپ سیرکوله)
۱۴۷,۹۳۵,۰۰۰	شرکت پیمان صنعت محرکه سپاهان (خرید زره بالمیل)
۸۵,۵۰۰,۰۰۰	شرکت رعد ترانس اراک (تعمیر ترانس برق)
۹۱۵,۹۳۵,۰۰۰	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴۴,۶۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۴۳,۱۲۵,۹۲۰,۰۰۰	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۴۴,۶۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۴۳,۱۲۵,۹۲۰,۰۰۰	

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام دریافتی
۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
۵,۹۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۸,۷۵۰,۰۰۰	سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی - ضمانتنامه حسن انجام کار معدن میقان
۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی جهت تضمین ضمانتنامه سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مرکزی - معدن میقان اراک
۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گاز استان سمنان - خط لوله و امتیاز گاز کارخانه گرمسار
۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰	شرکت پاستوریزه پگاه تهران - قرارداد فروش نمک تابان
۱۳۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۱,۶۵۰,۰۰۰	سازمان صنعت معدن و تجارت استان سمنان - تضمین پرداخت حقوق دولتی معادن گرمسار
۱,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت نفت فلات قاره - شرکت در مناقصه
۴۴,۶۰۷,۹۲۰,۰۰۰	۴۳,۱۲۵,۹۲۰,۰۰۰	

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 ۹۱/۱۲/۲۷ وصول مطالبات منوط به شناسایی اموال و وصول مطالبات شرکت الاهلی می باشد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات مزبور طی یادداشت شماره ۱-۵ در نظر گرفته شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۳- معامله با اشخاص وابسته

۱-۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	نحوه تعیین قیمت معامله و ارزش منصفانه معاملات	سود سهام سال ۹۵	حقوق دولتی و حق الامتياز معادن ورامين	فروش کالا	تحصيل سرمايه گذاري	سود و زيان ناشی از معامله سال جاری	سود و زيان ناشی از معامله سال قبل
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	سهامدارکنترل کننده وعضو هیئت مدیره	✓	مجمع عمومی عادی سالیانه	۲۶۹,۷۸۰,۲۲۰,۸۰۰	-	-	-	-	-
شرکت های گروه	شرکت صنايع خاک چيني ايران (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	✓	مجمع عمومی عادی سالیانه	۱۱,۲۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۴۰۲,۰۹۰,۰۰۰	-	-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	شخص وابسته	-	هیئت مدیره	-	-	۷۰۷,۲۳۴,۲۵۰	-	۷۰,۸۰۴,۷۵۳	۱۳۱,۴۱۶,۲۷۳
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت توسعه معادن پارس تامین (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	هیئت مدیره	-	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص)		✓	هیئت مدیره	-	-	-	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	شرکت پشم شیشه ايران (سهامی عام)		✓	هیئت مدیره	-	-	۳۵۹,۱۷۶,۸۰۰	-	۱۵۹,۰۸۶,۷۶۴	۵۶,۵۳۹,۱۴۲
	شرکت کانسارهای نمک صنعتی (سهامی خاص)		✓	هیئت مدیره	-	۱,۶۲۴,۴۱۲,۶۴۲	-	-	-	-
جمع					۲۸۱,۰۳۵,۰۲۰,۸۰۰	۱,۶۲۴,۴۱۲,۶۴۲	۱,۰۶۶,۴۱۱,۰۵۰	۲۰,۴۰۶,۰۹۰,۰۰۰	۲۲۹,۸۹۱,۵۱۷	۱۸۷,۹۵۵,۴۱۵

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

شرح	نام شخص وابسته	پیش دریافت فروش کالا	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدتجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صدرتامین (سهامی عام)	-	۴,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	-	(۴,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی مصرف کارکنان شرکت معدنی املاح ایران	-	-	-	-	۸۵,۴۵۱,۹۱۰	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت کانسارهای نمک صنعتی (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت توسعه معادن طلای کردستان (سهامی خاص)	-	-	-	-	۴,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)	۹,۵۷۰,۱۲۰	-	-	(۹,۵۷۰,۱۲۰)	-	(۵,۳۱۹,۱۲۰)

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
ریال
۴۶,۵۵۲,۲۹۲,۵۰۰
۴۶,۵۵۲,۲۹۲,۵۰۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۵- وضعیت ارزی

یورو	دلار	نقد بانک و صندوق
۳۳۲۸۵۷/۶۹	۱۸۴۰۳/۶۵	سپرده ارزی
۳۰۰۰۰۰	۷۰۸/۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۷۴۲۵/۴۵	۱۴/۵۷	
۶۴۰۲۸۳/۱۴	۱۹۱۲۶/۸۲	

۳۵-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است

دلار

۱۱۶۲۷۶۰

۲۳۹۵۱۹/۲

فروش - سالانه

خرید مواد اولیه، قطعات یدکی و ماشین آلات - سالانه