گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)
شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

شماره :
تاریخ :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

اظهارنظر

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

تاکید برمطلب خاص

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آیین محاسبان امین
گزارش

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

کریم هاتفی ۸۹۱۳۸۸

بلال محمدزاده ۸۹۱۷۰۹

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضامن گزارش

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۴	۹۲ر۷۸۹ر۰۱۶ر۸۹۲	۱۳۵ر۹۶۹ر۴۳۰ر۷۵۵
سرمایه‌گذاری های کوتاه مدت	۵	۲۴۰ر۰۳۷ر۳۱۴ر۴۸۶	۲۱۱ر۴۰۰ر۶۵۷ر۵۳۱
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۶	۴۳ر۰۹۱ر۵۵۵ر۰۱۶	۴۷ر۷۷۳ر۲۱۳ر۷۵۵
سایر حسابهای دریافتنی	۷	۲ر۶۷۵ر۶۳۲ر۲۱۲	۷ر۲۷۹ر۶۶۲ر۹۲۷
موجودی مواد و کالا	۸	۱۸۵ر۶۷۴ر۳۹۲ر۰۸۵	۱۳۱ر۵۷۷ر۵۷۱ر۷۸۲
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۲ر۰۸۴ر۹۹۵ر۱۲۵	۹ر۳۸۳ر۱۴۴ر۴۷۵
جمع دارائیهای جاری		**۵۶۶ر۳۵۲ر۹۰۵ر۸۱۶**	**۵۴۳ر۳۸۳ر۶۸۱ر۲۲۵**
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۰	۳۱۰ر۲۷۶ر۳۷۲ر۲۹۸	۲۹۹ر۹۸۷ر۳۹۱ر۰۴۰
دارائیهای نامشهود	۱۱	۸ر۰۷۱ر۵۴۳ر۹۰۳	۸ر۰۴۵ر۵۹۷ر۲۴۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۲	۱۳۱ر۸۱۹ر۶۰۹ر۰۹۸	۲۹ر۶۵۹ر۶۰۹ر۰۹۸
سایر دارائیها	۱۳	۳ر۰۹۱ر۹۹۸ر۴۰۳	۱ر۴۱۱ر۶۰۱ر۴۴۷
جمع دارائیهای غیر جاری		**۴۵۳ر۲۵۹ر۵۲۳ر۷۰۲**	**۳۳۹ر۱۰۴ر۱۹۸ر۸۳۳**
جمع دارائیها		**۱ر۰۱۹ر۶۱۲ر۴۲۹ر۵۱۸**	**۸۸۲ر۴۸۷ر۸۸۰ر۰۵۸**

بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
بدهیهای جاری :			
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴	۱۹ر۱۰۷ر۸۷۷ر۰۵۵	۱۷ر۷۰۳ر۷۶۴ر۳۶۸
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۵۷ر۸۹۹ر۲۸۴ر۹۲۹	۳۴ر۷۴۴ر۴۱۳ر۹۶۱
پیش دریافتها	۱۶	۸ر۷۶۸ر۲۳۳ر۵۶۰	۶ر۱۶۳ر۶۴۹ر۹۷۳
ذخیره مالیات	۱۷	۱۰۷ر۹۶۸ر۰۱۲ر۸۸۷	۱۱۹ر۵۱۹ر۸۵۶ر۰۱۶
سود سهام پرداختنی	۱۸	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۱۱۶ر۱۰۱ر۷۴۲ر۹۷۵	۱۸ر۹۹۴ر۱۵۱ر۴۲۰
جمع بدهیهای جاری		**۳۰۹ر۸۴۵ر۱۵۱ر۴۰۶**	**۱۹۷ر۱۲۵ر۸۳۵ر۷۳۸**
بدهیهای غیرجاری :			
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	-	۴۷۰ر۰۹۴ر۶۷۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۳۹ر۹۲۳ر۶۸۹ر۳۵۹	۳۰ر۲۳۷ر۴۷۹ر۹۶۱
جمع بدهیهای غیر جاری		**۳۹ر۹۲۳ر۶۸۹ر۳۵۹**	**۳۰ر۷۰۷ر۵۷۴ر۶۳۸**
جمع بدهیها		**۳۴۹ر۷۶۸ر۸۴۰ر۷۶۵**	**۲۲۷ر۸۳۳ر۴۱۰ر۳۷۶**
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه (۲۱۰ر۰۰۰ر۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱	۲۱۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۲۱۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۲۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۲۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود	۲۱-۱	۴۴ر۰۷۴ر۴۷۹	۴۴ر۰۷۴ر۴۷۹
سود انباشته		۴۳۸ر۷۹۹ر۵۱۴ر۲۷۴	۴۲۳ر۶۱۰ر۳۹۵ر۲۰۳
جمع حقوق صاحبان سهام		**۶۶۹ر۸۴۳ر۵۸۸ر۷۵۳**	**۶۵۴ر۶۵۴ر۴۶۹ر۶۸۲**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۱ر۰۱۹ر۶۱۲ر۴۲۹ر۵۱۸**	**۸۸۲ر۴۸۷ر۸۸۰ر۰۵۸**

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ضامن گزارش آئین محاسبان امین

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
		ریال	ریال
فروش خالص	۲۳	۸۸۹،۷۵۰،۵۲۰،۶۵۰	۸۱۱،۳۱۱،۵۵۹،۴۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴	(۳۸۱،۷۵۶،۵۹۹،۷۸۰)	(۲۸۵،۵۱۹،۳۳۸،۴۵۳)
سود ناخالص		**۵۰۷،۹۹۳،۹۲۰،۸۷۰**	**۵۲۵،۷۹۲،۲۲۰،۹۴۷**
هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی	۲۵	(۳۲،۲۱۷،۲۶۸،۶۲۸)	(۲۷،۳۳۶،۵۸۹،۰۳۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	۲۱،۶۴۶،۵۸۵	(۲۴۰،۱۴۲،۰۳۰)
		(۳۲،۱۹۵،۶۲۲،۰۴۳)	(۲۷،۵۷۶،۷۳۱،۰۶۰)
سود عملیاتی		**۴۷۵،۷۹۸،۲۹۸،۸۲۷**	**۴۹۸،۲۱۵،۴۸۹،۸۸۷**
هزینه‌های مالی	۲۷	(۹،۷۳۱،۸۷۲،۶۷۰)	(۶۵۱،۷۶۳،۱۶۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۲۸	۷۱،۹۸۰،۱۱۸،۶۲۷	۵۷،۴۱۲،۵۰۳،۹۲۶
		۶۲،۲۴۸،۲۴۵،۹۵۷	۵۶،۷۶۰،۷۴۰،۷۶۵
سود قبل از مالیات		**۵۳۸،۰۴۶،۵۴۴،۷۸۴**	**۵۵۴،۹۷۶،۲۳۰،۶۵۲**
مالیات بردرآمد		(۱۰۲،۸۵۷،۴۲۵،۷۱۳)	(۱۱۴،۵۶۰،۱۶۴،۱۹۵)
سود خالص		**۴۳۵،۱۸۹،۱۱۹،۰۷۱**	**۴۴۰،۴۱۶،۰۶۶،۴۵۷**
*سود عملیات هر سهم (خالص)–ریال	۳۵	۱،۷۶۳	۱،۸۳۹
*سود غیر عملیات هر سهم–ریال	۳۵	۳۰۹	۲۵۸
*سود هر سهم خالص–ریال	۳۵	۲،۰۷۲	۲،۰۹۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص		**۴۳۵،۱۸۹،۱۱۹،۰۷۱**	**۴۴۰،۴۱۶،۰۶۶،۴۵۷**
سود انباشته در ابتدای سال		۴۴۳،۱۶۷،۸۲۸،۷۶۳	۲۳۱،۰۹۲،۵۱۴،۸۴۹
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۱۹،۵۵۷،۴۳۳،۵۶۰)	(۲۳،۸۹۸،۱۸۶،۱۰۳)
سود انباشته در ابتدای سال – تعدیل شده		**۴۲۳،۶۱۰،۳۹۵،۲۰۳**	**۲۰۷،۱۹۴،۳۲۸،۷۴۶**
سود قابل تخصیص		**۸۵۸،۷۹۹،۵۱۴،۲۷۴**	**۶۴۷،۶۱۰،۳۹۵،۲۰۳**
تخصیص سود :			
اندوخته قانونی	۲۲	-	(۱۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
سود سهام	۱۸	(۴۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
سود تخصیص یافته طی سال		(۴۲۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۲۴،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال مالی		**۴۳۸،۷۹۹،۵۱۴،۲۷۴**	**۴۲۳،۶۱۰،۳۹۵،۲۰۳**

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

ضمائم گزارش
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
		ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۰	۴۸۱٫۶۷۰٫۷۳۰٫۱۹۶	۴۵۸٫۶۰۴٫۶۵۴٫۹۵۲
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سهام پرداختی		(۴۱۸٫۶۸۹٫۱۷۸٫۰۰۰)	(۲۰۰٫۶۵۹٫۰۴۳٫۳۵۲)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۸٫۸۰۰٫۹۰۴٫۰۸۷)	(۵۴۰٫۵۰۱٫۸۳۶)
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۸۳٫۶۶۴٫۶۱۳٫۰۲۰	۴۰٫۰۰۱٫۹۲۳٫۶۰۶
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۴۳٫۸۲۵٫۴۶۹٫۰۶۷)	(۱۶۱٫۱۹۷٫۶۲۱٫۵۸۲)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۱۱۳٫۰۵۱٫۸۶۳٫۰۲۶)	(۶۲٫۴۳۸٫۳۳۵٫۰۰۳)
فعالیتهای سرمایه‌گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳۰٫۸۵۵٫۴۱۰٫۷۳۱)	(۲۳٫۹۲۷٫۲۶۸٫۲۳۹)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۱٫۳۰۴٫۴۷۹٫۸۶۰)	(۱٫۵۶۵٫۵۹۲٫۵۵۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		(۱۳۰٫۰۰۰٫۴۵۷٫۰۰۰)	(۱۷۶٫۸۶۰٫۳۹۹٫۴۵۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت		(۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	(۴۴۷٫۲۳۴٫۵۴۶)
وجوه حاصل ازفروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۵۲٫۰۰۰٫۰۰۰	۶۹۱٫۷۷۹٫۲۴۶
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۹۹٫۴۳۷٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۷٫۰۲۹٫۸۸۸٫۸۸۰
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها ی بلند مدت		-	۲۷٫۵۷۰٫۸۴۸٫۳۶۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		(۱۳۷٫۶۷۷٫۹۴۹٫۴۸۸)	(۱۵۷٫۵۰۷٫۹۷۸٫۲۹۹)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		(۴۱٫۹۷۱٫۴۲۱٫۱۹۳)	۷۷٫۴۶۰٫۷۲۰٫۰۶۸
فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی		۱۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۸۴٫۲۹۳٫۴۷۱٫۷۰۵)	(۵٫۰۶۸٫۰۵۴٫۱۲۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		۹۵٫۷۰۶٫۵۲۸٫۲۹۵	۱۴٫۹۳۱٫۹۴۵٫۸۸۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		۹۲٫۷۸۹٫۰۱۶٫۸۹۲	۹۲٫۳۹۲٫۶۶۵٫۹۴۸
مانده وجه نقد در آغاز سال		۱۳۵٫۹۶۹٫۴۳۰٫۷۵۵	۳۳٫۶۲۸٫۶۶۹٫۱۴۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۱٫۲۰۸٫۹۹۲٫۶۷۰)	۹٫۹۴۸٫۰۹۵٫۶۶۴
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۳۵٫۹۶۹٫۴۳۰٫۷۵۵	۱۳۵٫۹۶۹٫۴۳۰٫۷۵۵
مبادلات غیر نقدی	۳۱	۵٫۷۵۵٫۱۶۷٫۳۵۰	۱۱٫۴۳۷٫۵۸۲٫۳۶۲

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

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

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . شرکت در تاریخ 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 ۳۰٫۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۱ بصورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است . باتوجه به اجرای طرح خردایش گلوبریت که منجر به افزایش ظرفیت تولید گردید پروانه بهره برداری جدید با شماره ۱۲۳/۳۶۸۷۱ بتاریخ ۹۳/۹/۸ و با ظرفیت تولید سالانه ۳۴۸۰۰ تن صادر گردیده است.

ضمناًبموجب 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 ۵۰٫۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰٫۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۷/۱ بصورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱ به ظرفیت ۳۰٫۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است 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 ۴۰٫۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱ به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۸ وبه ظرفیت ۳۵۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۴ اقدام به بهره برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است . در سال ۹۳ مجوز تولید قوطی پلی اتیلنی برای بسته بندی نمک نیز دریافت و پروانه بهره برداری جدید ادغام شده به شماره ۱۲۳/۵۴۳۳۰ بتاریخ 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 ۳۰٫۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره برداری ۱۰۲/۳۰ به تاریخ ۱۳۸۵/۱/۷ به ظرفیت ۶۰٫۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره برداری ۴۰۱۱/۹۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه بشرح زیر است :

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

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
۳۳۳	۳۳۲

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساًبر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و درموارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی طبق بخشنامه شماره ۲۷۵۷۷/۲۳۰/د مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ سازمان امور مالیاتی و تصویب نامه شماره ۱۵۴۰۲۸/ت ۴۸۳۱۹هـ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶هیئت وزیران در مورد آئین نامه اجرایی بند ۲۹ قانون بودجه سال ۹۱ منعکس می شود و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

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

دارائی		نرخ استهلاک		روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات		۷ %،۸ %، ۱۰ %،۱۲ % و ۱۰ ساله و ۱۵ساله		نزولی و مستقیم
ماشین آلات		۱۵٪ و ۲۰ %و۲۵%و ۱۰ ساله		نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه		۲۵ %، ۳۰ % و ۳۵ % و ۵ ساله		مستقیم - نزولی
اثاثیه و منصوبات		۱۰ساله		مستقیم
ابزار آلات		۴ ساله و ۱۵ % و ۲۵ %		مستقیم و نزولی

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

۳-۳-۵- استهلاک معادن

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
موجودی ریالی نزد بانکها	۴-۱	۸۳ر۲۲۷ر۸۰۳ر۲۶۸	۱۱۷ر۰۱۷ر۸۳۲ر۸۲۸
موجودی ارزی نزد بانکها	۴-۲	۸ر۰۷۴ر۹۲۰ر۰۹۰	۸ر۴۱۱ر۰۴۶ر۰۲۲
اسناد در جریان وصول نزد بانکها	۴-۳	۱ر۱۸۵ر۱۷۳ر۴۴۰	۱۰ر۰۰۷ر۹۵۴ر۲۶۰
موجودی صندوق	۴-۴	۲۹۳ر۹۳۰ر۰۰۰	۳۵۷ر۰۰۰ر۰۰۰
تنخواه‌گردان	۴-۵	۶ر۵۷۰ر۵۹۴	۱۷۴ر۷۳۲ر۱۴۵
اوراق بهادار		۶۱۹ر۵۰۰	۸۶۵ر۵۰۰
جمع		**۹۲ر۷۸۹ر۰۱۶ر۸۹۲**	**۱۳۵ر۹۶۹ر۴۳۰ر۷۵۵**

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
بانک صنعت و معدن سمنان قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۲۰۰۰۶۰۲۰۱۰۰۸	۶۹ر۳۴۸ر۲۴۳ر۳۲۸	-
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۴۹۳۲۹۶۹۲۱۸	۶ر۲۰۴ر۴۹۹ر۹۱۳	۵۳ر۷۳۲ر۱۸۴ر۶۰۲
بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری جاری ۵۰۴۷۳۲۹۶۴	۲ر۶۰۰ر۴۶۰ر۲۸۱	۷ر۴۰۴ر۳۸۴ر۵۲۳
بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲	۱ر۵۸۰ر۳۶۱ر۷۹۰	۱ر۵۹۸ر۸۴۲ر۴۱۸
بانک کشاورزی شعبه مطهری قرض الحسنه کوتاه مدت ۷۴۱۵۰۶۳۱۰	۶۶۰ر۶۲۰ر۰۰۰	-
بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶/۸۴	۵۹۱ر۸۰۰ر۴۴۳	۱۹ر۸۱۴ر۶۰۲
بانک توسعه صادرات ایران قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۷۰۰۵	۴۵۸ر۸۱۷ر۷۴۷	۷۴ر۷۳۷ر۷۴۷
بانک ملی شعبه عباس آباد غربی قرض الحسنه کوتاه مدت۰۲۱۶۴۷۸۰۸۱۰۰۳	۳۷۶ر۱۰۰ر۶۹۴	۱۲ر۴۱۱ر۶۸۴ر۱۵۶
بانک قوامین شعبه علامه شمالی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۳۶۰۵۰۰۱۰۹۶۶۰	۳۶۷ر۸۳۵ر۱۶۲	-
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷	۳۵۸ر۹۷۷ر۶۳۲	۲ر۶۵۴ر۱۸۵ر۵۶۸
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی حساب جاری ۴۰۶۲۲۷۴۱/۲۵	۳۴۵ر۳۶۸ر۴۲۷	۴۰۵ر۶۴۵ر۰۱۳
بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات جاری ۰۱-۳۳۸۹۶۰۰۱	۲۹۰ر۴۱۶ر۸۶۳	۲۰۵ر۴۲۱ر۰۹۹
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰	۳۸ر۱۴۰ر۴۵۰	۲۳۵ر۰۴۸ر۳۳۱
بانک قوامین شعبه علامه جاری ۰۱۶۳۶۰۱۰۰۰۰۲۵۸۷	۴ر۳۹۸ر۵۶۱	-
بانک قوامین شعبه علامه قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۳۶۰۵۰۰۱۰۲۴۷۳	۱ر۷۶۱ر۹۷۷	-
بانک صنعت و معدن شعبه سمنان جاری ۰۱۰۰۰۴۲۸۵۰۰۰۹	-	۳۸ر۲۱۷ر۰۵۱ر۵۵۵
بانک قوامین شعبه سهروردی شمالی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۳۵۰۵۰۰۰۱۲۴۷۷	-	۵۸ر۸۳۳ر۲۱۴
جمع	**۸۳ر۲۲۷ر۸۰۳ر۲۶۸**	**۱۱۷ر۰۱۷ر۸۳۲ر۸۲۸**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

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

	میزان ارز	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی ۴۳۳۵۰۱۷۳۳۳ (یورو)	۱۹۳۰۰۰	۵٫۸۲۰٫۱۰۸٫۰۰۰	۶٫۷۴۴٫۵۷۸٫۰۰۰
توسعه صادرات ارزی مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۹۹۴۶ (یورو)	۴۳۰۰۶/۷۸	۱٫۲۹۶٫۹۱۲٫۴۵۸	۹۲۶٫۳۰۶٫۲۸۳
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی ۳۹۳۴۴۹۶۹۷۵ (یورو)	۲۵۳۳۸/۱	۷۶۴٫۰۹۵٫۱۴۰	۵۴۳٫۵۵۱٫۸۳۱
بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۲ (یورو)	۳۰۰۰	۹۰٫۴۶۸٫۰۰۰	۱۰۴٫۸۳۸٫۰۰۰
بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۱ (دلار)	۳۰۰۰	۸۳٫۹۸۲٫۰۰۰	۷۵٫۳۰۶٫۰۰۰
بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۸۰۱۹(دلار)	۶۹۱/۳۸	۱۹٫۳۵۴٫۴۹۲	۱۶٫۴۶۵٫۹۰۸
جمع		**۸٫۰۷۴٫۹۲۰٫۰۹۰**	**۸٫۴۱۱٫۰۴۶٫۰۲۲**

موجودی ارزی در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ، دلار با نرخ ۲۷٫۹۹۴ ریال و یورو با نرخ ۳۰٫۱۵۶ ریال تسعیر گردیده است .

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
بانک ملی شعبه عباس آباد غربی ۰۲۱۶۴۷۸۰۸۱۰۰۳	۵۷۳٫۷۱۳٫۶۰۰	۴۳۳٫۸۵۷٫۷۴۰
بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری ۷۴۱۵۰۶۳۱۰	۳۴۹٫۶۴۷٫۸۴۰	-
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۴۹۳۲۹۶۹۲۱۸	۱۵۴٫۳۱۲٫۰۰۰	۳٫۶۸۴٫۷۶۴٫۸۰۰
بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی ۴۰۶۲۲۷۴۱/۲۵	۱۰۷٫۵۰۰٫۰۰۰	۹۱٫۹۰۲٫۰۰۰
بانک ملی عباس آباد غربی حساب جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲	-	۵٫۴۲۶٫۴۲۹٫۷۲۰
بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری ۵۰۴۷۳۲۹۶۴	-	۳۷۱٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع	**۱٫۱۸۵٫۱۷۳٫۴۴۰**	**۱۰٫۰۰۷٫۹۵۴٫۲۶۰**

۴-۴-موجودی صندوق به مبلغ ۲۹۳٫۹۳۰٫۰۰۰ ریال شامل ۸۸۴۰ دلار می باشد که با نرخ ۳۳۲۵۰ ریال (نرخ بازار آزاد) درتاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تسعیر شده است.

۴-۵- از مبلغ ۶٫۵۷۰٫۵۹۴ ریال مانده تنخواه‌گردانها مبلغ ۵٫۶۱۰٫۶۸۸ ریال بابت تنخواه اراک و مبلغ ۹۵۹٫۹۰۶ ریال تنخواه گرمسار می باشد .

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
خانم گزارش
آئین محاسبان امین

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها	۵-۱	۲۳۹٫۷۳۶٫۶۳۴٫۰۲۹	۲۱۱٫۱۰۸٫۵۸۶٫۵۲۴
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها	۵-۲	۱۹۲٫۶۲۲٫۴۵۰	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰
سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس	۵-۳	۱۰۸٫۰۵۸٫۰۰۷	۹۹٫۴۷۳٫۰۰۷
جمع کل		**۲۴۰٫۰۳۷٫۳۱۴٫۴۸۶**	**۲۱۱٫۴۰۰٫۶۵۷٫۵۳۱**

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری یکساله بانک کشاورزی شعبه مطهری	۵-۱-۱	۱۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-
واحدهای صندوق یکم سرمایه گذاری بانک کشاورزی با سود ثابت	۵-۱-۲	۵۰٫۴۷۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۳۲٫۸۰۷٫۰۰۰٫۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک قوامین شعبه علامه	۵-۱-۳	۵۰٫۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۶۷٫۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک صنعت و معدن شعبه سمنان	۵-۱-۴	۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-
سپرده ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی	۵-۱-۵	۹٫۰۶۶٫۶۳۴٫۰۲۹	۱۰٫۵۰۱٫۵۸۶٫۵۲۴
گواهی سپرده ویژه یکساله نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی		-	۵۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع کل		**۲۳۹٫۷۳۶٫۶۳۴٫۲۰۹**	**۲۱۱٫۱۰۸٫۵۸۶٫۵۲۴**

۱-۱-۵- سپرده سرمایه گذاری یکساله بانک کشاورزی شهید مطهری با نرخ ۲۲ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است .

۲-۱-۵- واحدهای صندوق یکم سرمایه گذاری بانک کشاورزی به تعداد ۵۰۴۷۰ واحد به قیمت اسمی یک میلیون ریال با نرخ سود ثابت ۲۲ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است ..

۳-۱-۵- سپرده سرمایه گذاری یکساله بانک قوامین شعبه علامه شامل سه فقره با سودهای ۲۲ و ۲۵ درصد می باشد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است .

۴-۱-۵-سپرده سرمایه گذاری یکساله نزد بانک صنعت و معدن شعبه سمنان با نرخ ۲۲ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ درج گردیده است .

۵-۱-۵- مبلغ ۹٫۰۶۶٫۶۳۴٫۰۲۹ ریال (ارزش ارزی ۳۰۰٫۰۰۰ یورو و ۷۰۸/۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی سرمایه گذاری شده است .

۲-۵- سهام شرکتهای خارج از بورس شامل موارد زیر است :

نام	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
			۱۳۹۳				۱۳۹۲	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکتهای خارج از بورس : (سایر شرکتها)								
سرمایه‌گذرای کومش گستر	۱۹۲۵۹۸	۰/۷۲	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰	-	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰
شرکت سرم آرا	۵	-	۱۴٫۴۵۰	-	۱۴٫۴۵۰	۱۴٫۴۵۰	-	-
شرکت پارس تارا	۱	-	۱۰٫۰۰۰	-	۱۰٫۰۰۰	۱۰٫۰۰۰	-	-
جمع	۱۹۲۶۰۴		۱۹۲٫۶۲۲٫۴۵۰	-	۱۹۲٫۶۲۲٫۴۵۰	۱۹۲٫۶۲۲٫۴۵۰	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰	۱۹۲٫۵۹۸٫۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضامن گزارش
آئین محاسبان امین

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

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

نام	۱۳۹۳					۱۳۹۲	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کاشی نیلو	۳۱۶۳۲	۵۷٬۳۸۴٬۷۷۸	-	۵۷٬۳۸۴٬۷۷۸	۸۳٬۱۶۰٬۵۲۸	۵۷٬۳۸۴٬۷۷۸	۵۷٬۳۸۴٬۷۷۸
فرآورده های نسوز ایران	۱۰۰۰۰	۲۱٬۵۷۰٬۱۳۹	-	۲۱٬۵۷۰٬۱۳۹	۹۵٬۵۰۰٬۰۰۰	۲۱٬۵۷۰٬۱۳۹	۲۱٬۵۷۰٬۱۳۹
خاک چینی ایران	۱۶۸۲	۳٬۳۴۱٬۱۹۸	-	۳٬۳۴۱٬۱۹۸	۱۴٬۹۷۹٬۸۹۲	۶٬۸۲۰٬۵۱۰	۶٬۸۲۰٬۵۱۰
حق تقدم خاک چینی ایران	۶۷۲۸	۱۰٬۲۰۷٬۳۱۲		۱۰٬۲۰۷٬۳۱۲	۵۵٬۱۶۹٬۶۰۰		
پشم شیشه ایران	۳۰۰۰	۵٬۴۲۷٬۸۱۰	-	۵٬۴۲۷٬۸۱۰	۱۷٬۸۵۰٬۰۰۰	۵٬۴۲۷٬۸۱۰	۵٬۴۲۷٬۸۱۰
لعابیران	۱۰۰۰	۲٬۸۶۴٬۶۹۵	-	۲٬۸۶۴٬۶۹۵	۲٬۰۷۲٬۰۰۰	۴٬۰۴۹٬۵۸۷	۴٬۰۴۹٬۵۸۷
حق تقدم لعابیران	۱۸۵۷	۳٬۰۴۱٬۸۹۲		۳٬۰۴۱٬۸۹۲	۱٬۶۷۱٬۳۰۰		
کاشی الوند	۱۶۰۰	۲٬۰۷۷٬۹۶۴	-	۲٬۰۷۷٬۹۶۴	۳٬۰۱۲٬۸۰۰	۲٬۰۷۷٬۹۶۴	۲٬۰۷۷٬۹۶۴
کاشی پارس	۱۰۰۰	۱٬۲۵۲٬۱۴۲	-	۱٬۲۵۲٬۱۴۲	۶٬۷۷۴٬۰۰۰	۱٬۲۵۲٬۱۴۲	۱٬۲۵۲٬۱۴۲
صنایع مس شهیدباهنر	۱۰۰۰	۸۹۰٬۰۷۷	-	۸۹۰٬۰۷۷	۱٬۵۴۴٬۰۰۰	۸۹۰٬۰۷۷	۸۹۰٬۰۷۷
جمع	۵۹۳۹۹	۱۰۸٬۰۵۸٬۰۰۷	-	۱۰۸٬۰۵۸٬۰۰۷	۲۸۱٬۷۳۴٬۱۲۰	۹۹٬۴۷۳٬۰۰۷	۹۹٬۴۷۳٬۰۰۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شیمیایی بهداد	۵٫۸۰۳٫۹۲۰٫۰۰۰	۴٫۲۶۶٫۵۰۰٫۰۰۰
شرکت پاکنام	۵٫۴۴۳٫۲۰۰٫۰۰۰	۷٫۱۷۶٫۱۱۰٫۰۰۰
پاکسان	۳٫۸۱۰٫۲۴۰٫۰۰۰	۳٫۷۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰
مروارید هامون	۲٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۵٫۶۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰
شرکت محصولات بین المللی پارس	۱٫۲۰۱٫۱۲۰٫۰۰۰	۳٫۵۴۳٫۰۵۰٫۰۰۰
لطیفی جلال	۶۹۷٫۰۰۰٫۰۰۰	۹۶۲٫۰۰۰٫۰۰۰
پخش مواد غذایی حسینی	۳۵۴٫۶۰۲٫۵۶۰	۲۳۶٫۰۵۳٫۵۲۰
شرکت آریابان (اراک)	۳۵۳٫۰۷۷٫۶۰۰	۲۰۸٫۱۷۴٫۶۰۰
مجید مبارکی (نمک)	۲۲۸٫۰۰۰٫۰۰۰	-
میریان مجتبی	۲۲۵٫۵۷۴٫۴۰۰	-
شیشه شناور اردکان	۲۰۲٫۵۰۰٫۰۰۰	-
محمدرضا فیروزی	۱۲۳٫۳۰۵٫۵۸۵	۲۸۶٫۲۰۰٫۰۰۰
شیشه تابان	۱۱۱٫۷۸۰٫۰۰۰	-
بلور کاوه	۱۰۸٫۳۷۰٫۰۰۰	-
شیشه کاوه	۱۰۷٫۴۵۰٫۰۰۰	-
شیشه مظروف یزد	۱۰۷٫۰۲۰٫۰۰۰	-
کریمی حمید رضا	۹۷٫۰۰۰٫۰۰۰	-
صنایع لبنی افتخار گلستان	۵۲٫۲۴۵٫۰۰۰	۴۲٫۳۴۷٫۰۰۰
رضائیان اسماعیل	۳۴٫۱۳۰٫۰۰۰	۶۸٫۴۵۰٫۰۰۰
پخش پیشگام لیا	-	۴٫۲۰۰٫۵۵۳٫۱۶۰
سمبل شیمی	-	۲٫۷۶۹٫۷۰۰٫۰۰۰
مهشویان یزد	-	۱٫۹۰۸٫۰۰۰٫۰۰۰
شرکت شیشه قزوین	-	۵۲۱٫۸۰۶٫۲۰۰
الوان ثابت همدان	-	۲۳۶٫۳۸۰٫۰۰۰
کریستال ایران	-	۱۶۹٫۴۲۰٫۰۰۰
ارجمندیان محمدحسین	-	۱۵۸٫۷۰۱٫۰۸۰
شیشه ایران	-	۱۰۹٫۷۱۰٫۰۰۰
کشت و صنعت روژین تاک	-	۴۱٫۳۰۱٫۸۴۰
سایر	۱۵۹٫۸۸۶٫۸۰۰	۱۰۷٫۹۱۲٫۰۰۰
جمع	۲۱٫۲۲۰٫۴۲۱٫۹۴۵	۳۶٫۳۴۲٫۳۶۹٫۴۰۰

اسناد دریافتنی تجاری شرکت تماماً چک بوده و معادل مبلغ ۲۱٫۲۲۰٫۴۲۱٫۹۴۵ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸٫۷۷۹٫۶۰۱٫۹۲۰ ریال وصول و به حساب شرکت واریز شده است .

جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می‌گردد :

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پخش پیشگام لیا	۸٬۵۲۴٬۸۴۷٬۵۵۴	-	۸٬۵۲۴٬۸۴۷٬۵۵۴	۲٬۹۳۰٬۹۴۵٬۹۶۵
قاسم صرامی	۲٬۵۰۱٬۲۴۲٬۵۰۰	-	۲٬۵۰۱٬۲۴۲٬۵۰۰	۱٬۰۷۰٬۱۳۵٬۰۰۰
شرکت شیشه قزوین	۲٬۱۴۴٬۳۸۱٬۵۲۹	-	۲٬۱۴۴٬۳۸۱٬۵۲۹	۲۵۶٬۴۷۷٬۵۲۹
شرکت هنکل پاک وش	۹۶۰٬۴۸۴٬۹۶۰	-	۹۶۰٬۴۸۴٬۹۶۰	۲۱۰٬۹۰۰٬۳۴۰
فرآورده های لبنی کاله	۷۸۷٬۴۴۹٬۸۱۲	-	۷۸۷٬۴۴۹٬۸۱۲	۸۰۹٬۰۸۴٬۷۶۲
پخش مواد غذایی حسینی	۷۷۱٬۹۴۲٬۹۶۰	-	۷۷۱٬۹۴۲٬۹۶۰	۲۶۱٬۱۴۷٬۹۶۰
چشمه نوشان خراسان (نمک)	۴۷۶٬۰۱۰٬۰۰۰	-	۴۷۶٬۰۱۰٬۰۰۰	۱۱۴٬۲۴۶٬۸۰۰
یوسفی بجنورد ابوطالب	۴۱۳٬۷۴۱٬۳۲۰	-	۴۱۳٬۷۴۱٬۳۲۰	۱۴۸٬۹۵۰٬۱۲۰
مهشویان یزد	۳۳۳٬۱۵۵٬۸۶۳	-	۳۳۳٬۱۵۵٬۸۶۳	-
ارسلان حسن نژاد	۳۱۱٬۷۷۸٬۷۲۰	-	۳۱۱٬۷۷۸٬۷۲۰	۱۹۶٬۴۴۷٬۳۳۷
جلال لطیفی	۲۸۶٬۲۴۸٬۴۹۲	-	۲۸۶٬۲۴۸٬۴۹۲	۱۳۰٬۷۱۲٬۶۱۵
کندر	۲۶۷٬۴۶۳٬۴۳۲	-	۲۶۷٬۴۶۳٬۴۳۲	-
مجید مبارکی (نمک)	۲۳۳٬۱۹۳٬۳۲۰	-	۲۳۳٬۱۹۳٬۳۲۰	۲۱۹٬۳۴۱٬۹۹۹
محمد حسین ارجمندیان	۲۲۸٬۸۶۵٬۰۸۰	-	۲۲۸٬۸۶۵٬۰۸۰	۱۰۵٬۰۱۷٬۷۸۰
محسن اسدی (نمک)	۲۲۰٬۹۸۹٬۶۰۰	-	۲۲۰٬۸۹۸٬۶۰۰	-
گرکانی	۲۱۹٬۰۴۳٬۴۰۰	-	۲۱۹٬۰۴۳٬۴۰۰	۹۶٬۴۴۴٬۶۳۰
علیرضا سلطانی (نمک)	۱۹۲٬۳۹۶٬۱۶۳	-	۱۹۲٬۳۹۶٬۱۶۳	۲۷۹٬۰۰۲٬۲۱۱
شیر پاستوریزه پگاه تهران	۱۸۵٬۲۲۱٬۶۳۵	-	۱۸۵٬۲۲۱٬۶۳۵	۱۱۹٬۴۷۸٬۰۳۵
مجتبی میریان	۱۸۱٬۵۲۶٬۴۰۰	-	۱۸۱٬۵۲۶٬۴۰۰	۶۸٬۴۶۶٬۲۰۰
شرکت سهامی عام کف	۱۷۹٬۵۷۱٬۸۵۶	-	۱۷۹٬۵۷۱٬۸۵۶	۱۳۱٬۴۱۷٬۴۰۰
محمد علی امیری (نمک)	۱۷۲٬۹۳۳٬۲۲۶		۱۷۲٬۹۳۳٬۲۲۶	-
علی زرگریان (نمک)	۱۷۰٬۵۵۷٬۷۴۹	-	۱۷۰٬۵۵۷٬۷۴۹	۳۴۸٬۹۰۹٬۹۴۹
سمبل شیمی	۱۵۲٬۴۷۰٬۹۴۳	-	۱۵۲٬۴۷۰٬۹۴۳	-
ابوالحسن صابری (نمک)	۱۳۸٬۰۳۸٬۳۰۶	-	۱۳۸٬۰۳۸٬۳۰۶	-
صفاری عبدالرحمن	۱۲۷٬۴۸۶٬۱۹۷	-	۱۲۷٬۴۸۶٬۱۹۷	-
کشت و صنعت روژین تاک	۱۲۰٬۶۹۷٬۵۶۰	-	۱۲۰٬۶۹۷٬۵۶۰	-
صنایع لبنی افتخار گلستان	۱۰۷٬۶۴۸٬۴۰۰	-	۱۰۷٬۶۴۸٬۴۰۰	-
اصغر طهماسبی	۵۵٬۰۲۱٬۵۷۴	-	۵۵٬۰۲۱٬۵۷۴	۱۲۱٬۱۹۵٬۱۳۴
شرکت پاکشو	-	-	-	۶۸۶٬۸۸۲٬۳۵۰
فاران شیمی	-	-	-	۵۵۷٬۶۱۳٬۰۰۰
شرکت شیمیایی بهداد	-	-	-	۴۹۱٬۴۱۴٬۸۳۰
آریابان (اراک)	-	-	-	۲۰۶٬۴۴۱٬۳۶۰
شرکت شیشه تابان	-	-	-	۱۰۲٬۹۳۶٬۶۰۰
تعاونی مصرف کارکنان	-	-	-	۵۴٬۴۲۶٬۲۴۳
قاره ای نورگلدی	-	-	-	۴۳٬۷۱۱٬۸۲۰
شرکت پاک نام	-	-	-	۵٬۹۹۶٬۶۶۱
سایر	۱٬۸۱۷٬۲۶۰٬۴۷۰	(۴۱۰٬۵۳۵٬۹۵۰)	۱٬۴۰۶٬۷۲۴٬۵۲۰	۱٬۶۶۲٬۸۵۴٬۵۲۵
جمع	**۲۲٬۲۸۱٬۶۶۹٬۰۲۱**	**(۴۱۰٬۵۳۵٬۹۵۰)**	۲۱٬۸۷۱٬۱۳۳٬۰۷۱	**۱۱٬۴۳۰٬۵۹۹٬۱۵۵**

۱-۲-۶- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتا وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
الاهلی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی(معادل ۱۲۸۳۸۲ دلارو ۴۵۸۶۴ یورو)	۲ر۲۹۹ر۳۹۴ر۲۰۸	۲ر۲۹۹ر۳۹۴ر۲۰۸
سایر (آراز سن یو)	-	۲۴۵ر۲۰۰
جمع	**۲ر۲۹۹ر۳۹۴ر۲۰۸**	**۲ر۲۹۹ر۶۳۹ر۴۰۸**
کسر می گردد ذخیره مطالبات مشکوک و الوصول (شرکت الاهلی)	(۲ر۲۹۹ر۳۹۴ر۲۰۸)	(۲ر۲۹۹ر۳۹۴ر۲۰۸)
خالص حسابهای دریافتی ارزی (صادراتی)	-	۲۴۵ر۲۰۰

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

۷- سایر حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
مطالبات از اشخاص حقوقی و حقیقی	۷-۱	۵۵۲ر۹۸۳ر۵۳۴	۵ر۷۷۸ر۵۵۶ر۸۰۶
کارکنان (وام - جاری)		۱ر۰۸۷ر۵۲۳ر۶۷۸	۱ر۰۲۴ر۰۹۱ر۱۲۱
سپرده‌های موقت	۷-۲	۱ر۰۳۵ر۱۲۵ر۰۰۰	۴۷۷ر۰۱۵ر۰۰۰
جمع		**۲ر۶۷۵ر۶۳۲ر۲۱۲**	**۷ر۲۷۹ر۶۶۲ر۹۲۷**

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
شرکت بازرگانی دارویی حکیم	۷-۱-۱	۱ر۱۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۱ر۱۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰
بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی		۳۱۴ر۱۶۴ر۲۹۷	۳۶۴ر۲۵۴ر۵۴۵
بانک قوامن شعبه علامه		۱۴۷ر۳۹۹ر۹۹۹	-
بانک کشاورزی شعبه مطهری		۶۳ر۳۴۹ر۲۳۸	-
شرکت تعاونی مصرف کارکنان اراک		-	۵ر۲۷۷ر۰۰۰ر۰۰۰
شرکت تامین ارتباطات پارس تارا		-	۸۱ر۶۰۰ر۰۰۰
انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه		-	۱۷ر۵۰۰ر۰۰۰
صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی		-	۲۶ر۴۴۰ر۰۰۰
سایر		۲۷ر۰۷۰ر۰۰۰	۱۱ر۷۶۲ر۲۶۱
جمع		**۱ر۶۵۲ر۹۸۳ر۵۳۴**	**۶ر۸۷۸ر۵۵۶ر۸۰۶**
کسر می گردد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (بازرگانی داروئی حکیم)		**(۱ر۱۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰)**	**(۱ر۱۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰)**
خالص طلب		**۵۵۲ر۹۸۳ر۵۳۴**	**۵ر۷۷۸ر۵۵۶ر۸۰۶**

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

۷-۲ سپرده‌های موقت متشکل از اقلام زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سپرده نزد بانک ملت میدان فرهنگ (۱۱۰ ٪ مبلغ ضمانتنامه معدن گرماب)	۵۵۲ر۰۰۰ر۰۰۰	۵۲ر۰۰۰ر۰۰۰
سپرده نزد بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری(۱۰٪ ضمانتنامه صادره معدن میقان)	۱۹۳ر۱۲۵ر۰۰۰	۱۹۳ر۱۲۵ر۰۰۰
سپرده نزد اداره صنعت و معدن تجارت سمنان (تمدید پروانه بهره برداری معادن صفائیه و ده نمک)	۱۷۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۱۷۰ر۰۰۰ر۰۰۰
سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارخانه اراک	۱۲۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۶۰ر۰۰۰ر۰۰۰
سپرده نزد مخابرات استان تهران (اشتراک اینترنت)	-	۱ر۸۹۰ر۰۰۰
جمع	**۱ر۰۳۵ر۱۲۵ر۰۰۰**	**۴۷۷ر۰۱۵ر۰۰۰**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
مواداولیه	۲۴-۱	۱۰۱٬۱۹۲٬۷۸۹٬۱۴۳	۶۱٬۳۷۷٬۷۵۷٬۱۲۴
قطعات و لوازم یدکی		۶۱٬۹۰۰٬۳۳۱٬۶۱۸	۵۰٬۳۷۵٬۹۰۷٬۵۹۳
موجودی لوازم بسته بندی	۲۴-۲	۱۵٬۹۶۷٬۸۵۰٬۸۱۴	۱۱٬۳۸۰٬۶۹۵٬۱۸۴
کالای ساخته شده		۶٬۲۵۵٬۹۰۶٬۵۱۰	۸٬۱۳۵٬۱۸۲٬۹۹۴
کالاهای امانی نزد دیگران		-	۱۶۴٬۵۴۸٬۸۲۲
کالاهای در راه		۳۵۷٬۵۱۴٬۰۰۰	۱۴۳٬۴۸۰٬۰۶۵
جمع		**۱۸۵٬۶۷۴٬۳۹۲٬۰۸۵**	**۱۳۱٬۵۷۷٬۵۷۱٬۷۸۲**

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

۹- سفارشات و پیش پرداختها

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
فلوکولانت (SNF) کره جنوبی	-	۷٬۲۶۵٬۵۹۱٬۰۲۲
جمع سفارشات	**-**	**۷٬۲۶۵٬۵۹۱٬۰۲۲**
پیش‌پرداختها :		
گروه پژوهشی پویندگان سبز	۴۸۹٬۰۰۰٬۰۰۰	-
همکاران سیستم - قرارداد پشتیبانی	۳۵۴٬۹۹۹٬۲۹۰	۳۰۹٬۰۶۶٬۳۴۵
موسسه حسابرسی آئین محاسبان امین	۲۷۳٬۰۰۰٬۰۰۰	۲۰۲٬۲۴۵٬۰۰۰
بیمه دارائیها- بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان و عمر	۲۵۲٬۶۶۷٬۷۲۸	۶۶۹٬۳۲۹٬۶۲۲
مهندسین مشاور پیچاب کاوش	۱۹۱٬۲۶۶٬۶۶۶	-
استخراج ، حمل و خرید ماده معدنی	۱۶۹٬۶۰۸٬۵۴۵	۶۵۰٬۵۵۵٬۳۹۵
فولاد استیل مسعود	۷۰٬۳۱۵٬۲۰۰	-
سازمان حمل و نقل و ترافیک - طرح ترافیک	۶۹٬۸۶۳٬۰۱۴	۷۸٬۰۰۰٬۰۰۰
گونی فروشی یعقوبی	۶۱٬۸۴۲٬۱۳۰	۶۱٬۸۴۲٬۱۳۰
شرکت ملی نفت کش	۶۰٬۰۰۰٬۰۰۰	-
اسماعیل شبانیان بروجنی	۳۶٬۰۰۰٬۰۰۰	-
تعاونی پدیده گستر راستین	-	۷۵٬۰۰۰٬۰۰۰
شرکت تابان پلاست پوشش صنعت	-	۲۷٬۸۷۰٬۰۰۰
سایر پیش پرداختها	۵۶٬۴۳۲٬۵۵۲	۴۳٬۶۴۴٬۹۶۱
جمع پیش پرداختها	**۲٬۰۸۴٬۹۹۵٬۱۲۵**	**۲٬۱۱۷٬۵۵۳٬۴۵۳**
جمع کل	**۲٬۰۸۴٬۹۹۵٬۱۲۵**	**۹٬۳۸۳٬۱۴۴٬۴۷۵**

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

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

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود :

شرح	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	دارائیهای فروخته شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ابتدای سال	استهلاک طی سال مالی	استهلاک دارایی های فروش رفته طی سال	مانده در پایان سال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۷۸,۶۷۸,۹۲۱,۸۱۰	-	-	۲,۳۴۳,۷۳۳,۰۳۰	۸۱,۰۲۲,۶۵۴,۸۴۰	۳۶,۹۵۱,۵۵۱,۷۲۷	۳,۴۱۳,۱۵۱,۵۶۴	-	۴۰,۳۶۴,۷۰۳,۲۹۱	۴۰,۶۵۷,۹۵۱,۵۴۹	۴۱,۷۲۷,۳۷۰,۰۸۳
تاسیسات	۷۷,۹۱۱,۱۰۴,۰۲۲	۳۸۷,۰۰۷,۹۹۹	-	۱,۳۴۵,۶۸۹,۱۳۸	۷۹,۶۴۳,۸۰۱,۱۵۹	۴۲,۸۱۱,۴۰۵,۳۲۴	۴,۳۶۸,۱۵۹,۹۱۶	-	۴۷,۱۷۹,۵۶۵,۲۴۰	۳۲,۴۶۴,۲۳۵,۹۱۹	۳۵,۰۹۹,۶۹۸,۶۹۸
ماشین آلات	۱۲۶,۸۲۷,۶۵۹,۷۶۱	۱,۰۴۰,۴۱۲,۰۹۶	-	۵,۰۱۶,۵۵۱,۷۹۷	۱۳۲,۸۸۴,۶۲۳,۶۵۴	۹۲,۹۱۶,۱۱۷,۸۰۷	۱۰,۴۴۲,۶۲۶,۶۳۱	-	۱۰۳,۳۵۸,۷۴۴,۴۳۸	۲۹,۵۲۵,۸۷۹,۲۱۶	۳۳,۹۱۱,۵۴۱,۹۵۴
لوازم آزمایشگاهی	۶۴۷,۱۴۲,۱۳۲	۴۴,۲۵۰,۷۴۹	-	-	۶۹۱,۳۹۲,۸۸۱	۴۰۱,۶۵۹,۵۲۸	۲۶,۴۷۹,۴۲۴	-	۴۲۸,۱۳۸,۹۵۲	۲۶۳,۲۵۳,۹۲۹	۲۴۵,۴۸۲,۶۰۴
وسائط نقلیه	۴,۹۴۶,۴۷۴,۴۱۲	۲,۰۴۷,۹۰۵,۶۶۳	(۱۳۷,۰۰۷,۳۸۴)	-	۶,۸۵۷,۳۷۲,۶۹۱	۱,۶۶۹,۹۳۴,۱۶۴	۱,۰۷۸,۷۱۸,۷۴۷	(۱۲۱,۹۲۷,۶۷۸)	۲,۶۲۶,۷۲۵,۲۳۳	۴,۲۳۰,۶۴۷,۴۵۸	۳,۲۷۶,۵۴۰,۲۴۸
اثاثه و منصوبات	۱۲,۰۴۹,۱۶۳,۵۰۳	۲,۲۲۴,۰۶۵,۰۵۴	-	-	۱۴,۲۷۳,۲۲۸,۵۵۷	۵,۶۰۱,۵۷۸,۶۹۲	۱,۰۵۸,۹۵۰,۸۸۸	-	۶,۶۶۰,۵۲۹,۵۸۰	۷,۶۱۲,۶۹۸,۹۷۷	۶,۴۴۷,۵۸۴,۸۱۱
ابزارآلات	۴,۷۹۱,۷۳۵,۱۴۹	۲۱۹,۹۷۶,۲۴۶	-	-	۵,۰۱۱,۷۱۱,۳۹۵	۳,۱۴۰,۹۸۴,۵۶۳	۵۵۰,۵۹۰,۵۹۷	-	۳,۶۹۱,۵۷۵,۱۶۰	۱,۳۲۰,۱۳۶,۲۳۵	۱,۶۵۰,۷۵۰,۵۸۶
جمع	۴۷۶,۶۰۹,۲۰۰,۷۸۹	۵,۹۶۳,۶۱۷,۸۰۷	(۱۳۷,۰۰۷,۳۸۴)	۸,۷۰۵,۹۷۳,۹۶۵	۴۹۱,۱۴۱,۷۸۵,۱۷۷	۱۸۳,۴۹۳,۲۳۱,۸۰۵	۲۰,۹۳۸,۶۷۷,۷۶۷	(۱۲۱,۹۲۷,۶۷۸)	۲۰۴,۳۰۹,۹۸۱,۸۹۴	۲۸۶,۸۳۱,۸۰۳,۲۸۳	۲۹۳,۱۱۵,۹۶۸,۹۸۴
دارائیهای در دست تکمیل	۵,۶۳۶,۴۰۰,۸۴۰	۱۳,۳۳۵,۴۲۵,۴۵۹	-	(۸,۷۰۵,۹۷۳,۹۶۵)	۱۰,۲۶۵,۸۵۲,۳۳۴					۱۰,۲۶۵,۸۵۲,۳۳۴	۵,۶۳۶,۴۰۰,۸۴۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۴۲۳,۲۴۳,۳۰۰	۱۰,۳۹۴,۳۷۷,۳۱۳	-	-	۱۰,۸۱۷,۶۲۰,۶۱۳					۱۰,۸۱۷,۶۲۰,۶۱۳	۴۲۳,۲۴۳,۳۰۰
اقلام سرمایه ای در انبار	۸۱۱,۷۷۷,۹۱۶	۱,۵۴۹,۳۱۸,۱۵۲	-	-	۲,۳۶۱,۰۹۶,۰۶۸					۲,۳۶۱,۰۹۶,۰۶۸	۸۱۱,۷۷۷,۹۱۶
جمع	۴۸۳,۴۸۰,۶۲۲,۸۴۵	۳۱,۲۴۲,۷۳۸,۷۳۱	(۱۳۷,۰۰۷,۳۸۴)	-	۵۱۴,۵۸۶,۳۵۴,۱۹۲	۱۸۳,۴۹۳,۲۳۱,۸۰۵	۲۰,۹۳۸,۶۷۷,۷۶۷	(۱۲۱,۹۲۷,۶۷۸)	۲۰۴,۳۰۹,۹۸۱,۸۹۴	۳۱۰,۲۷۶,۳۷۲,۲۹۸	۲۹۹,۹۸۷,۳۹۱,۰۴۰

۱-۱۰- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۷۳,۴۵۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

نام گزارش
آتی پردازان امین

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

	مشروح دارائی		مبلغ ریال
ساختمان شامل:	ساختمان نگهبانی اراک		۷۵۹،۱۵۰،۸۴۳
	ساختمان دفتر مرکزی		۵۳۴،۴۷۶،۳۵۰
	ساختمان واحد تولید ۳۰۰/۲۰۰ اراک		۴۱۵،۲۰۸،۲۵۹
	ساختمان باسکول اراک		۲۶۱،۹۵۱،۴۷۱
	ساختمان رستوران اراک		۱۸۹،۳۳۱،۴۹۴
	ساختمان واحد تولید ۱۰۰ اراک		۱۸۳،۶۱۴،۶۱۳
		جمع ساختمان	۲،۳۴۳،۷۳۳،۰۳۰
تاسیسات شامل:	تاسیسات سرمایشی و گرمایشی و تهویه ارک		۱،۰۰۸،۱۰۹،۰۴۳
	تاسیسات مخابرات و پیجینگ کارخانه نمک		۳۳۷،۵۸۰،۰۹۵
	تاسیسات آبرسانی اراک		۲۰۶،۳۴۰،۰۰۰
	تاسیسات آبرسانی گرمسار		۱۵۹،۲۹۵،۲۷۶
	تاسیسات دوربین مدار بسته گرمسار		۱۶،۱۷۳،۳۲۸
	تاسیسات آبرسانی نمک		۵،۱۹۹،۳۹۵
		جمع تاسیسات	۱،۷۳۲،۶۹۷،۱۳۷
ماشین آلات شامل:	ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ اراک		۱،۶۳۷،۴۳۷،۶۵۹
	ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ اراک		۱،۴۲۰،۶۶۴،۵۱۰
	ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ گرمسار		۱،۰۶۵،۲۴۹،۹۰۹
	ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ گرمسار		۵۵۹،۳۶۶،۸۰۹
	سایر ماشین آلات معدن میقان اراک		۵۵۶،۰۵۰،۴۵۸
	ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ نمک		۴۳۹،۷۸۱،۰۴۸
	ماشین آلات تولیدی واحد انتقال ماده معدنی گرمسار		۳۷۸،۴۱۳،۵۰۰
		جمع ماشین آلات	۶،۰۵۶،۹۶۳،۸۹۳
سایر دارائی های ثابت شامل :	اثاثه و منصوبات		۲،۲۲۴،۰۶۵،۰۵۴
	وسایط نقلیه گرمسار		۱،۴۷۳،۶۹۲،۰۲۸
	وسایط نقلیه دفتر مرکزی		۵۷۴،۲۱۳،۶۳۵
	ابزار آلات		۲۱۹،۹۷۶،۲۴۶
	لوازم آزمایشگاهی		۴۴،۲۵۰،۷۴۹
		جمع سایر دارائی های ثابت	۴،۵۳۶،۱۹۷،۷۱۲
		جمع کل افزایش دارائی های ثابت	۱۴،۶۶۹،۵۹۱،۷۷۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضائم گزارش

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

	مشروح دارائی	۱۳۹۳ درصد پیشرفت کار	۱۳۹۳ ریال	۱۳۹۲ ریال
ساختمان شامل:	ساختمان پروژه ۴۰ هزار تنی نمک	۳۰	۳،۴۸۳،۲۸۶،۱۶۳	-
	ساختمان پروژه ۵۰ هزار تنی اراک	۰	۲،۰۷۲،۴۹۱،۴۲۱	۲،۰۵۶،۵۰۰،۲۶۵
	ساختمان انبار سنگ نمک	۲۰	۲۹۰،۸۷۳،۸۷۱	-
	ساختمان واحد تولید اراک -سند بلاست و رنگ آمیزی		-	۱،۰۴۲،۹۹۳،۵۱۰
	محوطه سازی معدن اراک-گرمسار		-	۱۷۳،۵۴۰،۰۰۰
	جمع ساختمان		۵،۸۴۶،۶۵۱،۴۵۵	۳،۲۷۳،۰۳۳،۷۷۵
تاسیسات شامل:	تاسیسات طرح جمع آوری بخارات اضافی اراک	۸۰	۹۴۰،۳۹۵،۲۹۲	-
	تاسیسات دوربین های حفاظتی اراک	۹۰	۴۴۶،۳۷۱،۹۹۵	-
	تاسیسات واحد ۱۰۰گرمسار (پمپ ۱۰۱ و ۱۰۵ و شفت)	۹۵	۲۴۱،۴۵۴،۲۶۴	-
	تاسیسات واحد ۲۰۰ گرمسار (تابلو -۳۰۲VS)	۶۰	۱۹۸،۳۳۹،۱۱۶	-
	تاسیسات شبکه وایرلس گرمسار	۹۰	۵۸،۷۳۱،۲۹۹	-
	تاسیسات سیستم کنترلی فاز ۲ -اراک		-	۱،۵۰۳،۰۲۳،۳۱۴
	تاسیسات واحد خردایش -گرمسار		-	۷۸۶،۲۹۲
	جمع تاسیسات		۱،۸۸۵،۲۹۱،۹۶۶	۱،۵۰۳،۸۰۹،۶۰۶
ماشین آلات شامل:	ماشین آلات پروژه ۴۰ هزار تنی نمک	۳۰	۲،۰۰۹،۰۲۶،۲۶۵	-
	ماشین آلات واحد ۱۰۰ گرمسار (پمپ ۱۰۱ و ۱۰۵ و شفت)	۹۵	۵۲۴،۸۸۲،۶۴۸	-
	ماشین آلات بیل مکانیکی کاتر پیلار B۳۲۵ - گرمسار		-	۴۸۰،۹۶۷،۶۷۸
	ماشین آلات واحد خردایش - گرمسار		-	۲۶۳،۵۲۱،۶۹۷
	ماشین آلات کریستالیزور های سولفات - گرمسار		-	۱۱۴،۴۹۹،۶۵۰
	ماشین آلات سایر		-	۵۶۸،۴۳۴
	جمع ماشین آلات		۲،۵۳۳،۹۰۸،۹۱۳	۸۵۹،۵۵۷،۴۵۹
	جمع کل دارائی های در جریان ساخت		۱۰،۲۶۵،۸۵۲،۳۳۴	۵،۶۳۶،۴۰۰،۸۴۰

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

	۱۳۹۳ ریال	۱۳۹۲ ریال
ماشین سازی پارس پولاد سپید -خرید دستگاه خشک کن و الواتور و ساخت مخازن	۵،۸۰۳،۰۰۰،۰۰۰	-
ماشین سازی همپای پولاد - خرید سازه فلزی ساختمان	۲،۴۶۸،۰۰۰،۰۰۰	-
زرین سوله جم- خرید دو دستگاه سوله	۱،۶۶۳،۰۰۸،۰۰۰	-
جرثقیل بانی بار- خرید سیلندر لودر	۳۱۲،۲۸۰،۰۰۰	-
سپانو کران تدبیر- خرید جرثقیل سقفی	۱۹۲،۰۰۰،۰۰۰	-
امیری- علیرضا- طراحی و تهیه نقشه های طرح توسعه نمک	۱۲۵،۹۹۹،۹۹۳	-
تولیدی همایون صنعت گرمسار- عملیات ساختمانی طرح نمک	۱۰۶،۷۱۰،۷۰۰	-
فنی مهندسی تولیدی فولاد فردوس پارس- خرید پوسته پمپ	۸۶،۰۶۸،۰۸۰	-
آهن آلات کوثران- خرید ورق گالوانیزه	۴۲،۴۸۰،۷۲۰	-
پیش رو درب مرکزی- خرید درب و پنجره	۱۸،۰۷۳،۱۲۰	-
خدمات مشاوره ای – مهندسین مشاور حساب	-	۱۶۹،۵۹۱،۴۸۰
برج خنک کننده – آریا پنیز	-	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰
مدل سازی پمپ – سازه پردازان فجر	-	۶۰،۰۰۰،۰۰۰
خرید کلید تیغه ای آلمانی – الکترو دانفوس	-	۳۶،۵۰۰،۰۰۰
الکترو موتور پمپ – پمپ ابارا	-	۷،۱۵۱،۸۲۰
جمع	۱۰،۸۱۷،۶۲۰،۶۱۳	۴۲۳،۲۴۳،۳۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۱۱- دارائیهای نامشهود

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سایر حق الامتیازها	۱۱-۱	۵ر۴۹۸ر۴۱۹ر۵۴۲	۴ر۹۱۸ر۸۴۴ر۰۶۱
حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاک انباشته)	۱۱-۲	۱ر۹۲۰ر۷۹۳ر۶۷۹	۱ر۵۳۶ر۴۹۵ر۳۶۲
مخارج تحقیق و توسعه انتقالی به دوره آتی	۱۱-۳	۶۵۲ر۳۳۰ر۶۸۲	۵۴۴ر۵۰۳ر۶۸۲
حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته)	۱۱-۴	-	۷۹۲ر۳۴۰ر۰۳۶
پیش پرداخت های سرمایه ای		-	۱۸۵ر۶۸۱ر۵۰۰
حق الامتیاز جاده و معدن میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)	۱۱-۵	-	۶۷ر۷۳۲ر۶۰۷
جمع		**۸ر۰۷۱ر۵۴۳ر۹۰۳**	**۸ر۰۴۵ر۵۹۷ر۲۴۸**

۱-۱۱- سایر حق‌الامتیازها از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
حق انشعاب برق	۳ر۴۴۱ر۹۵۳ر۸۱۲	۲ر۸۷۱ر۳۰۳ر۰۳۱
حق انشعاب آب	۷۸۶ر۲۲۰ر۰۰۰	۷۸۶ر۲۲۰ر۰۰۰
حق انشعاب گاز	۵۷۹ر۱۴۵ر۱۱۵	۵۷۹ر۱۴۵ر۱۱۵
حق الامتیاز چاه آب دوم گرمسار	۳۴۸ر۷۳۳ر۹۰۰	۳۴۸ر۷۳۳ر۹۰۰
حق الامتیاز تلفن	۱۷۶ر۹۹۶ر۷۱۵	۱۷۵ر۹۱۶ر۷۱۵
حق الامتیاز نرم افزار مالی و اداری(پس از کسر استهلاک انباشته)	۱۶۵ر۳۷۰ر۰۰۰	۱۵۲ر۱۰۰ر۰۰۰
سایر	-	۵ر۴۲۵ر۳۰۰
جمع	**۵ر۴۹۸ر۴۱۹ر۵۴۲**	**۴ر۹۱۸ر۸۴۴ر۰۶۱**

۲-۱۱- حق‌الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	مانده مستهلک نشده	مانده دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال
معدن گرماب سمنان	۲ر۵۲۹ر۲۴۷ر۷۱۱	(۶۰۸ر۴۵۴ر۰۳۲)	۱ر۹۲۰ر۷۹۳ر۶۷۹	۱ر۵۳۶ر۴۹۵ر۳۶۲
معدن غرب صفائیه	۷ر۲۶۶ر۶۸۸	(۷ر۲۶۶ر۶۸۸)	-	-
معدن ده نمک	۶ر۶۲۳ر۵۶۳	(۶ر۶۲۳ر۵۶۳)	-	-
جمع	**۲ر۵۴۳ر۱۳۷ر۹۶۲**	**(۶۲۲ر۳۴۴ر۲۸۳)**	**۱ر۹۲۰ر۷۹۳ر۶۷۹**	**۱ر۵۳۶ر۴۹۵ر۳۶۲**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
تحقیق و مطالعه امکان سنجی طرح اکتشاف لیتیوم	۵۲۳٫۱۶۵٫۶۸۲	۴۹۶٫۶۴۸٫۱۸۲
طرح توسعه پتاسیم	۸۱٫۳۰۹٫۵۰۰	-
طرح توسعه مجتمع اراک	۴۷٫۸۵۵٫۵۰۰	۴۷٫۸۵۵٫۵۰۰
جمع	**۶۵۲٫۳۳۰٫۶۸۲**	**۵۴۴٫۵۰۳٫۶۸۲**

۴-۱۱- حق الامتیاز معدن حسین آباد

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	مانده مستهلک نشده	مانده دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد	۸۰۴٫۸۷۶٫۴۰۹	(۸۰۴٫۸۷۶٫۴۰۹)	-	۷۹۲٫۳۴۰٫۰۳۶
جمع	**۸۰۴٫۸۷۶٫۴۰۹**	**(۸۰۴٫۸۷۶٫۴۰۹)**	**-**	**۷۹۲٫۳۴۰٫۰۳۶**

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

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	مانده مستهلک نشده	مانده دفتری
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک	۹۰۲٫۲۲۶٫۶۳۲	(۹۰۲٫۲۲۶٫۶۳۲)	-	۳۰٫۱۹۱٫۱۲۱
حق الامتیاز معدن میقان اراک	۷۵۳٫۱۴۱٫۳۶۹	(۷۵۳٫۱۴۱٫۳۶۹)	-	۳۷٫۵۴۱٫۴۸۶
جمع	**۱٫۶۵۵٫۳۶۸٫۰۰۱**	**(۱٫۶۵۵٫۳۶۸٫۰۰۱)**	**-**	**۶۷٫۷۳۲٫۶۰۷**

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱-۱۲	۳۱ر۸۱۹ر۶۰۹ر۰۹۸	۲۹ر۶۵۹ر۶۰۹ر۰۹۸
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاریها	۲-۱۲	۱۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	-
جمع		**۱۳۱ر۸۱۹ر۶۰۹ر۰۹۸**	**۲۹ر۶۵۹ر۶۰۹ر۰۹۸**

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

	یادداشت	۱۳۹۳				۱۳۹۲
		تعداد سهام و حق تقدم	بهای تمام شده سرمایه گذاری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت صنایع مس ایران		۹۰۰۰۰۰۰	۲۸ر۵۱۰ر۳۶۹ر۷۵۲	-	۲۸ر۵۱۰ر۳۶۹ر۷۵۲	۲۹ر۶۵۹ر۶۰۹ر۰۹۸
حق تقدم شرکت صنایع مس ایران ۱-۱-۱۲		۲۱۶۰۰۰۰	۳ر۳۰۹ر۲۳۹ر۳۴۶	-	۳ر۳۰۹ر۲۳۹ر۳۴۶	-
جمع		**۱۱۱۶۰۰۰۰**	۳۱ر۸۱۹ر۶۰۹ر۰۹۸	-	۳۱ر۸۱۹ر۶۰۹ر۰۹۸	**۲۹ر۶۵۹ر۶۰۹ر۰۹۸**

۱-۱-۱۲- برابر افزایش سرمایه شرکت صنایع مس ایران تعداد ۲۱۶۰۰۰۰ حق تقدم سهام شرکت مذکور از محل مطالبات و آورده نقدی به واحد مورد گزارش تعلق گرفته که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هنوز ثبت افزایش سرمایه صورت نپذیرفته است .
گفتنی است طبق تصمیمات شرکت سرمایه گذاری صدر تامین در خصوص اینکه این سهام مدیریتی می باشد ، در سرمایه گذاری بلندمدت طبقه بندی گردیده و باتوجه به عدم احراز کاهش ارزش دائمی برای این سرمایه گذاری ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲-۱۲- پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری بلندمدت مربوط به خرید تعداد ۹ر۸۰۳ر۹۲۱ سهم شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) می باشد که طی قرارداد شماره ۹۷۳۵-۹۴-۷۸ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی با شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) منعقد شده است و در حال انتقال سهام مذکور به این شرکت می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۱۳- سایر دارائیها :

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان و سایر بدهکاران	۱-۱۳	۱ر۵۰۶ر۲۰۰ر۴۰۳	۱ر۱۷۹ر۰۰۷ر۷۴۶
حساب جاری به شماره ۴۹۷۶۲۹۵۳۵۳ نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی	۲-۱۳	۱ر۳۰۴ر۲۳۴ر۰۰۰	-
ودایع و سپرده‌ها	۳-۱۳	۲۸۱ر۵۶۴ر۰۰۰	۲۳۲ر۵۹۳ر۷۰۱
		۳ر۰۹۱ر۹۹۸ر۴۰۳	۱ر۴۱۱ر۶۰۱ر۴۴۷

۱-۱۳- حصه بلند مدت‌از اقلام ذیل تشکیل شده است .

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱ر۴۷۹ر۷۶۱ر۴۰۳	۱ر۰۸۴ر۵۵۵ر۲۴۶
حصه بلند مدت بدهکاران شرکت	۲۶ر۴۳۹ر۰۰۰	۹۴ر۴۵۲ر۵۰۰
جمع	۱ر۵۰۶ر۲۰۰ر۴۰۳	۱ر۱۷۹ر۰۰۷ر۷۴۶

۲-۱۳- حساب جاری نزد بانک ملت شعبه بانکداری شرکتی مختص پرداخت سود سهام بوده و قابل برداشت توسط شرکت نمی باشد و مانده فوق به مبلغ ۱ر۳۰۴ر۲۳۴ر۰۰۰ ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ که هنوز توسط سهامداران برداشت نشده است .

۳-۱۳- ودایع و سپرده‌ها به مبلغ ۲۸۱ر۵۶۴ر۰۰۰ ریال بشرح ذیل تفکیک می‌گردد .

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان	۱-۳-۱۳	۲۵۸ر۰۰۰ر۰۰۰	۱۶۵ر۰۰۰ر۰۰۰
سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی	۲-۳-۱۳	۲۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۲۰ر۰۰۰ر۰۰۰
سپرده نزد شرکت ملی نفت جهت ضمانت نامه قرارداد	۳-۳-۱۳	۳ر۵۶۴ر۰۰۰	۳ر۵۶۴ر۰۰۰
سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار)		-	۴۰ر۲۰۰ر۰۰۰
سپرده نزد شرکت بوتان گاز اراک		-	۲ر۰۰۰ر۰۰۰
سایر		-	۱ر۸۲۹ر۷۰۱
جمع		۲۸۱ر۵۶۴ر۰۰۰	۲۳۲ر۵۹۳ر۷۰۱

۱-۳-۱۳- سپرده نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان به مبلغ ۲۵۸ر۰۰۰ر۰۰۰ ریال به تعداد ۴ فقره مربوط به ضمانت تمدید پروانه های معادن گرماب ، عباس آباد ، کهک و غرب صفائیه می باشد.

۲-۳-۱۳- سپرده نزد اداره راه و ترابری استان مرکزی به مبلغ ۲۰ر۰۰۰ر۰۰۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار جهت عبور شبکه برق کارخانه اراک می باشد.

۳-۳-۱۳- سپرده نزد شرکت ملی نفت اراک به مبلغ ۳ر۵۶۴ر۰۰۰ ریال بابت تضمین حسن انجام خرید گازوئیل می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سازمان صنایع و معدن – حقوق دولتی	۱-۱۴	۱۷٫۳۸۲٫۱۳۱٫۴۷۰	۱۴٫۵۵۰٫۳۰۲٫۶۰۰
پیمانکاران حمل ماده معدنی – خرید و استخراج		۱٫۲۸۵٫۰۳۳٫۱۹۶	۲٫۷۹۱٫۴۴۹٫۶۱۰
تولیدی پینک		۲۳۸٫۶۱۵٫۷۹۹	۲۲۷٫۵۳۰٫۹۴۷
گونی بافی شش ستاره		۹۸٫۳۳۶٫۱۰۰	۹۸٫۳۳۶٫۱۰۰
معدن نمک راه راهک		۴۲٫۵۱۹٫۶۰۰	-
پیمانکاران بارگیری و بسته بندی		۳۲٫۹۰۵٫۲۹۰	۳۰٫۴۹۶٫۸۱۹
معدن نمک موعود		۲۸٫۳۳۵٫۶۰۰	-
تهران چاپ		-	۵٫۶۴۸٫۲۹۲
جمع		۱۹٫۱۰۷٫۸۷۷٫۰۵۵	۱۷٫۷۰۳٫۷۶۴٫۳۶۸

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
			ریال	ریال
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	۱-۱۵	۱۹٫۵۶۴٫۲۱۶٫۰۰۱	۱۵٫۸۴۳٫۸۵۲٫۵۲۹
درآمدهای آتی غیر عملیاتی	سود سپرده بانکها	۲-۱۵	۱۲٫۷۷۸٫۰۸۲٫۱۹۳	-
وزارت امور اقتصادی و دارائی	بابت مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده	۳-۱۵	۱۲٫۳۸۵٫۰۷۱٫۸۱۱	۱۱٫۹۹۱٫۴۳۹٫۹۶۲
سایر بستانکاران	شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان و صندوق پس انداز		۵٫۵۱۳٫۵۴۱٫۲۶۲	۱٫۶۳۶٫۹۳۶٫۸۷۱
اتاق بازرگانی صنعت، معدن و تجارت	بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش اتاق بازرگانی		۳٫۴۲۸٫۹۰۸٫۷۶۷	۲٫۶۷۶٫۱۵۳٫۳۴۹
سازمان تامین اجتماعی	بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		۳٫۰۴۸٫۶۶۳٫۱۶۸	۱٫۷۵۸٫۵۳۲٫۸۱۰
سپرده حسن انجام کار	بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱٫۱۸۰٫۸۰۱٫۷۲۷	۸۲۸٫۲۲۸٫۴۴۰
اسناد پرداختنی	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی		-	۹٫۲۷۰٫۰۰۰
جمع			**۵۷٫۸۹۹٫۲۸۴٫۹۲۹**	**۳۴٫۷۴۴٫۴۱۳٫۹۶۱**

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
ذخیره هزینه های احتمالی	۱-۱-۱۵	۸٫۹۴۶٫۰۸۴٫۸۵۸	۸٫۹۴۶٫۰۸۴٫۸۵۸
گاز مصرفی		۷٫۰۱۵٫۱۸۲٫۱۷۷	۳٫۹۴۶٫۴۱۱٫۳۲۷
برق و آب مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها		۲٫۱۴۵٫۹۹۰٫۱۰۸	۱٫۴۶۹٫۷۸۷٫۶۶۰
کمک های غیرنقدی اسفند ماه کارکنان		۱٫۰۷۱٫۵۴۸٫۹۹۶	۱٫۱۵۲٫۲۸۳٫۰۰۰
حق‌الزحمه حسابرسی		۲۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۳۰٫۰۰۰٫۰۰۰
پست و مخابرات		۱۹٫۷۹۵٫۲۶۸	۳۶٫۱۵۸٫۹۳۷
سایر		۷۵٫۶۱۴٫۵۹۴	۶۳٫۱۲۶٫۷۴۷
جمع		**۱۹٫۵۶۴٫۲۱۶٫۰۰۱**	**۱۵٫۸۴۳٫۸۵۲٫۵۲۹**

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

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

۳-۱۵- کلیه مبالغ مربوط به مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان فروردین ماه ۱۳۹۴ تسویه شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۱۶- پیش دریافتها:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
پاکنام	۳٫۰۳۹٫۶۹۲٫۳۱۳	۱٫۰۰۱٫۷۵۹٫۸۱۴
شیمیایی بهداد	۲٫۳۲۸٫۳۳۹٫۷۹۴	-
شیشه شناور اردکان	۶۹۹٫۴۴۳٫۹۱۰	۱۰۸٫۱۹۵٫۷۷۴
پاکسان	۳۸۷٫۶۰۷٫۵۷۴	۷۵۰٫۲۳۲٫۲۶۲
مروارید هامون	۳۲۰٫۷۳۴٫۸۱۸	۲۳۰٫۶۰۶٫۲۷۰
شیشه آذر	۲۷۹٫۹۵۰٫۰۱۰	-
نیک ریس	۲۵۸٫۷۸۷٫۳۴۸	-
محصولات بین المللی پارس	۲۵۳٫۳۰۱٫۸۸۵	۲۴۶٫۳۱۱٫۲۸۸
تولی پرس	۱۵۸٫۴۷۳٫۹۰۰	۱۸۹٫۳۴۶٫۴۴۰
پاکشو	۱۵۳٫۱۷۴٫۴۱۸	۷۰۰٫۶۰۶٫۵۸۰
محمد رضا فیروزی	۸۷٫۲۳۸٫۹۹۷	۷۶٫۸۶۳٫۷۸۰
نقشین یزد	۸۰٫۶۴۶٫۶۸۸	۱۲۰٫۰۱۳٫۵۸۸
شیشه لیا	۶۹٫۰۳۴٫۷۶۰	۸۴٫۸۰۰٫۳۶۰
شیشه سازی مینا	۵۹٫۷۴۶٫۳۱۹	۳۶٫۴۵۲٫۳۴۰
تولیدی و صنعتی آبگینه	۵۳٫۳۵۲٫۹۵۰	۴۱٫۱۵۴٫۳۵۰
شیشه و گاز تهران	۴۴٫۳۹۳٫۰۳۵	-
الوان ثابت همدان	۳۹٫۴۱۸٫۰۶۰	۲۶٫۴۹۰٫۴۶۰
پارس ایده سبز	۳۸٫۴۹۱٫۶۶۴	۸۱٫۲۱۹٫۳۲۰
برفین اروم نامی	۳۷٫۷۱۳٫۹۶۰	۳۷٫۷۱۳٫۹۶۰
سهند جام تبریز	۳۱٫۹۰۱٫۷۶۸	۱٫۶۸۲٫۲۸۸
مفید شیشه	۳۰٫۳۰۸٫۲۵۸	-
کریستال ایران	۲۸٫۵۹۴٫۰۴۰	۲۳٫۱۹۹٫۴۴۰
عباس نیا حمید رضا	۲۲٫۵۰۰٫۰۰۰	-
آریابان (اراک)	۱۹٫۵۰۰٫۰۰۰	
چوکا	۱۷٫۶۱۵٫۲۴۲	۱۰۶٫۱۴۵٫۰۱۰
جمشید پور فرشاد	۱٫۹۰۷٫۵۱۱	۳۰٫۳۲۸٫۲۳۱
شیشه داروئی رازی	۱٫۳۷۷٫۱۰۱	۵۶۷٫۱۰۱
تاکفام (تاکستان قزوین)	۸۷۸٫۶۰۰	۵۵۴٫۶۰۰
سمبل شیمی	-	۹۱۷٫۸۹۶٫۸۹۰
مهشویان یزد	-	۷۰۰٫۵۱۷٫۴۷۷
توفیق عبداله	-	۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
مشک یزد	-	۸۶٫۲۱۱٫۸۶۰
کریمی حمید رضا	-	۳۸٫۶۶۵٫۳۰۹
آرای شیمی	-	۱۹٫۱۰۱٫۵۵۸
سایر	۲۲۴٫۱۰۸٫۶۳۷	۲۰۷٫۰۱۳٫۶۲۳
جمع	**۸٫۷۶۸٫۲۳۳٫۵۶۰**	**۶٫۱۶۳٫۶۴۹٫۹۷۳**

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از۱۳۸۵ قطعی ، پرداخت و تسویه گردیده است . خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵الغایت ۱۳۹۳ بشرح ذیل می‌باشد :

			مالیات ۱۳۹۳ - ریال					تجدید ارائه شده ۱۳۹۲- ریال	
سال مالی	سود (زیان) ابرازی (ریال)	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص (ریال)	ابرازی	تشخیصی/حسابرسی مالیاتی	قطعی	تأدیه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۵	۹۹ر۲۰۵ر۳۲۳ر۶۶۶	۱۳۶ر۰۲۰ر۷۱۶ر۸۵۵	۵ر۸۱۳ر۸۷۳ر۵۷۸	۱۱ر۶۸۶ر۸۶۷ر۷۳۵	۲۳ر۰۶۰ر۶۰۴ر۷۰۶	۵ر۸۱۳ر۸۷۳ر۵۷۸	۵ر۸۷۲ر۹۹۴ر۱۵۶	۵ر۸۷۲ر۹۹۴ر۱۵۶	در مرحله رسیدگی در شورای عالی مالیاتی
۱۳۸۶	۱۰۸ر۱۷۳ر۸۲۸ر۱۸۷	۱۳۴ر۶۶۴ر۸۲۶ر۳۸۳	۶ر۵۳۱ر۲۹۴ر۹۱۷	۳۳ر۶۶۶ر۲۰۶ر۵۹۶	۹ر۳۰۴ر۵۹۵ر۶۳۰	۹ر۳۰۴ر۵۹۵ر۶۳۰	-	-	قطعی
۱۳۸۷	۱۴۰ر۴۵۳ر۴۸۱ر۶۴۷	۱۸۱ر۷۸۸ر۳۶۲ر۷۰۱	۱۹ر۸۰۹ر۷۲۱ر۶۷۴	۲۰ر۸۳۳ر۴۶۴ر۶۵۲	۲۰ر۶۴۱ر۱۵۰ر۷۴۳	۲۰ر۶۴۱ر۱۵۰ر۷۴۳	-	-	قطعی
۱۳۸۸	۱۴۸ر۱۵۲ر۳۲۳ر۷۵۸	۱۵۵ر۴۸۰ر۸۷۴ر۷۵۹	۳۲ر۵۵۷ر۵۶۳ر۹۹۳	۳۴ر۲۰۶ر۴۸۷ر۹۶۸	۳۲ر۹۱۰ر۹۱۷ر۰۸۳	۳۲ر۹۱۰ر۹۱۷ر۰۸۳	-	-	قطعی
۱۳۸۹	۱۶۵ر۶۸۳ر۸۷۹ر۳۵۴	۱۶۶ر۰۵۸ر۸۲۴ر۳۸۴	۳۶ر۶۹۶ر۹۳۵ر۵۶۹	۳۷ر۳۶۳ر۲۳۵ر۵۰۹	۳۶ر۹۲۲ر۲۹۷ر۲۴۲	۳۶ر۹۲۲ر۲۹۷ر۲۴۲	-	-	قطعی
۱۳۹۰	۱۵۹ر۱۱۴ر۴۲۳ر۲۵۵	۱۵۷ر۱۶۷ر۵۷۵ر۰۱۴	۳۵ر۱۱۶ر۵۸۳ر۱۰۷	۳۵ر۳۵۶ر۷۹۸ر۲۸۸	۳۵ر۳۶۲ر۷۰۴ر۳۷۸	۳۵ر۳۶۲ر۷۰۴ر۳۷۸	-	-	قطعی
۱۳۹۱	۲۸۱ر۰۰۳ر۷۰۳ر۲۳۳	۲۸۰ر۱۲۱ر۹۰۱ر۰۹۸	۶۲ر۰۰۰ر۴۰۵ر۱۳۷	۶۳ر۰۲۷ر۴۲۷ر۷۳۷	-	۶۲ر۴۳۲ر۴۲۸ر۹۱۳	۵۹۴ر۹۹۸ر۸۳۴	۵۹۴ر۹۹۸ر۸۳۴	در مرحله رسیدگی
۱۳۹۲	۵۵۴ر۷۶۶ر۶۰۱ر۱۷۸	۵۰۲ر۴۵۲ر۷۲۴ر۵۶۱	۱۱۲ر۷۸۳ر۲۱۹ر۹۲۹	۱۱۳ر۰۵۱ر۸۶۳ر۰۲۶	-	۱۱۳ر۰۵۱ر۸۶۳ر۰۲۶	۱۱۳ر۰۵۱ر۸۶۳ر۰۲۶	-	رسیدگی نشده است
۱۳۹۳	۵۳۸ر۰۴۶ر۵۴۴ر۷۸۴	-	۱۰۱ر۵۰۰ر۰۱۹ر۸۹۷	-	-	-	۱۰۱ر۵۰۰ر۰۱۹ر۸۹۷	-	
جمع							۱۱۹ر۵۱۹ر۸۵۶ر۰۱۶	۱۰۷ر۹۶۸ر۰۱۲ر۸۸۷	

۱-۱۷- به موجب رای هیئت تجدیدنظر به شماره ۱۸۶۰۸ مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۵ و طبق برگ قطعی شماره ۴۳۳۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰ معافیت مالیاتی ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۳۸۵ لغو گردید و شرکت نسبت به رای صادره طی نامه شماره ۲۰۱/۹۰۳۱/و مورخ ۹۳/۱۱/۱۹ به شورای عالی مالیاتی شکایت و در حال پیگیری می باشد.

۲-۱۷- طبق گزارش حسابرسی مالیاتی (ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم) مالیات سال ۹۲ شرکت بدون احتساب سهم اطاق بازرگانی معادل ۱۱۳ر۰۵۱ر۸۶۳ر۰۲۶ ریال تشخیص شده که تا کنون برگه تشخیص مالیاتی توسط اداره مالیاتی صادر نشده است .

۳-۱۷- مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بدون احتساب سه در هزار اتاق بازرگانی (۱ر۳۵۷ر۴۰۵ر۸۱۶ ریال) معادل ۱۰۱ر۵۰۰ر۰۱۹ر۸۹۷ ریال با کسر معافیت ماده ۱۴۱محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است .

۱۸- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود سهام پرداختی	۴۲۰٬۰۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰	۲۱۰٬۰۰۰٬۰۰۰٬۰۰۰
سود سهام پرداخت شده طی سال	(۴۱۸٬۶۸۹٬۱۷۸٬۰۰۰)	(۲۰۹٬۹۵۶٬۶۳۸٬۰۰۰)
انتقال به طلب سهامدران	(۱٬۳۱۰٬۸۲۲٬۰۰۰)	(۴۳٬۳۶۲٬۰۰۰)
جمع	-	-

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریالی	ریالی
بانک صنعت و معدن شعبه سمنان	۱۲۴٬۱۳۱٬۷۴۶٬۶۱۶	۱۹٬۷۵۳٬۱۶۵٬۸۷۴
بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات	۵۳۱٬۵۷۲٬۲۸۹	۱٬۱۱۱٬۴۶۹٬۳۲۵
	۱۲۴٬۶۶۳٬۳۱۸٬۹۰۵	۲۰٬۸۶۴٬۶۳۵٬۱۹۹
کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی	(۸٬۵۶۱٬۵۷۵٬۹۳۰)	(۱٬۴۰۰٬۳۸۹٬۱۰۲)
	۱۱۶٬۱۰۱٬۷۴۲٬۹۷۵	۱۹٬۴۶۴٬۲۴۶٬۰۹۷
حصه بلند مدت	-	(۴۷۰٬۰۹۴٬۶۷۷)
حصه جاری	**۱۱۶٬۱۰۱٬۷۴۲٬۹۷۵**	**۱۸٬۹۹۴٬۱۵۱٬۴۲۰**

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال
۱۲۴٬۶۶۳٬۳۱۸٬۹۰۵	۲۰٬۸۶۴٬۶۳۵٬۱۹۹
۱۴ درصد	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳
ریال
۱۲۴٬۶۶۳٬۳۱۸٬۹۰۵
سال ۱۳۹۴

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳
ریال
۱۲۴٬۶۶۳٬۳۱۸٬۹۰۵
در قبال سفته ، ترهین زمین و ساختمان مجتمع گرمسار

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
مانده ذخیره در ابتدای سال	۳۰٫۲۳۷٫۴۷۹٫۹۶۱	۲۳٫۰۶۸٫۵۶۲٫۶۲۸
مبلغ پرداخت شده در طی سال	(۱٫۱۴۵٫۲۸۰٫۳۲۷)	(۱٫۰۳۵٫۳۳۴٫۹۰۸)
ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی	۱۰٫۸۳۱٫۴۸۹٫۷۲۵	۸٫۲۰۴٫۲۵۲٫۲۴۱
جمع ذخیره در پایان سال مالی	**۳۹٫۹۲۳٫۶۸۹٫۳۵۹**	**۳۰٫۲۳۷٫۴۷۹٫۹۶۱**

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۲۱- سرمایه

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

مشخصات سهامداران	درصد مشارکت	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	سرمایه - (ریال)	
				۱۳۹۳	۱۳۹۲
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۸۳/۶۳۹	۱۰۰۰	۱۷۵ر۶۴۲ر۸۱۲	۱۷۵ر۶۴۲ر۸۱۲ر۰۰۰	۱۷۵ر۴۷۸ر۸۵۰ر۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	۴/۳۲۷	۱۰۰۰	۹ر۰۸۷ر۰۶۲	۹ر۰۸۷ر۰۶۲ر۰۰۰	۸ر۸۰۰ر۵۹۹ر۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۳/۵۷۱	۱۰۰۰	۷ر۴۹۸ر۳۸۶	۷ر۴۹۸ر۳۸۶ر۰۰۰	۷ر۴۹۸ر۳۸۶ر۰۰۰
سایر (سهامداران جزء ۱۵۴۵ نفر)	۸/۴۶۳	۱۰۰۰	۱۷ر۷۷۱ر۷۴۰	۱۷ر۷۷۱ر۷۴۰ر۰۰۰	۱۸ر۲۲۲ر۱۶۵ر۰۰۰
جمع	**۱۰۰**		**۲۱۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰**	**۲۱۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰**	**۲۱۰ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰**

۱-۲۱- مبلغ ۴۴ر۰۷۴ر۴۷۹ ریال از محل تجدید ارزیابی صورت گرفته پس از انتقال به حساب سرمایه به عنوان مازاد تجدید ارزیابی در حسابها باقی مانده است .

۲۲- اندوخته قانونی

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

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
اندوخته قانونی	۲۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	۲۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰
	۲۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰	**۲۱ر۰۰۰ر۰۰۰ر۰۰۰**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۲۳-فروش خالص

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

خریداران	یادداشت	۱۳۹۳			۱۳۹۲		
		مقدار -تن	درصد-مبلغ	مبلغ-ریال	مقدار-تن	درصد-مبلغ	مبلغ-ریال
داخل کشور :							
پودر سولفات سدیم :							
بسته بندی -گرمسار		۴۷۱	۰,۳۱	۲,۳۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۶۹۵	۰,۴۹	۳,۴۷۷,۱۱۰,۰۰۰
جمبو گرمسار		۴۹۹۲۱	۲۷,۶۲	۲۰۷,۹۰۷,۳۶۶,۵۰۰	۵۰۹۵۰	۲۶,۹۹	۱۸۹,۹۴۱,۸۹۶,۵۰۰
جمبو اراک		۹۶۴۴۴	۵۱,۸۷	۳۹۰,۵۰۲,۴۴۱,۸۰۰	۹۵۶۶۸	۵۳,۱۲	۳۷۳,۷۵۵,۰۳۴,۵۰۰
فله- گرمسار		۱۰۷۰۷	۵,۱۲	۳۸,۵۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۸۷۱۷	۴,۰۹	۲۸,۷۶۵,۳۰۸,۰۰۰
فله- اراک		۳۱۳۸۳	۱۵,۰۸	۱۱۳,۵۱۲,۹۸۱,۰۰۰	۳۲۶۴۳	۱۵,۳۱	۱۰۷,۷۲۲,۵۶۰,۰۰۰
جمع فروش پودر سولفات سدیم	۲۳-۱	**۱۸۸۹۲۶**	**۱۰۰,۰۰**	**۷۵۲,۸۱۹,۵۳۹,۳۰۰**	**۱۸۸۶۷۳**	**۱۰۰,۰۰**	**۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰**
نمک یددار		۲۰۰۸۹	۶۱,۲۹	۸۳,۹۲۲,۷۰۸,۱۰۰	۲۲۰۶۹	۶۳,۳۵	۶۸,۱۹۷,۲۶۸,۴۰۰
نمک بدون ید		۱۵۵۴۷	۲۲,۵۶	۳۰,۸۸۶,۵۷۴,۰۰۰	۱۷۴۹۶	۲۶,۶۱	۲۸,۶۴۸,۹۴۴,۰۰۰
جمع فروش نمک		**۳۵۶۳۶**	**۸۳,۸۴**	**۱۱۴,۸۰۹,۲۸۲,۱۰۰**	**۳۹۵۶۵**	**۸۹,۹۶**	**۹۶,۸۴۶,۲۱۲,۴۰۰**
نمک صادراتی	۲۳-۲	**۹۲۹۳**	**۱۶,۱۶**	**۲۲,۱۲۱,۶۹۹,۲۵۰**	**۵۳۹۱**	**۱۰,۰۴**	**۱۰,۸۰۳,۴۳۸,۰۰۰**
جمع کل فروش نمک		**۴۴۹۲۹**	**۱۰۰**	**۱۳۶,۹۳۰,۹۸۱,۳۵۰**	**۴۴۹۵۶**	**۱۰۰,۰۰**	**۱۰۷,۶۴۹,۶۵۰,۴۰۰**
جمع کل فروش محصول شرکت		**۲۳۳۸۵۵**		**۸۸۹,۷۵۰,۵۲۰,۶۵۰**	**۲۳۳۶۲۹**		**۸۱۱,۳۱۱,۵۵۹,۴۰۰**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضامن گزارش
آئین محاسبان امین

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

خریداران	۱۳۹۳			۱۳۹۲		
	مقدار – تن	درصد–مبلغ	مبلغ – ریال	مقدار – تن	درصد–مبلغ	مبلغ – ریال
کارخانجات شوینده	۱۷۷،۴۷۰	۸۰,۴۵	۶۹۸،۰۲۶،۸۶۱،۸۰۰	۱۷۰۷۴۳	۷۸,۰۹	۶۲۵،۰۷۸،۶۵۵،۵۰۰
کارخانجات سازنده شیشه	۹۱۴۱	۵,۱۰	۴۴،۲۰۶،۷۱۴،۰۰۰	۱۵۱۲۶	۸,۲۲	۶۵،۷۸۱،۳۱۰،۰۰۰
سایر صنایع	۲۳۱۵	۱,۲۲	۱۰،۵۸۵،۹۶۳،۵۰۰	۲۸۰۴	۱,۶۰	۱۲،۸۰۱،۹۴۳،۵۰۰
جمع فروش داخلی سولفات سدیم	**۱۸۸۹۲۶**	**۸۶,۷۷**	**۷۵۲،۸۱۹،۵۳۹،۳۰۰**	**۱۸۸۶۷۳**	**۸۷,۹۱**	**۷۰۳،۶۶۱،۹۰۹،۰۰۰**
فروش داخلی نمک	۳۵۶۳۶	۱۳,۲۳	۱۱۴،۸۰۹،۲۸۲،۱۰۰	۳۹۵۶۵	۱۲,۱۰	۹۶،۸۴۶،۲۱۲،۴۰۰
جمع کل	**۲۲۴۵۶۲**	**۱۰۰**	**۸۶۷،۶۲۸،۸۲۱،۴۰۰**	**۲۲۸۲۳۸**	**۱۰۰**	**۸۰۰،۵۰۸،۱۲۱،۴۰۰**

۲-۲۳- فروش نمک صادراتی بشرح ذیل می‌باشد :

خریداران	۱۳۹۳			۱۳۹۲		
	مقدار – تن	درصد–مبلغ	مبلغ – ریال	مقدار – تن	درصد–مبلغ	مبلغ – ریال
امارات متحده عربی (دبی)	۵۲۹۵	۵۳,۸۵	۱۱،۹۱۳،۴۰۶،۲۵۰	۳۰۳۳	۵۱,۹۸	۵،۶۱۵،۵۸۵،۰۰۰
عراق	۳۹۹۸	۴۶,۱۵	۱۰،۲۰۸،۲۹۳،۰۰۰	۲۳۵۸	۴۸,۰۲	۵،۱۸۷،۸۵۳،۰۰۰
جمع فروش نمک صادراتی	**۹۲۹۳**	**۱۰۰**	**۲۲،۱۲۱،۶۹۹،۲۵۰**	**۵۳۹۱**	**۱۰۰**	**۱۰،۸۰۳،۴۳۸،۰۰۰**
جمع کل فروش داخلی و صادراتی	**۲۳۳۸۵۵**		**۸۸۹،۷۵۰،۵۲۰،۶۵۰**	**۲۳۳۶۲۹**		**۸۱۱،۳۱۱،۵۵۹،۴۰۰**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۲۳-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح ذیل می باشد :

ردیف	شرح محصول	قیمت تمام شده کالای فروش رفته	فروش	سود ناویژه	
		ریال	ریال	ریال	درصد سود ناویژه به فروش
۱	پودر سولفات سدیم (فله گرمسار)	۲۳،۸۸۳،۳۷۱،۰۲۷	۳۸،۵۴۳،۴۰۰،۰۰۰	۱۴،۶۶۰،۰۲۸،۹۷۳	۳۸,۰۴
۲	پودر سولفات سدیم (فله اراک)	۳۸،۴۸۹،۳۰۱،۸۹۸	۱۱۳،۵۱۲،۹۸۱،۰۰۰	۷۵،۰۲۳،۶۷۹،۱۰۲	۶۶,۰۹
۳	جمبو گرمسار	۱۱۵،۶۹۶،۶۸۴،۴۰۶	۲۰۷،۹۰۷،۳۶۶،۵۰۰	۹۲،۲۱۰،۶۸۲،۰۹۴	۴۴,۳۵
۴	جمبو اراک	۱۲۷،۴۱۱،۴۸۹،۷۱۷	۳۹۰،۵۰۲،۴۴۱،۸۰۰	۲۶۳،۰۹۰،۹۵۲،۰۸۳	۶۷,۳۷
۵	بسته بندی داخلی گرمسار	۱،۲۴۱،۱۰۳،۸۴۳	۲،۳۵۳،۳۵۰،۰۰۰	۱،۱۱۲،۲۴۶،۱۵۷	۴۷,۲۶
جمع سولفات		**۳۰۶،۷۲۱،۹۵۰،۸۹۱**	**۷۵۲،۸۱۹،۵۳۹،۳۰۰**	**۴۴۶،۰۹۷،۵۸۸،۴۰۹**	**۵۹,۲۶**
۶	نمک داخلی	۶۵،۹۹۷،۴۸۳،۷۲۴	۱۱۴،۸۰۹،۲۸۲،۱۰۰	۴۸،۸۱۱،۷۹۸،۳۷۶	۴۲,۵۲
۷	نمک صادراتی	۹،۰۳۷،۱۶۵،۱۶۵	۲۲،۱۲۱،۶۹۹،۲۵۰	۱۳،۰۸۴،۵۳۴،۰۸۵	۵۹,۱۵
جمع نمک		**۷۵،۰۳۴،۶۴۸،۸۸۹**	**۱۳۶،۹۳۰،۹۸۱،۳۵۰**	**۶۱،۸۹۶،۳۳۲،۴۶۱**	**۴۵,۲۰**
جمع نمک و سولفات		**۳۸۱،۷۵۶،۵۹۹،۷۸۰**	**۸۸۹،۷۵۰،۵۲۰،۶۵۰**	**۵۰۷،۹۹۳،۹۲۰،۸۷۰**	**۵۷,۰۹**

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

	یادداشت	۱۳۹۳				۱۳۹۲
		ریال				ریال
		واحد گرمسار	واحد اراک	نمک تصفیه شده	جمع	
مواد اولیه مصرفی	۲۴-۱	۶۳،۷۴۰،۹۹۶،۶۱۸	۳۶،۸۲۶،۸۷۸،۴۶۲	۸،۸۶۹،۱۴۹،۶۳۳	۱۰۹،۴۳۷،۰۲۴،۷۱۳	۸۱،۴۷۰،۸۲۷،۲۰۷
مواد بسته بندی مصرفی	۲۴-۲	۵،۵۲۵،۴۴۳،۵۵۳	۱۰،۵۶۹،۸۵۵،۹۵۶	۱۸،۵۰۰،۱۵۱،۱۸۷	۳۴،۵۹۵،۴۵۰،۶۹۶	۳۱،۵۴۳،۳۷۹،۳۸۸
دستمزد مستقیم	۲۴-۳	۱۲،۳۳۶،۶۷۲،۶۷۲	۱۲،۸۷۰،۵۵۹،۵۰۸	۱۶،۷۴۶،۴۸۴،۸۵۱	۴۱،۹۵۳،۷۱۷،۰۳۱	۳۴،۳۰۷،۵۰۵،۹۹۶
سربار تولید	۲۴-۴	۵۶،۷۱۶،۶۴۴،۱۹۱	۱۰۳،۸۶۵،۵۴۱،۰۸۹	۳۳،۳۰۸،۹۴۵،۵۷۶	۱۹۳،۸۹۱،۱۳۰،۸۵۶	۱۴۳،۳۴۰،۴۶۷،۷۰۷
جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)		۱۳۸،۳۱۹،۷۵۷،۰۳۴	۱۶۴،۱۳۲،۸۳۵،۰۱۵	۷۷،۴۲۴،۷۳۱،۲۴۷	۳۷۹،۸۷۷،۳۲۳،۲۹۶	۲۹۰،۶۶۲،۱۸۰،۲۹۸
اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال		۳،۴۲۶،۷۵۶،۵۰۷	۴،۱۱۴،۷۵۱،۷۰۳	۵۹۳،۶۷۴،۷۸۴	۸،۱۳۵،۱۸۲،۹۹۴	۲،۹۹۲،۳۴۱،۱۴۹
کسر می‌شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال		(۹۲۵،۳۵۴،۲۶۵)	(۲،۳۴۶،۷۹۵،۱۰۳)	(۲،۹۸۳،۷۵۷،۱۴۲)	(۶،۲۵۵،۹۰۶،۵۱۰)	(۸،۱۳۵،۱۸۲،۹۹۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۴۰،۸۲۱،۱۵۹،۲۷۶	۱۶۵،۹۰۰،۷۹۱،۶۱۵	۷۵،۰۳۴،۶۴۸،۸۸۹	۳۸۱،۷۵۶،۵۹۹،۷۸۰	۲۸۵،۵۱۹،۳۳۸،۴۵۳

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

افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی نسبت به سال ۱۳۹۲ عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق دولتی می باشد.

موسسه حسابرسی مدیریت ضامن گزارش آئین محاسبان امین

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

۱-۲۴- گردش مواد اولیه بشرح ذیل تفکیک می‌شود :

نام مواد	واحد	موجودی اول دوره		خرید طی دوره		استخراج طی دوره		وارده انتقالی/امانی		هزینه حمل	آماده برای مصرف	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		مقدار	مبلغ
فلوکلانت (سدی پور) اراک	کیلو	۴۲۰۰۰	۲.۷۸۰.۱۰۶.۵۸۸	۸۲۵۰۰	۵.۶۵۵.۹۲۶.۰۷۴	-	-	-	-	-	۱۲۴۵۰۰	۸.۴۳۶.۰۳۲.۶۶۲
ماده معدنی سولفات اراک	کیلو	۷۱۲۰۰۱۲۴۵	۲۲.۰۲۳.۰۸۱.۰۳۷	-	-	۶۶۶۱۹۸۲۷۰	۳۹.۷۲۰.۵۰۷.۱۴۳	-	-	-	۱۳۷۸۱۹۹۵۱۵	۶۱.۷۴۳.۵۸۸.۱۸۰
خاک نمک سرندی	کیلو	۶۴۰۸۰۷۱	۱.۲۴۲.۷۸۱.۰۴۳	۲۰۰۹۲۳۸۰	۳.۹۴۵.۱۲۶.۹۰۰	-	-	-	-	-	۲۶۵۰۰۴۵۱	۵.۱۸۷.۹۰۷.۹۴۳
نمک معدنی اراک	کیلو	-	-	۱۲۳۸۵۱۹۰	۲.۳۷۹.۸۹۲.۲۰۰	-	-	-	-	-	۱۲۳۸۵۱۹۰	۲.۳۷۹.۸۹۲.۲۰۰
آهک	تن	-	-	۶	۱۱.۵۲۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۶	۱۱.۵۲۰.۰۰۰
سدی پور (فلوکلانت)	کیلو	۴۴۷۳۰	۳.۰۹۵.۳۴۱.۵۵۱	۳۳۰۰۰	۲.۲۸۱.۳۵۰.۴۲۹	-	-	-	-	-	۷۷۷۳۰	۵.۳۷۶.۶۹۱.۹۸۰
ماده معدنی سولفات	تن	۱۰۴۳۹۴	۲۰.۸۸۹.۴۶۲.۶۱۰	۵۱۹۶۴	۱۱.۸۳۰.۳۳۰.۶۵۶	۱۸۹.۳۹۸	۴۷.۵۴۲.۱۰۲.۶۴۷	۱۵۳۶۲۵	۶.۸۴۲.۹۲۵.۲۲۹	۳۰.۴۵۴.۷۴۷.۷۵۰	۴۹۹۳۸۲	۱۱۷.۵۵۹.۵۶۸.۸۹۲
ماده مکمل SH۹۷۷P (AN-۷۳۰A (فلوکولانت	کیلو	۲۴۰۰	۱۵۸.۸۶۳.۲۳۵	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰۰	۱۵۸.۸۶۳.۲۳۵
ماده مکمل PVL(AN-۳۳۱A MPM۹۳۴(فلوکولانت	کیلو	۹۷۵۰	۶۱۱.۲۳۵.۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۵۰	۶۱۱.۲۳۵.۸۲۷
سنگ نمک	کیلو	۲۴۲۳۷۴۰۰	۱.۹۹۲.۳۸۱.۷۶۴	۴۸۳۰۳۲۷۰	۴.۸۸۰.۰۰۴.۱۱۱	-	-	-	-	-	۷۲۵۴۰۶۷۰	۶.۸۷۲.۳۸۵.۸۷۵
سود پرک	کیلو	۷۳۲۵	۹۳.۸۹۲.۶۸۹	۲۲۰۰۰	۳۸۶.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۹۳۲۵۰	۴۷۹.۸۹۲.۶۸۹
یدات پتاسیم	کیلو	۵۲۵۰	۸.۲۷۲.۶۸۳.۶۴۱	-	-	-	-	۱۲۵	۱۶۴.۵۴۸.۸۲۲	-	۵۳۷۵	۸.۴۳۷.۲۳۲.۴۶۳
فروسیانید پتاسیم	کیلو	۱۹۰۰	۲۰۸.۳۱۹.۷۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰۰	۲۰۸.۳۱۹.۷۲۳
سدی پور (فلوکولانت) نمک	کیلو	۴۷۵	۹.۶۰۷.۴۱۶	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۵	۹.۶۰۷.۴۱۶
جمع کل	-	-	۶۱.۳۷۷.۷۵۷.۱۲۴	-	۳۱.۳۷۰.۱۵۰.۳۷۰	۶۶۶۳۸۷۶۶۸	۸۷.۲۶۲.۶۰۹.۷۹۰	-	۷.۰۰۷.۴۷۴.۰۵۱	۳۰.۴۵۴.۷۴۷.۷۵۰	-	۲۱۷.۴۷۲.۷۳۹.۰۸۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آفرینان امین
ضمائم گزارش

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

نام مواد	واحد	مصرف تولید		صادره انتقالی/امانی		موجودی پایان دوره	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
فلوکلانت (سدی پور) اراک	کیلو	۸۱۱۵۰	۵.۴۹۸.۶۶۷.۰۷۹	-	-	۴۳۳۵۰	۲.۹۳۷.۳۶۵.۵۸۳
ماده معدنی سولفات اراک	کیلو	۵۹۹۵۹۶۵۱۲	۲۵.۰۸۶.۴۱۳.۹۱۰	۱۵۳۶۸۹۶۸۰	۶.۸۴۲.۹۲۵.۲۲۹	۶۲۴۹۱۳۳۲۳	۲۹.۸۱۴.۲۴۹.۰۴۱
خاک نمک سرندی	کیلو	۱۹۵۸۰۰۴۳	۳.۸۹۴.۴۲۷.۶۷۳	-	-	۶۹۲۰۴۰۸	۱.۲۹۳.۴۸۰.۲۷۰
نمک معدنی اراک	کیلو	۱۲۲۰۴۵۱۰	۲.۳۴۷.۳۶۹.۸۰۰	-	-	۱۸۰۶۸۰	۳۲.۵۲۲.۴۰۰
آهک	تن	۶	۱۱.۵۲۰.۰۰۰	-	-	-	-
سدی پور (فلوکلانت)	کیلو	۲۵۳۲۰	۱.۷۵۱.۴۴۹.۶۳۳	-	-	۵۲۴۱۰	۳.۶۲۵.۲۴۲.۳۴۷
ماده معدنی سولفات	تن	۲۶۸۴۳۵	۶۱.۷۰۸.۶۱۴.۰۱۹	-	-	۲۳۰۹۴۷	۵۵.۸۵۰.۹۵۴.۸۷۳
ماده مکمل SH977P (AN-730A (فلوکولانت	کیلو	۸۵۰	۵۶.۲۶۴.۰۶۲	-	-	۱۵۵۰	۱۰۲.۵۹۹.۱۷۳
ماده مکملMPM934PVL(AN-331A(فلوکولانت	کیلو	۳۴۰۰	۲۱۳.۱۴۸.۹۰۴	-	-	۶۳۵۰	۳۹۸.۰۸۶.۹۲۳
سنگ نمک	کیلو	۵۸۲۸۷۵۴۲	۵.۴۲۶.۳۵۶.۸۵۹	-	-	۱۴۲۵۳۱۲۸	۱.۴۴۶.۰۲۹.۰۱۶
سود پرک	کیلو	۱۶۰۰۰	۲۵۳.۲۶۷.۷۶۲	-	-	۱۳۳۲۵	۲۲۶.۶۲۴.۹۲۷
یدات پتاسیم	کیلو	۲۰۰۰	۳.۱۴۰.۱۰۶.۰۴۰	-	-	۳۳۷۵	۵.۲۹۷.۱۲۶.۴۲۳
فروسیانید پتاسیم	کیلو	۴۰۰	۴۳.۸۵۶.۷۸۴	-	-	۱۵۰۰	۱۶۴.۴۶۲.۹۳۹
سدی پور (فلوکولانت) نمک	کیلو	۲۷۵	۵.۵۶۲.۱۸۸	-	-	۲۰۰	۴.۰۴۵.۲۲۸
جمع کل		-	۱۰۹.۴۳۷.۰۲۴.۷۱۳	۱۵۳۶۸۹۶۸۰	۶.۸۴۲.۹۲۵.۲۲۹	-	۱۰۱.۱۹۲.۷۸۹.۱۴۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

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

مواد	مقدار – کیلو	مبلغ	فروشندگان
فلوکلانت (سدی پور)	۱۱۵،۵۰۰	۷،۹۳۷،۲۷۶،۵۰۳	خرید خارجی از کشور کره جنوبیOCI-SNF و KOLON GLOBAL CORP
خاک نمک سرندی	۲۰۰۹۲۳۸۰	۳،۹۴۵،۱۲۶،۹۰۰	معدن نمک موعود -معدن نمک راه راهک (اوشیدری)
نمک معدنی اراک	۱۲۳۸۵۱۹۰	۲،۳۷۹،۸۹۲،۲۰۰	حسین نوری
ماده معدنی سولفات	۵۱،۹۶۴،۴۶۰	۱۱،۸۳۰،۳۳۰،۶۵۶	کانسارهای نمک صنعتی-سنگ ترش شاهی-فدک تجارت عصر- نرم فرآیند پرند- آذرکاوان شیمی-ابراهیم زاده- جورابلو
سنگ نمک	۴۸،۳۰۳،۲۷۰	۴،۸۸۰،۰۰۴،۱۱۱	معدن نمک محراب - اوشیدری - معدن نمک قائم پور افکاری- معدن نمک موعود- معدن نمک قائم صادقی
سود پرک وآهک	۲۲۰۰۶،۴	۳۹۷،۵۲۰،۰۰۰	کلر پارس – محمد کلیچ
جمع		**۳۱،۳۷۰،۱۵۰،۳۷۰**	

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

	۱۳۹۳		
	ریال		
	واحد کرمسار ماده معدنی	واحد اراک ماده معدنی	جمع
حقوق دولتی	۱،۳۶۷،۲۳۹،۶۱۲	۱۷،۵۸۷،۶۳۴،۳۲۸	۱۸،۹۵۴،۸۷۳،۹۴۰
استخراج	۲۳،۹۹۲،۶۲۸،۷۳۱	۲،۸۲۱،۵۹۰،۰۰۰	۲۶،۸۱۴،۲۱۸،۷۳۱
حمل بار استخراجی	۱۲،۵۷۹،۶۵۸،۹۲۴	۸،۱۶۰،۹۲۸،۸۰۷	۲۰،۷۴۰،۵۸۷،۷۳۱
جاده سازی و بازسازی	۱۹۹،۲۶۵،۰۰۰	۱،۰۵۳،۶۲۱،۰۷۱	۱،۲۵۲،۸۸۶،۰۷۱
دستمزد واحد معدن و دپو	۲،۸۹۳،۶۳۴،۹۳۴	۲،۱۲۹،۸۸۹،۶۲۸	۵،۰۲۳،۵۲۴،۵۶۲
سربار واحد معدن و دپو	۳،۴۴۴،۵۶۹،۶۳۴	۳،۴۶۲،۱۲۹،۶۸۷	۶،۹۰۶،۶۹۹،۳۲۱
دستمزد تسهیمی	۳،۰۶۵،۱۰۵،۸۱۲	۴،۵۰۴،۷۱۳،۶۲۲	۷،۵۶۹،۸۱۹،۴۳۴
جمع	۴۷،۵۴۲،۱۰۲،۶۴۷	۳۹،۷۲۰،۵۰۷،۱۴۳	۸۷،۲۶۲،۶۰۹،۷۹۰

۳-۱-۲۴- لازم به ذکر است تفاوت تناژ بوجود آمده بین ماده معدنی انتقالی از اراک به کارخانه گرمسار به مقدار۶۴/۵۶ تن ناشی از تفاوت باسکول مبداء و مقصد می باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین ضمائم گزارش

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

	موجودی اول دوره	خرید طی دوره	تبدیلی	آماده برای مصرف	مصرف تولید	مصرف	موجودی پایان دوره
			طی دوره			غیر تولید	
	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ -ریال	مبلغ - ریال
اراک	۴،۱۰۲،۵۷۷،۱۳۳	۱۲،۸۲۰،۲۷۱،۰۰۰	-	۱۶،۹۲۲،۸۴۸،۱۳۳	۱۰،۵۶۹،۸۵۵،۹۵۶	-	۶،۳۵۲،۹۹۲،۱۷۷
گرمسار	۱،۵۷۷،۷۵۶،۴۶۳	۶،۴۷۳،۵۳۵،۰۰۰	-	۸،۰۵۱،۲۹۱،۴۶۳	۵،۵۲۵،۴۴۳،۵۵۳	۳،۹۵۰،۴۰۰	۲،۵۲۱،۸۹۷،۵۱۰
نمک	۵،۲۸۷،۶۶۶،۲۶۴	۱۸،۳۷۷،۳۲۴،۷۸۵	۷۹۵،۹۸۴،۰۰۷	۲۴،۴۶۰،۹۷۵،۰۵۶	۱۸،۵۰۰،۱۵۱،۱۸۷	۲۹،۳۹۴،۰۷۹	۵،۹۳۱،۴۲۹،۷۹۰
مواد تبدیلی بسته بندی	۴۱۲،۶۹۵،۳۲۴	۱،۱۶۹،۴۷۸،۱۰۳	-	۱،۵۸۲،۱۷۳،۴۲۷	۴۲۰،۶۴۲،۰۹۰	-	۱،۱۶۱،۵۳۱،۳۳۷
جمع کل	۱۱،۳۸۰،۶۹۵،۱۸۴	۳۸،۸۴۰،۶۰۸،۸۸۸	۷۹۵،۹۸۴،۰۰۷	۵۱،۰۱۷،۲۸۸،۰۷۹	۳۵،۰۱۶،۰۹۲،۷۸۶	۳۳،۳۴۴،۴۷۹	۱۵،۹۶۷،۸۵۰،۸۱۴

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

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

	۱۳۹۳				۱۳۹۲
	ریال				ریال
	واحد گرمسار	واحد اراک	نمک	جمع	جمع
حقوق ودستمزد ومزایا	۱۲،۰۴۶،۱۶۹،۹۱۷	۱۲،۱۴۳،۹۸۶،۸۱۰	۱۳،۶۷۶،۵۰۲،۵۲۶	۳۷،۸۶۶،۶۵۹،۲۵۳	۳۰،۹۰۲،۴۱۸،۴۰۸
بیمه سهم کارفرما وبیمه بیکاری	۱،۶۸۲،۵۶۰،۳۹۷	۱،۷۳۴،۵۸۹،۲۱۱	۱،۹۵۱،۰۳۷،۲۰۴	۵،۳۶۸،۱۸۶،۸۱۲	۴،۰۸۸،۲۰۳،۲۵۰
مزایای پایان خدمت	۱،۵۰۱،۵۷۷،۲۹۲	۱،۱۲۱،۸۷۳،۱۱۵	۱،۱۱۸،۹۴۵،۱۲۱	۳،۷۴۲،۳۹۵،۵۲۸	۲،۸۷۰،۵۵۹،۵۹۷
جمع	۱۵،۲۳۰،۳۰۷،۶۰۶	۱۵،۰۰۰،۴۴۹،۱۳۶	۱۶،۷۴۶،۴۸۴،۸۵۱	۴۶،۹۷۷،۲۴۱،۵۹۳	۳۷،۸۶۱،۱۸۱،۲۵۵
انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی	(۲،۸۹۳،۶۳۴،۹۳۴)	(۲،۱۲۹،۸۸۹،۶۲۸)	-	(۵،۰۲۳،۵۲۴،۵۶۲)	(۳،۵۵۳،۶۷۵،۲۵۹)
جمع	۱۲،۳۳۶،۶۷۲،۶۷۲	۱۲،۸۷۰،۵۵۹،۵۰۸	۱۶،۷۴۶،۴۸۴،۸۵۱	۴۱،۹۵۳،۷۱۷،۰۳۱	۳۴،۳۰۷،۵۰۵،۹۹۶

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

	۱۳۹۳				۱۳۹۲
	ریال				ریال
	واحد گرمسار	واحد اراک	نمک	جمع	جمع
حقوق و دستمزد	۱۳،۸۵۷،۷۴۵،۱۷۴	۱۷،۷۹۸،۵۶۹،۶۹۲	۷،۳۸۳،۳۷۶،۰۷۳	۳۹،۰۳۹،۶۹۰،۹۳۹	۳۱،۰۳۶،۹۴۲،۸۵۶
برق و سوخت	۲۵،۵۵۹،۶۴۸،۳۵۴	۵۳،۵۰۰،۵۵۴،۳۸۶	۱۲،۷۷۰،۱۴۲،۷۰۱	۹۱،۸۳۰،۳۴۵،۴۴۰	۶۴،۷۱۰،۰۲۱،۷۴۲
استهلاک	۵،۸۸۲،۸۲۸،۴۷۷	۱۰،۲۷۱،۳۰۶،۶۲۲	۳،۶۵۶،۹۹۰،۱۲۴	۱۹،۸۱۱،۱۲۵،۲۲۳	۱۷،۷۴۴،۲۲۴،۳۷۴
تعمیر و نگهداشت	۷،۷۴۳،۰۹۰،۵۳۹	۱۵،۷۰۴،۹۵۴،۲۳۱	۳،۰۰۵،۹۷۲،۲۸۵	۲۶،۴۵۴،۰۱۷،۰۵۵	۱۸،۷۷۰،۴۲۰،۷۰۸
نهار و غذا	۱،۸۱۳،۹۵۶،۱۲۳	۲،۳۹۶،۹۴۶،۷۲۸	۱،۶۷۷،۲۵۲،۰۷۷	۵،۸۸۸،۱۵۴،۹۲۸	۴،۸۳۰،۴۲۹،۶۷۴
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲،۲۳۵،۰۶۹،۷۸۰	۲،۵۹۳،۴۶۸،۷۱۶	۱،۱۹۱،۲۲۶،۵۴۲	۶،۰۱۹،۷۶۵،۰۳۸	۴،۳۷۴،۴۶۳،۶۷۱
بازخرید سنوات	۲،۱۹۲،۴۳۲،۴۷۴	۲،۲۵۲،۲۹۱،۳۴۹	۱،۱۲۳،۰۴۷،۶۱۲	۵،۵۶۷،۷۷۱،۴۳۵	۴،۴۵۲،۳۰۳،۵۲۲
ایاب و ذهاب	۶۸۴،۸۱۹،۳۳۷	۷۱۵،۲۶۳،۵۶۴	۶۹۷،۱۲۱،۸۲۱	۲،۰۹۷،۲۰۴،۷۲۲	۱،۵۰۸،۳۱۰،۹۳۴
حق بیمه اموال	۱۲۲،۸۵۷،۷۷۶	۱۲۴،۶۵۱،۷۰۴	۲۵،۹۰۶،۲۶۲	۲۷۳،۴۱۵،۷۴۲	۲۳۳،۴۶۴،۴۴۷
سایر	۳،۱۳۳،۸۷۱،۶۰۴	۶،۴۷۴،۳۷۷،۴۰۶	۱،۷۷۷،۹۱۰،۰۸۰	۱۱،۳۸۶،۱۵۹،۰۸۹	۸،۱۷۹،۱۴۷،۲۳۱
جمع	۶۳،۲۲۶،۳۱۹،۶۳۷	۱۱۱،۸۳۲،۳۸۴،۳۹۸	۳۳،۳۰۸،۹۴۵،۵۷۶	۲۰۸،۳۶۷،۶۴۹،۶۱۱	۱۵۵،۸۳۹،۷۲۹،۱۵۹
انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی	(۶،۵۰۹،۶۷۵،۴۴۶)	(۷،۹۶۶،۸۴۳،۳۰۹)	-	(۱۴،۴۷۶،۵۱۸،۷۵۵)	(۱۲،۴۹۹،۲۶۱،۴۵۲)
جمع	۵۶،۷۱۶،۶۴۴،۱۹۱	۱۰۳،۸۶۵،۵۴۱،۰۸۹	۳۳،۳۰۸،۹۴۵،۵۷۶	۱۹۳،۸۹۱،۱۳۰،۸۵۶	۱۴۳،۳۴۰،۴۶۷،۷۰۷

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ضمائم گزارش آئین ... ان امین

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

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

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

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

۲۵- هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۳	تجدید ارائه شده ۱۳۹۲
		ریال	ریال
حقوق و دستمزد		۱۵،۳۷۰،۲۴۸،۰۰۵	۱۲،۲۹۵،۸۸۵،۱۹۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری		۱،۹۸۱،۸۵۳،۵۷۴	۱،۴۷۹،۰۰۱،۰۵۰
بازخرید سنوات		۲،۳۵۸،۵۵۰،۳۰۷	۲،۰۴۸،۸۱۲،۱۳۸
سفر و فوق‌العاده ماموریت		۱،۰۱۲،۶۹۳،۱۷۰	۱،۰۴۸،۸۲۳،۸۴۵
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود		۲،۴۰۴،۶۳۵،۷۴۹	۲،۱۴۷،۵۰۰،۵۸۹
پاداش غیر نقدی		۵۲۹،۵۱۴،۵۳۴	۵۶۸،۱۶۱،۶۹۲
حق‌الزحمه هزینه‌های حقوقی و کارشناسی و حق حضور		۷۹۹،۳۷۰،۸۶۸	۱،۱۷۷،۸۶۹،۳۹۵
آگهی تبلیغات و نمایشگاه		۱،۴۳۰،۱۱۱،۹۶۷	۳۶۹،۲۵۴،۰۰۱
تعمیر و نگهداشت		۶۵۷،۸۳۰،۲۱۳	۹۸۱،۸۰۱،۴۸۲
پست و مخابرات		۱۹۶،۸۰۸،۰۸۱	۱۵۱،۳۱۷،۹۴۴
حق ازحمه حسابرسی		۵۸۹،۵۲۵،۰۰۰	۴۹۳،۳۳۰،۰۰۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول م.م.		-	۱،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر		۴،۸۸۶،۱۲۷،۱۶۰	۳،۴۷۴،۸۳۱،۷۰۱
جمع		۳۲،۲۱۷،۲۶۸،۶۲۸	۲۷،۳۳۶،۵۸۹،۰۳۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از حسابهای ارزی عملیاتی و سایر	۲۰ر۱۳۸ر۷۶۴	(۱۷۸ر۲۴۲ر۲۳۵)
اضافات انبارگردانی	۳ر۸۵۳ر۲۹۵	۱۵۶ر۸۷۰
کسری انبار گردانی	(۲ر۳۴۵ر۴۷۴)	(۵ر۰۵۶ر۷۲۲)
جمع	۲۱ر۶۴۶ر۵۸۵	(۲۴۰ر۱۴۲ر۰۳۰)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسبان امین

۲۷- هزینه‌های مالی

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

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
سود تضمین شده بانک صنعت و معدن شعبه سمنان	۲۷-۱	۹ر۵۹۶ر۴۵۸ر۸۴۳	۳۴۴ر۵۹۴ر۶۵۸
سود تضمین شده بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات	۲۷-۲	۱۳۵ر۴۱۳ر۸۲۷	۱۹۶ر۱۵۴ر۷۹۲
سود تضمین شده بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی		-	۱۱۱ر۰۱۳ر۷۱۱
جمع		**۹ر۷۳۱ر۸۷۲ر۶۷۰**	**۶۵۱ر۷۶۳ر۱۶۱**

۱-۲۷- سود تضمین شده به مبلغ ۹ر۵۹۶ر۴۵۸ر۸۴۳ ریال مربوط به بهره وام ریالی بانک صنعت و معدن شعبه سمنان در خصوص خرید مواد اولیه می باشد .

۲-۲۷- سود تضمین شده به مبلغ ۱۳۵ر۴۱۳ر۸۲۷ ریال مربوط به خرید لودر از لیزینگ خودرو از بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات میباشد

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	ریال
درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکها و اوراق مشارکت	۲۸-۱	۶۹ر۹۴۵ر۹۲۱ر۳۶۱	۴۰ر۲۷۵ر۵۷۵ر۶۳۱
سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت	۲۸-۲	۳ر۶۴۰ر۲۲۱ر۰۰۰	۶ر۱۰۸ر۴۶۷ر۶۵۲
سود حاصل از فروش ضایعات (آهن قراضه وسایر)		۳۹۱ر۶۰۱ر۸۵۲	۴۰۱ر۷۱۳ر۲۰۸
سود حاصل از فروش دارائیها		۲۳۶ر۹۲۰ر۲۹۴	۴۴۱ر۵۹۵ر۴۶۵
در آمد حاصل از انجام آزمایشات		۱۳۵ر۹۷۳ر۷۹۲	۱۰۵ر۹۷۸ر۸۶۷
سایر ، عمدتاً درآمد اجاره		۲۷۳ر۴۲۵ر۴۹۳	۱۳۱ر۰۷۷ر۴۳۹
زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز وجوه نقدی و بانکی		(۲ر۶۴۳ر۹۴۵ر۱۶۵)	۹ر۹۴۸ر۰۹۵ر۶۶۴
جمع		**۷۱ر۹۸۰ر۱۱۸ر۶۲۷**	**۵۷ر۴۱۲ر۵۰۳ر۹۲۶**

۱-۲۸- درآمد حاصل از سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹ر۹۴۵ر۹۲۱ر۳۶۱ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت وسودسپرده نزد بانک های ملت ، قوامین ، ملی و صندوق یکم بانک کشاورزی می باشد .

۲-۲۸-سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت به مبلغ ۳ر۶۴۰ر۲۲۱ر۰۰۰ ریال مربوط به سود سهام شرکتهای کاشی نیلو، کاشی الوند ، خاک چینی ایران ، پشم شیشه ایران ، فرآورده های نسوز ، کاشی پارس و ملی صنایع مس ایران می باشد .

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال ۱۳۹۳

	گرمسار	تهران	جمع
	ریال	**ریال**	**ریال**
درآمد هاو هزینه های غیر عملیاتی:			۶۹٫۹۴۵٫۹۲۱٫۳۶۱
درآمد حاصل از سپرده بانکی	-	۶۹٫۹۴۵٫۹۲۱٫۳۶۱	۳٫۶۴۰٫۲۲۱٫۰۰۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	-	۳٫۶۴۰٫۲۲۱٫۰۰۰	۲۳۶٫۹۲۰٫۲۹۴
درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-	۲۳۶٫۹۲۰٫۲۹۴	۳۹۱٫۶۰۱٫۸۵۲
سود حاصل از فروش ضایعات	۳۹۱٫۶۰۱٫۸۵۲	-	۱۳۵٫۹۷۳٫۷۹۲
درآمد حاصل از انجام آزمایشات	۱۳۵٫۹۷۳٫۷۹۲	-	۲۷۳٫۴۲۵٫۴۹۳
سایر، عمدتاً درآمد اجاره	-	۲۷۳٫۴۲۵٫۴۹۳	(۲٫۶۴۳٫۹۴۵٫۱۶۵)
زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز	-	(۲٫۶۴۳٫۹۴۵٫۱۶۵)	۷۱٫۹۸۰٫۱۱۸٫۶۲۷
جمع	۵۲۷٫۵۷۵٫۶۴۴	۷۱٫۴۵۲٫۵۴۲٫۹۸۳	

۲۹- تعدیلات سنواتی

		۱۳۹۳	۱۳۹۲
		ریال	**ریال**
بابت حقوق دولتی معادن گرمسار و اراک سال ۹۲		(۹٫۸۵۴٫۱۹۷٫۶۳۲)	(۹٫۸۵۴٫۱۹۷٫۶۳۲)
بابت حسابرسی بیمه سالهای ۸۸ الی ۹۱		(۸٫۷۷۱٫۲۷۵٫۸۵۸)	(۸٫۷۷۱٫۲۷۵٫۸۵۸)
اداره امورمالیاتی استان سمنان – مالیات عملکرد		(۸۶۳٫۶۴۱٫۹۳۱)	(۶٫۹۰۵٫۹۲۲٫۸۵۶)
مالیات حقوق سال ۹۲		(۲۸۹٫۲۶۰٫۸۲۷)	(۱۸۸٫۶۷۲٫۹۱۳)
مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷، ۹۱ و ۹۲		(۲۳۱٫۲۰۱٫۰۰۰)	۱٫۷۹۳٫۲۹۵٫۵۸۵
مالیات تکلیفی سال ۹۲		(۹٫۶۷۱٫۸۰۰)	(۲٫۹۷۹٫۰۰۵)
بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش سالهای ۹۱ و ۹۲ اتاق بازرگانی		۴۶۱٫۸۱۵٫۴۸۸	۳۱٫۵۶۶٫۵۷۶
جمع		**(۱۹٫۵۵۷٫۴۳۳٫۵۶۰)**	**(۲۳٫۸۹۸٫۱۸۶٫۱۰۳)**

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

شرح	یادداشت	مانده قبل از اصلاحات	طبقه بندی	اصلاحات	مانده اصلاح شده
			بد/بس	بد/بس	
		ریال	**ریال**	**ریال**	**ریال**
حسابها ی پرداختنی تجاری	۱۴	(۷٫۸۴۹٫۵۶۶٫۷۳۶)	-	(۹٫۸۵۴٫۱۹۷٫۶۳۲)	(۱۷٫۷۰۳٫۷۶۴٫۳۶۸)
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	(۲۵٫۹۰۴٫۸۱۹٫۹۶۴)	-	(۸٫۸۳۹٫۵۹۳٫۹۹۷)	(۳۴٫۷۴۴٫۴۱۳٫۹۶۱)
ذخیره مالیات	۱۷	(۱۱۸٫۶۵۶٫۲۱۴٫۰۸۵)	-	(۸۶۳٫۶۴۱٫۹۳۱)	(۱۱۹٫۵۱۹٫۸۵۶٫۰۱۶)
سود انباشته	-	(۴۴۳٫۱۶۷٫۸۲۸٫۷۶۳)	-	۱۹٫۵۵۷٫۴۳۳٫۵۶۰	(۴۲۳٫۶۱۰٫۳۹۵٫۲۰۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۴۷۵ر۷۹۸ر۲۹۸ر۸۲۷	۴۹۸ر۲۱۵ر۴۸۹ر۸۸۷
هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود	۲۲ر۲۱۷ر۲۱۰ر۹۷۲	۱۹ر۸۹۳ر۱۷۴ر۹۶۳
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	۹ر۶۸۶ر۲۰۹ر۳۹۸	۷ر۱۶۸ر۹۱۷ر۳۳۳
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۴ر۶۸۱ر۶۵۸ر۷۳۹	(۲۷ر۳۵۹ر۹۲۶ر۲۵۱)
کاهش (افزایش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۳ر۹۵۵ر۱۱۷ر۲۹۳	(۳ر۴۷۳ر۲۷۴ر۳۶۲)
افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا	(۵۴ر۰۹۶ر۸۲۰ر۳۰۳)	(۳۲ر۶۳۸ر۹۱۳ر۴۲۴)
کاهش در سفارشات و پیش‌پرداختها	۷ر۲۹۸ر۱۴۹ر۳۵۰	۳ر۰۰۲ر۱۴۸ر۰۲۴
افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱ر۴۰۴ر۱۱۲ر۶۸۷	(۵ر۴۶۸ر۵۳۴ر۸۶۷)
افزایش در سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷ر۳۲۱ر۲۰۸ر۵۰۹	۵ر۱۶۸ر۲۲۰ر۹۴۸
افزایش در پیش‌دریافتها	۲ر۶۰۴ر۵۸۳ر۵۸۷	(۶ر۴۵۰ر۵۴۶ر۸۱۳)
کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	-	(۹ر۲۷۰ر۰۰۰)
سایر درآمدها	۸۰۱ر۰۰۱ر۱۳۷	۵۵۷ر۱۶۹ر۵۱۴
	۴۸۱ر۶۷۰ر۷۳۰ر۱۹۶	۴۵۸ر۶۰۴ر۶۵۴ر۹۵۲

۳۱- مبادلات غیر نقدی

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود سرمایه گذاری ها از محل مطالبات	۲ر۶۹۹ر۶۱۱ر۵۳۴	۳۶۴ر۲۵۴ر۵۴۵
عوارض اتاق بازرگانی	۱ر۳۵۷ر۴۰۵ر۸۱۶	۱ر۵۰۸ر۳۰۱ر۱۶۹
انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای پرداختنی	۱ر۳۱۰ر۸۲۲ر۰۰۰	۴۳ر۳۶۲ر۰۰۰
خرید دارائیهای ثابت مشهود بدون پرداخت وجه	۳۸۷ر۳۲۸ر۰۰۰	۲۲۴ر۰۷۰ر۰۰۰
تهاتر سود سهامداران از محل بدهی آنها	-	۹ر۲۹۷ر۵۹۴ر۶۴۸
جمع	۵ر۷۵۵ر۱۶۷ر۳۵۰	۱۱ر۴۳۷ر۵۸۲ر۳۶۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

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

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

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
ماشین سازی پارس پولاد سپید – خرید دستگاه خشک کن ساخت مخازن خرید الواتر	۲٫۹۴۷٫۰۰۰٫۰۰۰	-
ماشین سازی همپای فولاد – خریدسازه فلزی ساختمان تولید نمک	۱٫۶۲۶٫۰۰۰٫۰۰۰	-
زرین سوله جم – خرید ۲ دستگاه سوله	۱٫۴۹۶٫۶۰۰٫۰۰۰	-
تولیدی همایون صنعت گرمسار – اجرای عملیات ساختمانی طرح نمک	۱٫۰۱۰٫۹۳۷٫۵۰۰	-
علیرضا امیری – طراحی و تهیه نقشه های ساخت تجهیزات طرح توسعه نمک	۲۴۵٫۱۳۴٫۰۰۰	-
شرکت صنعتی معدنی کیان معدن پارس – عملیات اکتشافی معدن گرماب	-	۱٫۲۹۶٫۳۹۵٫۵۰۰
شرکت مشاور حساب – خدمات مهندسی عمومی طرح توسعه کارخانه اراک	-	۶۷۸٫۳۶۵٫۹۲۰
شرکت آریا بنیز – خرید برج خنک کن گرمسار	-	۱۵۰٫۸۰۰٫۰۰۰
شرکت سازه پردازان فخر – مدل سازی پمپ الکتروموتور	-	۲۵٫۰۰۰٫۰۰۰
جمع	۷٫۳۲۵٫۶۷۱٫۵۰۰	۲٫۱۵۰٫۵۶۱٫۴۲۰

۳-۳۲- 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 ۳-۶ در نظر گرفته شده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین
ضمائم گزارش

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

۳۳-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت رویداد مهمی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی نداشته است ۰

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۳							سال ۱۳۹۲		
		موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ میباشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله (ریال)	سود(زیان)ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)	مبلغ معامله (ریال)	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)
شرکت صدر تامین (سهامی عام)	سهامدار کنترل کننده و عضو هیئت مدیره	سود سهام سال ۹۲	بله	مجمع عمومی صاحبان سهام	۳۵۱,۲۹۱,۶۲۴,۰۰۰	-	-	۱۷۶,۹۵۸,۹۹۰,۰۰۰	-	-
		پیش پرداخت خرید سهام	بله	هیئت مدیره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
شرکت کانسارهای نمک صنعتی	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید ماده معدنی	بله	هیئت مدیره	۲,۷۵۷,۷۹۳,۸۸۹	-	-	۲,۳۶۳,۳۰۳,۹۱۷	-	۴۶,۶۰۸,۰۶۱

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

۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ – ریال
تقسیم حداقل ۱۰ ٪ سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۴۳,۵۱۸,۹۱۱,۹۰۷

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

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	مبلغ – ریال	مبلغ – ریال
سود(زیان) عملیاتی	۴۷۵,۷۹۸,۲۹۸,۸۲۷	۴۹۸,۲۱۵,۴۸۹,۸۸۷
کسر می شود: آثار مالیاتی	(۱۰۵,۴۳۴,۸۱۳,۰۱۳)	(۱۱۱,۹۷۹,۴۸۵,۷۸۲)
سود(زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات	۳۷۰,۳۶۳,۴۸۵,۸۱۴	۳۸۶,۲۳۶,۰۰۴,۱۰۵
EPS عملیاتی	۱,۷۶۳	۱,۸۳۹
سود(زیان) غیر عملیاتی	۶۲,۲۴۸,۲۴۵,۹۵۷	۵۶,۷۶۰,۷۴۰,۷۶۵
اضافه (کسر) می شود: آثار مالیاتی	۲,۵۷۷,۳۸۷,۳۰۰	(۲,۵۸۰,۶۷۸,۴۱۳)
سود(زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات	۶۴,۸۲۵,۶۳۳,۲۵۷	۵۴,۱۸۰,۰۶۲,۳۵۲
EPS غیرعملیاتی	۳۰۹	۲۵۸
جمع EPS	۲,۰۷۲	۲,۰۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره

	مبلغ ریال
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین محاسبان امین ضمائم گزارش

۳۶- وضعیت ارزی

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

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

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

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
ضمائم گزارش
آئین محاسان امین