

شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۵
۲- صورتهای مالی:	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورت حساب سود و زیان	۳
پ - صورت سود و زیان جامع	۴
ج - صورت جریان وجوه نقد	۵
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۶ الی ۴۴



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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.



اصول پایه فراگیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

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 اثر بخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانطور که در یادداشت شماره ۱۶ صورتهای مالی منعکس است شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ با در نظر گرفتن معافیت مندرج در ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم معادل ۵/۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ نموده که مورد تایید مقامات مالیاتی (بر اساس رای هیات حل اختلاف) قرار نگرفته و معادل ۱۳ میلیارد ریال مالیات با نرخ ۲۵٪ از شرکت مطالبه گردیده است. با توجه به موارد مذکور و نظر به اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره و در نظر گرفتن بخشودگی احتمالی موضوع



اصول پایه فرائید

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت سالهای مذکور ضروری به نظر می رسد لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به نظرات مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانطور که در یادداشت های توضیحی شماره ۲-۱۰، ۱۶ و ۳۳ صورتهای مالی ذکر گردیده شرکت در اجرای تصویب نامه شماره ۱۸۹۱۲۰/ت ۴۷۵۴ ه مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ هیات وزیران و آیین نامه اجرایی جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور اقدام به تجدید ارزیابی گروه زمینهای متعلق به خود نموده و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۴۱,۴۲۷ میلیون ریال در حقوق صاحبان سهام بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۰ منظور گردیده است و متعاقباً بایستی در اجرای تبصره ۲ ماده ۲ آیین نامه مذکور حداکثر تا ۳ ماه پس از انقضای تسلیم اظهار نامه به حساب افزایش سرمایه منظور و در اداره ثبت شرکتها به ثبت برسد تا از معافیههای مقرر در تصویب نامه یاد شده بتوان استفاده نمود. بدیهی است استفاده از مزایای قانونی این تصویب نامه منوط به رعایت مفاد کامل آن و اخذ مجوزات لازم از حسابرس عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مستند به گزارش حسابرسی و سایر مراجع ذیربط می باشد.



اصول پایه - فراگیر

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

۷- همانطور که در یادداشتهای توضیحی شماره ۳-۶ و ۳-۳۲ ذکر گردیده دادگاههای صالحه در خصوص پرداخت مبلغ ۲,۳۱۵ میلیون ریال مانده بدهکاری شرکت الاهلی رای به نفع شرکت صادر نموده اند که وصول آن منوط به پیگیریهای لازم تا تسویه مانده حساب مذکور می باشد. مضافاً باینکه مبلغ ۱۱,۳۷۸/۴ میلیون ریال چکهای دریافتی از شرکت تولی پرس مندرج در یادداشتهای شماره ۱-۶ و ۳-۴ علیرغم تایید مانده حسابهای فیمابین توسط این شرکت عمدتاً تا تاریخ تنظیم این گزارش برگشت گردیده که بایستی جهت وصول آنها پیگیریهای لازم معمول گردد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۰/۳/۱ در خصوص بند ۵ بالا به نتیجه نهائی نرسیده است.

۹- طبق یادداشت توضیحی ۳۴ طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۰- گزارش هیات 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، و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است.

۱۱-۱- ماده ۱۰ آیین نامه انضباطی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص ارسال صورتجلسه مجامع ثبت شده در اداره ثبت شرکتهای حداکثر ۷ روز پس از تاریخ ثبت به بورس

۱۱-۲- مفاد بندهای ۱ و ۲ قسمت د دستورالعمل شرایط پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مصوب هیات مدیره سازمان بورس در خصوص حد نصابهای مربوط به سرمایه شرکتهای سهامی عام (حداقل معادل دویست میلیارد ریال) و سهام شناور (معادل ۱۰ درصد از سرمایه ثبت شده و حداقل سهامداران دویست و پنجاه نفر) رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

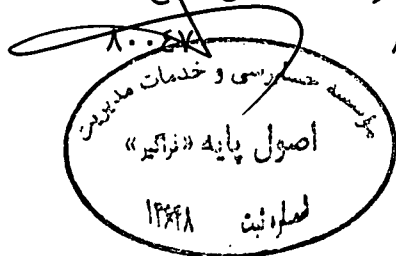
حسن صالح آبادی

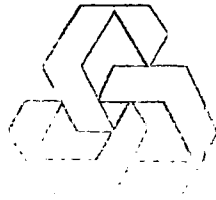
ابراهیم موسوی

شماره عضویت

۸۰۰۷۷۷

۸۰۰۶۴۴





شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

پیوست :

شماره :

تاریخ :

بسمه تعالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	۳- صورت سود و زیان جامع
۵	۴- صورت جریان وجوه نقد
	۵- یادداشتهای توضیحی :
۶	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۷	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۴۴	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۴ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای حقوق صاحبان سهام
	رئیس هیات مدیره و عضو موظف	آقای طاهر احمدی نژاد	شرکت کاشی و سرامیک الوند
	عضو غیر موظف	آقای بهمن یاغشینی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
	عضو غیر موظف	آقای سعیدرضا عاصمی زواره	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره		آقای علی اکبر ساداتی عضو موظف
	قائم مقام مدیر عامل و عضو موظف	آقای محمدمهدی قاسم‌زاده	شرکت کاشی نیلو

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

تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸ - فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶ - فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰

مجمع تولیدی گرمسار: کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان. تلفن و فکس: ۲-۴۵۴۲۰۶۰-۲۳۲۲

مجمع تولیدی اراک: میدان امام، جاده کمربندی، بعد از برق باختر، کیلومتر ۸، جاده معدن میقان. تلفن و فکس: ۱۱۵-۳۶۸۸-۸۶۱

www.amlah.com

Email : info@amlah.com

شرکت معدنی املاج ایران
توزیاعه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

ریال

ریال

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

ریال

یادداشت

دارائیه

دارائیهای جاری:

موجودی نقد

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

حسابها و استناد دریافتی تجاری

سایر حسابها و استناد دریافتی

موجودی مواد و کلا

سلف‌رشتات و پیش پرداختها

جمع دارائیهای جاری

جمع دارائیهای غیر جاری:

دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای نامشهود

سایر دارائیه

جمع دارائیهای غیر جاری

جمع دارائیه

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

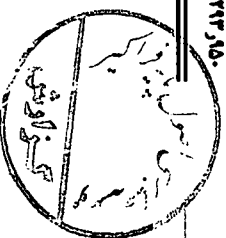
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۶,۹۷۲,۲۹۶,۵۲۵	۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶	۲۳	فروش خالص
(۱۲۶,۵۳۶,۱۳۱,۱۹۶)	(۲۰۰,۵۸۱,۸۶۳,۰۰۱)	۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۸۰,۴۳۶,۱۶۵,۳۲۹	۱۷۱,۲۸۰,۶۲۵,۳۹۵		سود ناخالص
(۱۳,۲۱۶,۳۲۲,۱۳۲)	(۱۶,۰۶۰,۲۷۱,۹۱۱)	۲۵	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۱۲,۱۰۳,۰۲۶	(۳۰۷,۸۸۸,۰۸۹)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱۳,۱۰۲,۳۳۱,۱۱۸)	(۱۶,۳۶۸,۱۶۰,۰۰۰)		سود عملیاتی
۱۶۷,۳۳۳,۸۲۴,۲۱۱	۱۵۴,۹۱۲,۴۶۵,۳۹۵		
(۳,۳۸۵,۹۴۱,۸۳۶)	(۱,۵۹۰,۹۷۶,۳۹۶)	۲۷	هزینه‌های مالی
۱,۶۸۹,۳۸۰,۳۱۲	۵,۷۹۲,۹۳۲,۲۵۷	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱,۶۹۶,۳۶۱,۳۲۲)	۴,۲۰۱,۹۵۷,۸۶۱		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۱۶۵,۶۳۷,۳۶۲,۷۸۹	۱۵۹,۱۱۴,۴۲۳,۲۵۶		مالیات سود فعالیتهای عادی
(۳۷,۳۸۷,۴۶۶,۲۷۹)	(۳۵,۵۸۶,۲۱۳,۱۰۵)		سود خالص
۱۲۸,۲۴۹,۸۹۶,۵۱۰	۱۲۳,۵۲۸,۲۱۰,۱۵۱		
۱۸۴۷	۱۷۱۴	۳۵	سود عملیاتی هر سهم (خالص)
(۱۵)	۵۱	۳۵	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱۸۳۲	۱۷۶۵	۳۵	سود هر سهم خالص
۱۲۸,۲۴۹,۸۹۶,۵۱۰	۱۲۳,۵۲۸,۲۱۰,۱۵۱		سود خالص
۱۲۳,۵۸۸,۳۲۷,۵۸۵	۱۳۸,۲۹۵,۸۸۶,۵۲۶		سود انباشته در ابتدای سال
(۳,۷۲۳,۳۷۲,۲۹۳)	(۲,۲۰۰,۹۱۲,۷۲۴)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۱۱۹,۸۴۵,۰۷۵,۲۹۲	۱۳۶,۰۹۴,۹۷۱,۸۰۲		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۲۴۸,۰۹۴,۹۷۱,۸۰۲	۲۵۹,۶۲۳,۱۸۱,۹۵۲		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	سود سهام مصوب و پاداش هیئت مدیره
(۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جمع مبالغ تخصیص یافته
۱۳۶,۰۹۴,۹۷۱,۸۰۲	۱۳۹,۱۲۳,۱۸۱,۹۵۳		سود انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۲۲ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۸,۲۴۹,۸۹۶,۵۱۰	۱۲۳,۵۲۸,۲۱۰,۱۵۱	سود خالص سال
-	۱۴۱,۳۲۷,۰۸۰,۱۰۸	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۱۲۸,۲۴۹,۸۹۶,۵۱۰	۲۶۴,۹۵۵,۲۹۰,۲۵۹	سود جامع سال مالی
(۳,۷۲۳,۳۷۲,۲۹۳)	(۲,۲۰۰,۹۱۳,۷۲۳)	تعدیلات سنواتی
۱۲۴,۵۰۶,۵۲۴,۲۱۷	۲۶۲,۷۵۴,۳۷۵,۵۳۵	سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۲۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰	۱۳۸۹ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰	۱۶۹,۵۶۶,۷۶۰,۶۰۵
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام پرداختی	(۱۰۳,۰۵۹,۵۰۶,۱۵)	(۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۵۹۰,۹۷۶,۳۹۶)	(۳,۳۸۵,۹۴۱,۳۶)
سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت	۱,۲۹۸,۳۰۵,۵۱۲	۱,۲۸۸,۱۹۱,۶۵۶
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱۰۴,۳۵۲,۳۲۱,۴۹۹)	(۹۹,۰۹۷,۷۵۰,۱۸۰)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۷,۱۳۷,۰۳۰,۱۲۳)	(۳۶,۳۰۵,۵۱۰,۵۴۷)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۲۵,۹۰۰,۱۰۲,۲۳۲)	(۲۰,۳۹۹,۹۵۳,۲۳۵)
وجوه حاصل از افزایش سایر داراییها و داراییهای نامشهود	(۳۵۸,۸۸۲,۱۵۰)	(۲,۸۲۹,۹۱۱)
وجوه پرداختی بابت فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۸۵۶,۲۲۵,۳۲۰)	(۱,۶۰۸,۱۱۶,۱۹۲)
وجوه حاصل از فروش داراییها	۳,۶۱۸,۱۷۰,۶۸۹	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۷,۴۹۷,۰۳۹,۱۳۳)	(۲۲,۰۱۲,۹۰۰,۳۴۰)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵,۷۶۵,۸۱۹,۱۳۹)	۱۲,۱۵۰,۵۹۹,۵۳۸
فعالیت‌های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	۱۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۶۹۵,۲۷۵,۰۵۱)	(۲۲,۹۰۳,۳۶۹,۰۰۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۸,۲۷۴,۷۲۴,۹۴۹	(۱۲,۱۰۳,۳۶۹,۰۰۶)
خالص کاهش در وجه نقد	۲,۵۰۸,۹۰۵,۸۱۰	۴۷,۲۲۹,۹۳۲
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۴,۵۶۹,۲۳۵,۵۸۶	۱۴,۱۹۲,۱۴۱,۴۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۳۷۶,۸۰۰,۰۹۹	۳۲۹,۸۶۴,۲۲۹
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۸,۴۵۴,۹۴۱,۴۹۵	۱۴,۵۶۹,۲۳۵,۵۸۶
مبادلات غیر نقدی یادداشت	۱۷۱,۹۲۰,۴۲۸,۵۰۶	۱۵,۴۹۰,۷۶۴,۷۶۹

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۶ مندرج در صفحات ۶ تا ۴۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی - خیابان ۶۲ - پلاک ۲۹ و کارخانه شماره یک آن در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و کارخانه شماره دو آن واقع در اراک - میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است. بموجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۴۶۲۸ مورخ ۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شد، بهره‌برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه 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.

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 ۵۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۷/۱ بصورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۲۰۱۱/۹۱ 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 ۳۰,۰۰۰ 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 ۳۵,۰۰۰ 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. 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 ۵۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در آذر ماه ۱۳۸۴ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱ شروع گردیده است. ضمناً، پروانه بهره‌برداری ۱۰۲/۳۰ به تاریخ ۱۳۸۵/۱/۷ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۲۰۱۱/۹۱ 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 ۱۳۹۰ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
۳۲۹	۳۳۰

در ۹۰/۱۲/۲۹ از تعداد ۳۳۰ نفر کارکنان تعداد ۱۱۷ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۶ نفر در کارخانه اراک و ۳۰ نفر در دفتر مرکزی و ۶۷ نفر در کارخانه نمک تصفیه در حال انجام وظیفه بوده‌اند.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	نوع مواد و کالا
مواد اولیه و کالای ساخته شده در طول سال مواد و دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از سربار عمومی را محاسبه و در مقاطع گزارشگری مالی پس از محاسبه قیمت تمام شده واقعی مواد اولیه و کالای ساخته شده به قیمت واقعی به روش میانگین در حسابها منعکس می‌گردد.	مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

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

- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- زمینهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی طبق بخشنامه شماره ۳۵۹۶۲/۲۳۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۵ سازمان امور مالیاتی و تصویب نامه شماره ۱۸۱۹۱۲۰/ت/۲۷۵۲ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ آئین نامه اجرایی جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۹۰ در حسابها منعکس می‌شود و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می‌پذیرد.

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

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۰ ساله و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۵٪ و ۲۰٪ و ۲۵٪ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۵ ساله	مستقیم - نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۲ 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

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۴- موجودی نقد

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۰۷۷,۰۹۸,۳۳۳	۸,۹۴۲,۹۱۸,۵۸۳	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۳,۳۳۰,۱۵۷,۱۷۷	۳,۱۷۸,۲۰۹,۷۲۷	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۵,۱۳۲,۹۵۹,۳۸۳	۶,۲۲۹,۹۵۹,۸۶۵	۴-۳ اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۲,۰۷۴,۷۱۳,۱۳۳	۸۲,۹۸۷,۸۲۰	۴-۴ تنخواه‌گردان
۹۰,۱۵۰,۰۰۰	۸۶۵,۵۰۰	اوراق بهادار
۷,۳۷۲,۰۲۰	-	موجودی صندوق
۱۴,۵۶۹,۲۳۵,۵۸۶	۱۸,۴۵۴,۹۴۱,۴۹۵	جمع

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱,۸۳۳,۱۷۸,۵۸۲	بانک ملی شعبه سید جمال الدین اسد آباد ۰۱۰۸۳۵۲۷۲۶۰۰۱
۳۶,۰۷۸,۸۱۰	۱,۸۲۵,۶۸۰,۱۰۰	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی جاری ۱۹۲۲۶۲
۸۸۳,۱۵۱,۲۳۳	۱,۵۶۷,۸۵۹,۳۴۷	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲
۲,۳۰۹,۲۸۷,۱۱۵	۱,۳۸۸,۱۸۱,۸۳۹	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰
-	۸۲۳,۳۷۱,۱۰۵	بانک ملت شعبه میدان فرهنگ حساب جاری ۲۰۶۲۲۷۴۱/۲۵
۵۸۸,۲۱۹,۸۲۱	۵۵۶,۸۷۹,۶۴۷	بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری جاری ۵۰۴۷۳۲۹۶۴
۱,۰۷۹,۱۶۳,۷۳۰	۳۳۹,۸۷۶,۵۱۳	بانک صنعت و معدن شعبه دخانیات جاری ۰۱-۳۳۸۹۶۰۰۱
۱۳۲,۵۶۷,۰۰۲	۲۷۵,۸۴۷,۱۰۰	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی قرض الحسنه ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷
۷۷۵,۹۳۲,۲۲۷	۱۱۳,۳۷۰,۰۳۶	بانک ملی شعبه خیابان پارک جاری ۰۱۰۴۱۱۵۳۲۲۰۰۸ سیبا
۲۱۸,۷۹۵,۴۲۶	۹۹,۸۸۸,۲۳۲	بانک توسعه صادرات ایران جاری ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۷۰۰۵
۳۸,۸۶۷,۳۸۵	۱۳,۲۲۸,۲۱۹	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶/۸۴
۵۰,۳۵۳,۳۸۴	۵,۳۳۷,۷۶۳	بانک تجارت شعبه خلیج فارس جاری ۳۴۹۲۷۵۶۱۹
۶,۰۷۷,۰۹۸,۳۴۳	۸,۹۴۲,۹۱۸,۵۸۳	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

میزان ارز	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۱۰۰۰۲۶ (یورو)	۲۰۸۹۷۲۹۴۴۶	۲۷۳۱۶۹۲۲۷
بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۰۰۰۸ (دلار)	۹۶۲۹۳۵۲۱۸	۵۳۶۷۹۱۸۷۶
بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۲۸۰۱۹ (دلار)	۷۶۰۷۳۳۰	۱۵۰۲۲۲۸۵۰
بانک توسعه صادرات ارزی مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۳۹۹۳۶ (یورو)	۸۰۷۶۰۰۰	۱۴۶۹۴۰۰۰
بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۸۶۸ (دلار)	۱۰۰۳۹۵۲۲	۸۰۳۹۵۳۷۱
بانک ملت ارزی دکتر بهشتی ۳۹۳۳۹۶۹۷۵ (یورو)	۸۰۷۶۰۰۰	۷۰۳۴۷۰۰۰
بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۹۷۷ (یورو)	۶۵۰۰۲۱۱	۵۰۹۱۳۴۵۳
بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۳۲۹۵۲۹۱ (دلار)	۳۶۷۸۰۰۰۰	-
بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۳۲۹۵۲۹۲ (یورو)	۴۸۰۴۵۶۰۰۰	-
جمع	۳۰۱۷۸۲۰۹۷۲۷	۳۰۳۳۰۱۵۷۱۷۷

موجودی ارزی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ دلار با نرخ ۱۲۲۶۰ و یورو با نرخ ۱۶۱۵۲ تسعیر گردیده است.

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

	۱۳۹۰	۱۳۸۹
	ریال	ریال
بانک ملی شعبه عباس آباد غربی ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲	۱۸۸۵۱۲۹۳۲۸	۱۷۹۱۳۵۶۸۳۸
بانک توسعه صادرات مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۷۰۰۵	۱۳۶۳۲۰۰۰۰	-
بانک ملت شعبه دکتر بهشتی ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷	۱۲۵۵۸۳۱۰۴۱	-
بانک ملت شعبه میدان فرهنگ ۳۰۶۲۲۷۲۱/۲۵	۸۶۲۵۹۷۳۹۶	-
بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری ۵۰۳۷۳۲۹۶۴	۸۰۹۹۵۲۰۰۰	۲۸۵۰۸۶۲۰۲۶۸
بانک ملت شعبه دکتر بهشتی ۲۳۲۱۶۸۱/۲۰	۵۳۲۵۰۰۰۰	۲۹۰۷۴۰۲۷۷
بانک ملی شعبه سیدجمال الدین اسدآبادی ۰۱۰۸۳۵۲۷۲۶۰۰۱	۲۰۰۰۰۰۰۰	-
جمع	۶۲۴۴۹۹۵۹۸۶۵	۵۱۴۲۹۵۹۳۸۳

اسناد در جریان وصول نزد بانکها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً وصول شده اند.

۴-۴- از مبلغ ۸۲۰۹۸۷۸۲۰ ریال مانده تنخواه گردانها مبلغ ۳۶۹۰۹۵۹ ریال بابت تنخواه گرمسار و مبلغ ۷۹۰۲۹۶۸۶۱ ریال تنخواه اراک جهت هزینه های ایام تعطیل و ضروری می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۰۳۰۲۲۰۲۲۲	۶۴۵۷۳۰۹۲۹۲	۵-۱ گواهی سپرده ویژه کوتاه مدت
۱۹۲۵۹۹۰۰۰	۱۹۲۵۹۸۰۰۰	۵-۲ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۵۸۷۲۶۱۸۰	۶۰۶۵۵۵۲	۵-۳ سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس
۱۸۵۴۳۴۷۴۰۴	۶۷۱۰۵۷۲۸۴۴	جمع کل

۵-۱ از مبلغ ۶۴۵۷۳۰۹۲۹۲ ریال مبلغ ۴۸۵۴۲۸۷۰۶۸ ریال (ارزش ریالی ۳۰۰۰ یورو ۷۰۸/۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات مرکزی بابت اخذ تسهیلات خرید ماشین آلات و مبلغ ۱۶۰۳۰۲۲۰۲۲۲ ریال بابت گواهی سپرده نزد بانک شعبه دکتر بهشتی جهت تضمین ضمانتنامه صادره به نفع وزارت صنایع و معادن بابت معدن میقان می باشد.

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

نام	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	ذخیره کاهشی ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکتهای خارج از بورس: (سایر شرکتها)								
سرمایه‌گذاری کومش	۱۹۲۵۹۸	۰/۷۲	۱۹۲۵۹۸۰۰۰	-	۱۹۲۵۹۸۰۰۰	-	۱۹۲۵۹۹۰۰۰	۱۹۲۵۹۹۰۰۰
کستر								
جمع	۱۹۲۵۹۸		۱۹۲۵۹۸۰۰۰	-	۱۹۲۵۹۸۰۰۰	-	۱۹۲۵۹۹۰۰۰	۱۹۲۵۹۹۰۰۰

۵-۳ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران شامل موارد زیر است:

- کلیه شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران که شرکت معدنی املاح ایران در آن سرمایه‌گذاری نموده حائز معیارهای شناخت به عنوان سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار می باشند.

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهشی ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
کاشی نیلو	۲۸۸۹۱	۵۷۳۸۳۷۷۸	(۱۳۰۱۹۳۸۷)	۴۳۳۶۵۳۹۱	۴۳۳۶۵۳۹۱	۴۳۳۶۵۳۹۱	۴۳۳۶۵۳۹۱
خاک چینی	۱۶۸۲	۶۸۲۰۶۱۰	-	۶۸۲۰۶۱۰	۶۸۲۰۶۱۰	۶۸۲۰۶۱۰	۶۸۲۰۶۱۰
پشم شیشه ایران	۳۰۰۰	۵۲۲۷۸۱۰	(۶۰۹۸۱۰)	۴۸۱۸۰۰۰	۴۸۱۸۰۰۰	۴۸۱۸۰۰۰	۴۸۱۸۰۰۰
کاشی الوند	۱۰۰۰	۱۲۲۷۷۹۶۲	-	۱۲۲۷۷۹۶۲	۱۲۲۷۷۹۶۲	۱۲۲۷۷۹۶۲	۱۲۲۷۷۹۶۲
کاشی پارس	۱۰۰	۱۳۰۶۷۰	(۶۷۰)	۱۳۳۱۰۰	۱۳۳۱۰۰	۱۳۳۱۰۰	۱۳۰۶۷۰
لعلپیران	۱۰۰۰	۳۰۳۹۸۷	-	۳۰۳۹۸۷	۳۰۳۹۸۷	۳۰۳۹۸۷	۳۰۳۹۸۷
	۳۵۶۷۳	۷۵۳۰۱۳۱۹	(۱۴۳۳۵۷۶۷)	۶۰۶۵۵۵۲	۶۰۶۵۵۵۲	۶۰۶۵۵۵۲	۶۰۶۵۵۵۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری :
ریال	ریال		ریالی
۷,۹۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۲۰,۶۵۲,۲۲۰,۴۲۶	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری :
			ریالی
۲۲,۸۳۷,۹۶۰,۲۲۵	۳۵,۶۹۹,۰۲۸,۹۷۲	۶-۲	ارزی
۲,۰۰۲,۳۷۶,۶۶۲	۲,۳۱۲,۷۵۸,۶۳۸	۶-۳	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۲۶,۸۴۰,۳۲۶,۹۰۹	۳۸,۰۱۳,۷۸۷,۶۱۰		جمع کل
۵۴,۸۰۴,۵۹۰,۲۲۹	۷۸,۶۶۸,۰۲۸,۰۴۶		

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱۰,۰۱۵,۲۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پرس
۱,۹۳۱,۳۳۳,۳۰۹	۵,۴۱۲,۲۳۲,۳۰۹	شرکت کندر
-	۵,۱۷۷,۳۶۵,۰۴۰	شرکت پاکنام
۱,۳۶۷,۵۷۶,۵۸۰	۳,۶۷۹,۷۱۶,۹۲۰	شرکت محصولات بین المللی پارس
۱,۹۶۵,۱۸۰,۰۰۰	۳,۶۶۱,۳۷۷,۶۰۰	شرکت سمبل شیمی
-	۳,۶۰۷,۹۶۸,۰۰۰	شرکت مروارید هامون
۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۰,۷۶۶,۱۶	پخش پیشگام لپا
-	۱,۹۹۳,۳۰۵,۶۰۰	شرکت پاکشو
-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیشه شناور اردکان
-	۸۵۸,۲۹۹,۹۳۶	شرکت شیمیایی بهداد
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	آرش محمدی
-	۲۸۷,۳۰۱,۶۶۲	شرکت آریابان (اراک)
-	۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	مجتبی میریان
-	۱۸۲,۸۳۳,۳۸۰	شرکت سناوه جام
۱,۹۹۰,۸۶۳,۱۱۶	۶۹۷,۶۶۲,۳۶۱	سایر
۷,۹۶۲,۱۵۳,۳۲۰	۴۰,۶۵۲,۲۲۰,۴۲۶	جمع

اسناد دریافتنی تجاری شرکت تماماً چک بوده و معادل مبلغ ۲۰,۶۵۲,۲۲۰,۴۲۶ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۶۰۴,۰۸۸,۵۴۷ ریال وصول و به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۷۷۷,۰۴۴,۶۵۶	۶,۳۱۱,۰۳۱,۰۵۸	-	۶,۳۱۱,۰۳۱,۰۵۸	شرکت پاکسان
۵,۴۴۴,۱۹۵,۹۲۰	۶,۲۴۹,۲۷۱,۰۵۲	-	۶,۲۴۹,۲۷۱,۰۵۲	شرکت هنکل پاک و ش
۷,۰۵۷,۹۶۴,۴۷۵	۵,۳۳۰,۶۶۸,۳۹۲	-	۵,۳۳۰,۶۶۸,۳۹۲	شرکت شیمیایی بهداد
۶,۸۵۵,۴۱۴,۸۷۹	۴,۸۹۵,۴۴۴,۸۶۳	-	۴,۸۹۵,۴۴۴,۸۶۳	شرکت پاک نام
۴,۲۸۷,۷۱۰,۹۶۵	۳,۱۰۲,۳۸۵,۳۶۲	-	۳,۱۰۲,۳۸۵,۳۶۲	شرکت پخش پیشگام لیا
۱,۱۵۰,۳۶۸,۱۱۳	۲,۳۲۲,۲۶۸,۱۶۰	-	۲,۳۲۲,۲۶۸,۱۶۰	شرکت مهشویان یزد
۴,۸۹۵,۳۶۳,۸۱۰	۸۲۰,۱۸۰,۳۰۲	-	۸۲۰,۱۸۰,۳۰۲	شرکت تولی پرس
۶۸۱,۱۹۷,۶۴۲	۶۸۱,۱۹۷,۶۴۲	-	۶۸۱,۱۹۷,۶۴۲	شرکت پخش مهرداد
۴۸۱,۴۴۰,۶۰۲	۶۲۲,۴۹۰,۱۰۹	-	۶۲۲,۴۹۰,۱۰۹	شرکت مشک یزد
-	۵۵۷,۳۰۰,۹۶۰	-	۵۵۷,۳۰۰,۹۶۰	شرکت شیشه آسا فلوت
۱۳۶,۴۴۶,۹۷۲	۴۹۲,۷۰۷,۳۰۵	-	۴۹۲,۷۰۷,۳۰۵	شرکت بلور و شیشه کاوه
-	۴۱۷,۱۲۹,۲۶۹	-	۴۱۷,۱۲۹,۲۶۹	یوسفی بجنورد ابوطالب
۲۱۶,۵۵۰,۷۰۱	۳۵۵,۱۷۵,۶۶۱	-	۳۵۵,۱۷۵,۶۶۱	شرکت شیشه قزوین
-	۲۷۶,۱۴۹,۲۳۴	-	۲۷۶,۱۴۹,۲۳۴	شرکت سهامی عام کف
۳۱۱,۴۹۴,۹۷۲	۲۶۶,۹۱۶,۶۳۵	-	۲۶۶,۹۱۶,۶۳۵	محمدی آرش
-	۲۴۳,۸۶۸,۲۵۰	-	۲۴۳,۸۶۸,۲۵۰	شرکت پاکشو
۲۱۷,۳۴۴,۸۷۶	۲۳۰,۳۱۴,۹۹۲	-	۲۳۰,۳۱۴,۹۹۲	شرکت شیشه آبگینه
۱۶۳,۹۹۱,۳۱۲	۲۲۰,۱۳۰,۸۱۲	-	۲۲۰,۱۳۰,۸۱۲	فرآورده های لبنی کاله
۸۶,۴۲۷,۶۹۵	۱۵۰,۰۳۶,۴۵۵	-	۱۵۰,۰۳۶,۴۵۵	شیر باستوریزه پگاه تهران
۱۳۱,۶۸۱,۷۲۱	۱۴۷,۲۱۷,۳۶۸	-	۱۴۷,۲۱۷,۳۶۸	پخش مواد غذایی حسینی
۹۲,۱۳۰,۳۲۰	۱۳۹,۳۸۲,۱۶۰	-	۱۳۹,۳۸۲,۱۶۰	شرکت شیشه تابان
-	۱۰۸,۴۱۷,۷۸۵	-	۱۰۸,۴۱۷,۷۸۵	گرکانی
۱۳۲,۱۵۷,۸۵۵	۱۰۱,۸۲۸,۰۲۷	-	۱۰۱,۸۲۸,۰۲۷	آریابان (اراک)
۸۸,۸۳۳,۳۸۸	۹۱,۲۲۱,۲۸۸	-	۹۱,۲۲۱,۲۸۸	شرکت شیشه ایران فلوت
-	۸۴,۰۳۱,۳۶۶	-	۸۴,۰۳۱,۳۶۶	علی زرگریان (نمک)
-	۷۰,۶۹۷,۸۵۹	-	۷۰,۶۹۷,۸۵۹	تعاونی مصرف کارکنان
-	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۲۰۰,۰۰۰	چشمه نوشان خراسان (نمک)
۴,۴۹۰,۵۰۶,۱۶۰	-	-	-	مروارید هامون
۴,۴۳۸,۸۱۵,۸۶۹	۱,۳۳۱,۱۰۳,۳۱۶	(۴۱۰,۳۵۹,۹۵۰)	۱,۷۵۱,۶۴۰,۲۶۶	سایر
۴۴,۸۳۷,۹۶۰,۲۴۵	۳۵,۶۹۹,۰۲۸,۹۷۲	(۴۱۰,۳۵۹,۹۵۰)	۳۶,۱۰۹,۵۶۴,۹۲۲	جمع

۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ ریال از مطالبات پخش مهرداد وصول گردیده و مابقی به مبلغ ۸۱,۹۷,۶۳۲ ریال طبق توافق طرفین وصول خواهد شد.

۲- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۲۸,۹۷۲,۰۲۸,۹۹۹ ریال عمدتاً مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵,۲۵۸,۰۰۷,۹۱۲ ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

۳- سایر حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به تعداد ۱۰۴ نفر از مشتریان شرکت بابت خرید سولفات سدیم و نمک می‌باشد.

۴- متوسط دوره وصول مطالبات ۶۵ روز می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۴,۴۷۶,۶۶۲	۲,۳۱۴,۷۵۸,۶۴۸	الاملی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۱۲۸۳۸۲ دلار با نرخ ۱۲۲۶۰ و ۲۵۸۶۲ یورو با نرخ ۱۶۱۵۲ ریال
۲,۰۰۴,۴۷۶,۶۶۲	۲,۳۱۴,۷۵۸,۶۴۸	جمع

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

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۶۳,۴۸۶,۵۴۸	۹۵۰,۳۳۹,۳۳۳		کارکنان (وام - جاری)
۱۱۵,۳۰۸,۱۵۵	۵۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۷-۱	سپردههای موقت
۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۱۶,۰۸۹	۷-۲	طلب از سایرین
۱,۲۸۷,۵۴۴,۷۰۳	۱,۶۶۱,۵۸۰,۷۲۲		جمع

۷-۱ سپردههای موقت متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	سپرده نزد دادگستری
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارخانه اراک
-	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰		سپرده نزد بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری بابت ۱۰٪ ضمانتنامه صادره
۲۰,۳۰۸,۱۵۵	-		سپرده نزد سازمان ثبت اسناد و املاک
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شیر پاسپورتیزه پگاه فارس
۱۱۵,۳۰۸,۱۵۵	۵۵۳,۱۲۵,۰۰۰		جمع

۷-۱-۱ سپرده نزد صندوق دادگستری مربوط به شکایت دو نفر از کارگران شرکت می باشد که در حین کار دچار مصدومیت شدند و نتیجه آن با رای دادگاه مشخص خواهد شد.

۷-۲ طلب از سایرین متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱۰۸,۴۵۸,۸۶۳	شرکت ماکرو اینترنشنال
۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه
-	۲۶,۴۴۰,۰۰۰	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	سایپا سمنان (خرمیان)
-	۷۱۷,۲۲۶	سایر
۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۱۶,۰۸۹	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۷,۰۷۵,۷۳۳,۳۹۰	۲۲,۳۰۲,۲۵۲,۰۷۱	۲۲-۱	مواد اولیه
۲۳,۳۷۶,۲۳۹,۹۳۷	۲۷,۵۱۳,۰۳۲,۶۳۷		قطعات و لوازم یدکی
۲,۸۳۶,۴۸۷,۷۲۷	۲,۹۶۲,۶۱۹,۱۶۶	۲۳	کالای ساخته شده
۱,۶۶۲,۲۲۸,۶۱۹	۳,۹۸۷,۸۵۹,۳۱۲		موجودی لوازم بسته بندی
۱۱۱,۵۸۲,۱۳۱	۹۳,۷۲۹,۱۲۱		کالاهای امانی نزد دیگران
۶۶,۱۶۲,۴۷۱,۸۲۴	۵۸,۸۶۳,۵۱۶,۴۰۷		جمع

- موجودیهای جنسی بیمه پذیر در پایان سال ۱۳۹۰ در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۲۲۶۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

- در تاریخ ترازنامه از مبلغ ۹۲ میلیون ریال کالای امانی مربوطه به ۲۰۰ کیلو یدات پتاسیم نزد شرکت سپیددانه می باشد که مقدار ۵۰ کیلوگرم آن تا تهیه گزارش به شرکت تحویل داده شد و باقیمانده ۷۰/۵ میلیون ریال می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۶۸۲,۳۳۳,۳۰۰	۹-۱	سفارشات خارجی:
-	۶۸۴,۵۴۳,۴۰۰		فلوکولانت (SNF) چین و یدات پتاسیم چینی و گریکس
			جمع سفارشات
			پیش پرداختها:
-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بازرگانی و داروشی حکیم
-	۵۱۱,۶۹۵,۲۰۰		گلستان کیسه آذربایجان
۱۷۶,۵۸۱,۳۷۱	۳۲۵,۷۸۶,۱۱۱		بیمه دارائشیا - بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان و عمر
۲۱۰,۲۳۲,۸۰۰	۲۰۸,۸۶۲,۰۰۰		همکاران سیستم - قرارداد پشتیبانی
۱۳۱,۰۷۶,۸۵۵	۱۸۲,۳۱۱,۰۹۸		استخراج و حمل و خرید ماده معدنی
-	۵۹,۱۹۷,۷۲۰		گونی فروشی یعقوبی
-	۲۲,۲۳۱,۲۰۰		پدیدار صنعت سیازش
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		صادقی عباس
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰		پارین صنعت شایان
-	۳۰,۱۲۲,۹۹۶		حاجتی وحید
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		پارس سونیچ
۲,۰۷۶,۲۲۸,۰۶۹	۱۸۲,۶۵۲,۳۲۲		سایر پیش پرداختها
۲,۶۰۴,۳۱۹,۱۹۵	۲,۷۴۲,۲۸۳,۰۸۹		جمع پیش پرداختها
۲,۶۰۴,۳۱۹,۱۹۵	۳,۴۲۶,۸۲۶,۴۸۹		جمع کل

۹-۱- سفارشات طی سال ناشی از خرید فلوکولانت معادل ۱۴۸,۵۰۰ یورو و یدات پتاسیم ۲۴۱۵۰۰ یورو دو دستگاه گریکس معادل ۸۲۶۳ یورو می باشد.

سایر پیش پرداختها شامل ۱۳ مورد است که مربوط به خرید موارد مورد نیاز شرکت می باشد.



شرکت معدنی املج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود:

بهای تمام شده - ریال											
شرح	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	دارائیهای فروخته شده طی سال	قتل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته - ریال					
						مانده در ابتدای ۱۳۹۰	استهلاک سال مالی	قتل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در پایان ۱۳۹۰	مانده در پایان ۱۳۸۹
زمین	۳۲,۱۷۲,۹۱۹,۸۱۲	۱۳,۳۲۷,۸۰۰,۱۰۸	-	-	۱۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۷۲,۹۱۹,۸۱۲
ساختمان	۵۵,۱۳۳,۱۷۱,۵۲۷	۹۲,۳۷۲,۷۵۸	-	۱۷,۸۱۸,۲۵۸,۳۷۸	۷۳,۸۴۳,۹۰۲,۴۵۳	۱۶,۷۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۱,۳۳۳,۶۱۳	-	۲۹,۶۸۷,۳۸۱,۰۲۲	۳۳,۵۸۹,۷۰۰,۱۱۸	۳۳,۵۸۹,۷۰۰,۱۱۸
تاسیسات	۶۸,۵۵۴,۳۴۳,۶۷۷	۲,۵۲۸,۳۳۱,۵۵۸	-	۸۰,۷۰۰,۰۰۰,۱۲۸	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۲,۵۴۴,۸۸۱	۲,۳۷۰,۳۳۳,۶۱۳	-	۳۳,۶۷۰,۳۱۸,۷۷۳	۳۳,۶۷۰,۳۱۸,۷۷۳	۳۳,۶۷۰,۳۱۸,۷۷۳
ماشین آلات	۱۰۲,۵۵۴,۳۳۳,۸۸۲	۱۱,۵۵۴,۳۳۳,۸۸۲	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۵۴,۳۳۳,۸۸۲	۶۵,۵۵۴,۳۳۳,۸۸۲	۹,۳۳۱,۳۳۳,۶۱۳	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۷۰,۳۱۸,۷۷۳	۳۳,۶۷۰,۳۱۸,۷۷۳
لوازم آزمایشگاهی	۶۰,۹۵۷,۰۷۳	-	-	-	۶۰,۹۵۷,۰۷۳	۳۱۷,۱۵۴,۰۰۰	۳۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۵۰,۳۸۷,۰۷۳	۲۵۹,۲۳۲,۸۸۷	۳۳۲,۸۹۹,۶۳۳
وسائط نقلیه	۲۴۰,۷۰۳۳۳,۶۷۳	۷۱۵,۳۳۱,۸۱۳	(۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲,۳۴۵,۵۸۳,۴۵۳	۱,۲۰۰,۵۵۴,۶۵۳	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۱۷,۵۸۳,۴۵۳	۱,۲۰۰,۵۵۴,۶۵۳	۱,۲۰۰,۵۵۴,۶۵۳
اثاثه و منصوبات	۶۶۰,۸۰۸۵,۵۶۷	۱,۸۲۵,۶۰۰,۰۰۰	(۲۶,۵۵۴,۳۳۱)	-	۸,۳۷۷,۱۳۳,۶۱۳	۳,۴۴۳,۷۲۸,۶۹۱	۵۵۵,۳۳۳,۰۷۱	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۷۶,۱۱۶,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰
ابزار آلات	۲,۷۵۰,۳۳۳,۶۸۵	۳۷۵,۹۱۷,۳۳۰	-	-	۳,۱۲۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۷,۵۴۳,۳۴۳	۵۷۳,۲۶۶,۱۷۳	-	۲,۵۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۳۵۸,۵۵۷	۹۱۳,۶۷۰,۳۳۱
جمع	۳۸۲,۴۰۸,۴۵۳,۸۱۴	۱۵۹,۳۳۳,۳۳۳,۸۱۴	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۷۵,۸۱۴,۵۵۰	۱۸,۳۵۷,۳۵۴,۳۸۸	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۷۵,۸۱۴,۵۵۰	۲۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۸۳,۳۳۳,۳۳۳
دارائیهای در دست تکمیل	۱۶,۱۶۸,۲۵۸,۳۷۸	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	(۱۶,۱۶۸,۲۵۸,۳۷۸)	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	-	۱۶,۱۶۸,۲۵۸,۳۷۸
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰
اقدام سرمایه ای در ابزار	۵۹,۴۷۸,۳۹۷	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۳۹,۴۷۸,۳۹۷	-	-	-	-	-	۵۹,۴۷۸,۳۹۷
جمع	۲۸۰,۴۰۸,۴۵۳,۸۱۴	۱۷۷,۳۳۳,۳۳۳,۸۱۴	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۷۵,۸۱۴,۵۵۰	۱۸,۳۵۷,۳۵۴,۳۸۸	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۴,۱۷۵,۸۱۴,۵۵۰	۲۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۸۳,۳۳۳,۳۳۳

نقل و انتقالات دارایی های ثابت ناشی از انتقال دارایی در جریان ساخت و پیش پرداختهای سرمایه ای به سر فصلهای ساختمان - تاسیسات و ماشین آلات می باشد.
 ۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۲۱۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۰-۲- زمینهای شرکت پیرو مصوبه شماره ۱۸۱۹۱۲۰/ت/۴۷۵۲ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ آئیننامه اجرائی جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۹۰ طی سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۰۸٫۰۸۰٫۸۰۰ ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است و در صورت سود و زیان جامع نیز افشاء شده است.

۱۰-۳- مبلغ ۱۷٫۹۱۱٫۹۲۱٫۰۳۶ ریال افزایش دارائی ثابت (ساختمان) به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ - ریال	
۱۶٫۳۷۳٫۴۶۱٫۴۴۶	ساختمان اداری یوسف آباد
۵۰۳٫۱۲۴٫۷۸۱	تعمیرات انبار محصول اراک
۲۹۳٫۰۳۴٫۰۹۵	محوطه سازی
۲۸۷٫۰۴۴٫۸۶۲	تعمیرات ساختمان ۲۰۰/۳۰۰ اراک
۱۶۱٫۴۸۳٫۰۹۴	تعمیرات ساختمان اداری گرمسار
۹۳٫۷۷۲٫۷۵۸	اتاقک معدن علاف سمنان
۱۷٫۹۱۱٫۹۲۱٫۰۳۶	جمع

۱۰-۴- مبلغ ۴٫۳۴۵٫۴۳۱٫۵۹۶ ریال افزایش بهای تاسیسات از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

مبلغ - ریال	
۱٫۵۰۲٫۷۴۷٫۲۸۲	تاسیسات برودتی - اداری یوسف آباد
۱٫۰۱۵٫۳۳۷٫۳۲۳	تاسیسات آبرسانی - چاه آب اراک
۳۹۵٫۶۰۰٫۰۰۰	آسانسور ساختمان اداری - یوسف آباد
۳۶۲٫۳۷۱٫۸۹۴	تعمیرات اساسی استخر و تلمبه خانه گرمسار
۳۰۱٫۷۸۴٫۶۰۴	تاسیسات مخابراتی - اراک
۲۹۵٫۲۳۰٫۳۳۵	تاسیسات گرمایشی - اراک
۱۷۵٫۰۰۰٫۰۰۰	دیزل ژنراتور - اداری یوسف آباد
۱۳۰٫۳۸۸٫۴۶۲	رله ثانویه - گرمسار
۵۷٫۹۱۷٫۵۰۰	تاسیسات مخابراتی - اداری یوسف آباد
۱۰۹٫۰۵۳٫۰۹۶	سایر
۴٫۳۴۵٫۴۳۱٫۵۹۶	جمع

۱۰-۵- مبلغ ۱۱٫۸۳۰٫۴۲۸٫۳۲۵ ریال افزایش بهای ماشین آلات از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

مبلغ - ریال	
۵٫۵۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	بلدوزر کوماتسو - اراک
۲٫۰۶۸٫۳۷۶٫۹۲۳	بیل مکانیکی کوماتسو - اراک
۹۶۶٫۳۰۰٫۰۰۰	لودر هیکو - نمک
۶۳۹٫۰۵۳٫۲۶۶	تعمیرات آسیاب و ماشین آلات
۳۹۶٫۴۶۸٫۱۳۶	الواتر تسمه ای - نمک
۱۱۰٫۶۵۰٫۰۰۰	دستگاه ماسه شور - گرمسار
۷۹٫۰۰۰٫۰۰۰	بلوئر هوا - اراک
۳۰٫۵۰۰٫۰۰۰	فیدر شاطونی کامل - گرمسار
۱۱٫۸۳۰٫۴۲۸٫۳۲۵	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۶-۱۰- مبلغ ۷۱۵,۲۴۱,۸۳۴ ریال افزایش وسائط نقلیه به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - ریال	
۱۹۶,۸۴۳,۸۹۵	پژو پرشیا
۱۷۵,۹۲۵,۲۰۲	سواری سمند سورن
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	وانت نیسان دیزل ABS
۱۵۸,۳۷۲,۷۳۵	وانت مزدا
۲۳,۱۰۰,۰۰۰	موتور سیکلت پالس
۷۱۵,۲۴۱,۸۳۴	جمع

۷-۱۰- دارائیهای در جریان ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	درصد پیشرفت کار	
ریال	ریال		
-	۸۶۰,۸۵۵,۵۲۲	۹۰	نصب و راه اندازی دو دستگاه برج خنک کننده - اراک
۲۶۶,۸۵۳,۹۶۳	۵۵۷,۰۲۳,۹۶۴	۷۳	واحد خردایش (گرمسار)
۵,۸۴۱,۰۰۰	۳۸۴,۳۴۳,۷۳۸	۷۰	ساخت ایرکولر واحد نمک
-	۱۱۹,۴۸۰,۷۸۳	۹۵	تعمیرات اساسی بال میل شماره ۲ گرمسار
-	۱۱۴,۴۴۹,۲۱۲	۷۰	تعمیرات تابلو برق اصلی واحد بخار-گرمسار
-	۸۴,۶۸۵,۸۲۰	۹۰	تعویض کفپوش سالن بسته بندی نمک
-	۸۳,۷۰۲,۰۰۰	۷۰	تعویض ورق سوله واحد تولید - گرمسار
۱۴,۹۹۳,۲۵۰,۸۴۰	-		ساختمان اداری یوسف آباد
۹۰۳,۸۴۶,۹۱۴	۶۶,۱۰۶,۳۱۵		سایر
۱۶,۱۶۹,۷۹۲,۷۱۷	۲,۲۷۰,۶۴۷,۳۵۴		جمع

۸-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه‌ای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارشناسی جهت اخذ مجوز ساخت دفتر مرکزی قدیم - شرکت مسکن جهان
-	۲۳۸,۳۵۰,۰۰۰	ساخت قطعات ماشین آلات - تراشکاری کوشش
-	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	خرید قطعات دیزل ژنراتور - شرکت اسپادانا صنعت
۱۲,۹۳۷,۲۶۷	۱۵,۴۴۴,۲۶۵	خرید سیمان - سیمان دورود
-	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	آقای احمد حاجی سلیمی - مطالعات لیتیوم
-	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی صافیاد
۱,۷۱۹,۰۶۸,۸۰۰	-	سایر
۱,۷۳۲,۰۰۶,۰۶۷	۳,۹۳۶,۶۴۴,۲۶۵	جمع

۹-۱۰- فروش دارائی ثابت به مبلغ ۳,۲۳۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به فروش بیل مکانیکی به مبلغ ۱۱۶۰ میلیون ریال و دیزل ژنراتور ۷۳۷ میلیون ریال و ۳ عدد کمپرسور ۱۴۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۸۰۹,۳۰۰,۶۰۵	۴,۸۷۲,۳۷۷,۶۹۸	۱۱-۱	سایر حق الامتیازها
۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	۱۱-۲	حق الامتیاز جاده و معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته)
۱۵۷,۲۲۰,۱۱۷	۵۷۲,۶۶۸,۶۵۱	۱۱-۳	حق الامتیاز جاده و معدن میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)
۱۷۸,۸۷۱,۲۰۹	۱۲۵,۹۸۵,۸۶۳	۱۱-۴	حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاک انباشته)
۵,۹۳۷,۷۵۱,۹۶۷	۶,۳۶۳,۳۷۲,۲۴۹		جمع

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰		
ریال	ریال		
۲,۷۶۲,۱۵۲,۳۳۱	۲,۸۷۱,۳۰۳,۰۳۱		حق انشعاب برق
۷۸۶,۲۲۰,۰۰۰	۷۸۶,۲۲۰,۰۰۰		حق انشعاب آب
۵۷۶,۹۲۵,۱۱۵	۵۷۹,۱۳۵,۱۱۵		حق انشعاب گاز
۳۳۸,۷۳۳,۹۰۰	۳۳۸,۷۳۳,۹۰۰		حق الامتیاز چاه آب دوم گرمسار
۱۹۷,۷۷۶,۷۱۵	۱۷۴,۸۵۶,۷۱۵		حق الامتیاز تلفن
۲۳,۳۶۷,۰۳۲	۱۹,۹۹۳,۳۷		حق الامتیاز نرم افزار مالی (پس از کسر استهلاک انباشته)
۸۶,۷۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۰۰,۰۰۰		حق الامتیاز خطوط رادیویی اراک
۲,۹۲۵,۳۰۰	۲,۹۲۵,۳۰۰		حق الامتیاز علامت تجاری نمک
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰		حق الامتیاز فاکس
۴,۸۰۹,۳۰۰,۶۰۵	۴,۸۷۲,۳۷۷,۶۹۸		جمع

۱۱-۲- حق الامتیاز جاده و معدن حسین آباد

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	(۱۲,۵۳۶,۳۷۳)	۸۰۲,۸۷۶,۳۰۹	حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد
۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	۷۹۲,۳۳۰,۰۳۶	(۱۲,۵۳۶,۳۷۳)	۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹	جمع

به دلیل عدم استخراج از معدن فوق هزینه استهلاک محاسبه نگردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۱-۳ حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۶,۷۵۹,۱۳۸	۱۰۵,۹۲۲,۰۵۰	(۶۲۷,۱۹۹,۳۱۹)	۷۵۳,۱۲۱,۳۶۹	حق الامتیاز معدن میقان اراک
۱۰,۳۸۰,۹۷۹	۲۶۶,۷۲۶,۰۰۱	(۳۳۵,۵۰۰,۰۳۱)	۹۰۲,۲۲۶,۶۳۲	حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک
۱۵۷,۲۴۰,۱۱۷	۵۷۲,۶۴۸,۰۵۱	(۱,۰۸۲,۶۹۹,۳۵۰)	۱,۶۵۵,۳۶۸,۰۰۱	جمع

افزایش حق الامتیاز معدن بابت افزایش حق الامتیاز جاده معدن با توجه به هزینه های صورت گرفته شده جهت جاده سازی می باشد.

۱۱-۴ حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

۱۳۸۹	۱۳۹۰			
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۶,۶۲۳,۵۶۳)	۶,۶۲۳,۵۶۳	معدن ده نمک
-	-	(۷,۲۶۶,۶۸۸)	۷,۲۶۶,۶۸۸	معدن غرب صفائیه
-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن ده نقش
-	-	(۲۳,۳۵۰,۶۲۰)	۲۳,۳۵۰,۶۲۰	معدن سفید میدان
-	-	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	معدن فروان
-	-	(۳,۶۳۶,۳۶۶)	۳,۶۳۶,۳۶۶	معدن آبگرم
۱۷۸,۸۷۱,۲۰۹	۱۲۵,۹۸۵,۸۶۲	(۹۲,۶۹۹,۳۲۷)	۲۲۰,۶۸۵,۲۱۱	معدن علاف سمنان
۱۷۸,۸۷۱,۲۰۹	۱۲۵,۹۸۵,۸۶۲	(۲۰۱,۶۷۶,۰۰۴)	۳۲۷,۶۶۲,۴۶۸	جمع

حق الامتیاز شامل و نحوه پرداختی بابت اخذ موافقتنامه های اصولی و همچنین هزینه های اکتشاف تا مرحله صدور گواهی کشف می باشد .



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۲- سایر دارائیه‌ها:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۸۳۶۳۱۳۹۷	۱۱۶۷۸۶۷۰۶۱	۱۲-۱
۲۷۸۱۵۱۷۰۱	۶۷۵۹۳۷۰۱	۱۲-۲
۱۸۶۱۷۸۳۰۹۸	۱۲۳۵۴۶۰۷۶۲	

حصه بلند مدت وام کارکنان و سایر بدهکاران
ودایع و سپرده‌ها

۱۲-۱- حصه بلند مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است.

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۲۸۸۹۰۳۱	۱۰۹۶۷۷۰۶۱	۱۲-۱-۱
۲۵۴۹۴۱۹۶۶	۷۱۱۹۰۰۰	
۱۵۸۳۶۳۱۳۹۷	۱۱۶۷۸۶۷۰۶۱	جمع

حصه بلند مدت وام کارکنان
حصه بلند مدت بدهکاران شرکت

۱۲-۱-۱- حصه بلند مدت بدهکاران مربوط به انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه می باشد.

۱۲-۲- ودایع و سپرده‌ها به مبلغ ۶۷۵۹۳۷۰۱ ریال بشرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۲۰۰۰۰۰	۴۰۲۰۰۰۰۰	۱۲-۲-۱
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۲-۲-۲
۳۵۶۴۰۰۰	۳۵۶۴۰۰۰	۱۲-۲-۳
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	
۲۰۸۹۵۸۰۰۰	-	
۳۲۲۹۷۰۱	۱۸۲۹۷۰۱	۱۲-۲-۴
۲۷۸۱۵۱۷۰۱	۶۷۵۹۳۷۰۱	جمع

سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار)

سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی

سپرده نزد شرکت ملی نفت جهت ضمانت نامه قرارداد

سپرده نزد شرکت بوتان گاز اراک

سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید بهشتی

سایر

۱۲-۲-۱- سپرده نزد دادگستری گرمسار به مبلغ ۴۰۲۰۰۰۰۰ ریال بابت شش فقره دعوی له به طرفین اداره کل منابع طبیعی استان سمنان و متصرفین بخواسته ابطال اسناد واگذاری معدن به اشخاص (به شماره پرونده ۶۷۳ لغایت ۶۷۸) می باشد. که توسط وکیل شرکت موضوع پیگیری می شود تا ختم دعوی و صدور رای نهائی در حساب مربوطه باید باقی بماند.

۱۲-۲-۲- سپرده نزد اداره راه و ترابری استان مرکزی به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار جهت عبور شبکه برق کارخانه اراک می باشد.

۱۲-۲-۳- سپرده نزد شرکت ملی نفت اراک به مبلغ ۳۵۶۴۰۰۰ ریال ایران بابت تضمین حسن انجام خرید گازوئیل می باشد.

۱۲-۲-۴- سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران به مبلغ ۱۸۲۹۷۰۱ ریال بابت اعتراض به رای صادره پرداخت حق بیمه کارکنان تهران می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	حسابهای پرداختنی تجاری:
ریال	ریال		ریالی
۲,۹۲۶,۱۷۱,۵۸۵	۳,۳۰۱,۷۲۷,۹۶۲	۱۳-۱	جمع
۲,۹۲۶,۱۷۱,۵۸۵	۳,۳۰۱,۷۲۷,۹۶۲		

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳-۱-۱	سازمان صنایع و معادن - حقوق دولتی
ریال	ریال		پیمانکاران حمل ماده معدنی
۲,۳۰۵,۸۸۹,۹۰۰	۲,۷۹۰,۵۳۸,۴۰۰		کیمیایگران شهاب شیمی
۳۴۴,۴۶۵,۶۵۲	۲۳۳,۳۵۸,۴۷۲		پلیمر پاک آریان
۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۱۷۸,۹۶۰		روشاک بافت
-	۶۶,۵۵۵,۴۲۲		چاپ ایران زمین
-	۵۲,۰۲۰,۰۰۰		تهران چاپ
۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۲۸,۴۱۶		سایر
-	۵,۶۴۸,۲۹۲		جمع
۲۰۹,۲۶۶,۰۳۳	-		
۲,۹۲۶,۱۷۱,۵۸۵	۳,۳۰۱,۷۲۷,۹۶۲		

۱۳-۱-۱- حقوق دولتی سازمان صنایع و معادن از مبلغ ۲,۷۹۰,۵۳۸,۴۰۰ ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۷۹,۱۰۰,۷۶۵ ریال پرداخت گردیده است.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۹۰	تجدیدارائه شده ۱۳۸۹
بستانکاران، شرکاء	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۴-۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	۱۴-۲	۶,۰۲۰,۵۲۹,۷۵۰ ریال	۵,۹۲۸,۳۳۷,۸۸۵ ریال
وزارت امور اقتصادی و دارائی	بابت مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده		۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۱۳ ریال	۳,۰۶۸,۰۳۹,۰۵۳ ریال
اتاق بازرگانی سازمان صنایع و معادن	بابت ۰/۰۰۳ اتاق بازرگانی		۹۵۶,۹۶۷,۳۷۶ ریال	۹۲۶,۱۳۹,۷۰۷ ریال
اسناد پرداختنی	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدن		۹,۲۷۰,۰۰۰ ریال	۸۸۵,۲۸۲,۰۰۰ ریال
سازمان تامین اجتماعی	بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		۱,۲۶۴,۷۵۷,۰۹۸ ریال	۲,۱۷۵,۶۶۶,۰۰۳ ریال
سپرده حسن انجام کار	بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱۹۹,۷۴۳,۸۵۸ ریال	۲۹۵,۱۵۷,۳۹۴ ریال
شهرداریها	بابت هوارش نوسازی و ۱ درصد هوارش فروش		۱۹۷,۶۸۷,۵۴۴ ریال	۱۹۷,۶۸۷,۵۴۴ ریال
سایر بستانکاران	شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان و صندوق پس انداز		۱,۱۰۸,۹۸۷,۶۹۹ ریال	۵۴۶,۳۲۶,۳۷۸ ریال
جمع			۴۳,۵۵۸,۶۰۳,۴۳۸ ریال	۲۹,۰۱۲,۶۵۶,۵۶۴ ریال

۱۴-۱- بستانکاران شرکاء تماماً مربوط به سود سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین می باشد که با توافق فی مابین به این حساب انتقال و مورد تائید شرکت مذکور قرار گرفته است.

۱۴-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۹۰	تجدیدارائه شده ۱۳۸۹
گاز مصرفی	گاز مصرفی		۳,۸۹۲,۱۸۷,۳۸۸ ریال	۳,۸۵۷,۶۶۲,۰۲۰ ریال
برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها	برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها		۱,۰۰۳,۹۲۶,۱۶۳ ریال	۱,۱۷۰,۵۰۲,۲۵۳ ریال
پاداش بهره‌وری اسفند ماه کارکنان گرمسار - ارای	پاداش بهره‌وری اسفند ماه کارکنان گرمسار - ارای		۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۵۹۷,۱۸۳,۰۰۰ ریال
حق الزحمه جسابرسی	حق الزحمه جسابرسی		۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۷۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال
حق الزحمه کارشناسی تجدید ارزیابی دارائیها	حق الزحمه کارشناسی تجدید ارزیابی دارائیها		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۲,۳۱۰,۰۶۶ ریال
پست و مخابرات	پست و مخابرات		۳۲,۲۷۵,۳۴۶ ریال	۲۰۲,۳۶۶,۹۴۶ ریال
سایر	سایر		۱۲۳,۵۶۰,۵۶۳ ریال	۵,۹۲۸,۳۳۷,۸۸۵ ریال
جمع			۶,۰۲۰,۵۲۹,۷۵۰ ریال	۵,۹۲۸,۳۳۷,۸۸۵ ریال



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۵- پیش دریافتها:

مبلغ مانده حساب پیش دریافتها به مبلغ ۷,۳۰۶,۴۹۶,۹۱۱ ریال مربوط به خریداران پودر سولفات سدیم و نمک میباشد.

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۲,۸۵۲,۹۶۱,۹۹۷	مروارید هامون
-	۱,۸۹۶,۶۸۸,۳۸۰	شیشه شبناور ادرکان
-	۹۶۶,۶۶۷,۹۸۶	کندر
۶۱۶,۸۶۰,۶۰۲	۹۱۷,۳۲۷,۸۶۹	پاکشو
-	۱۳۰,۹۳۷,۳۸۸	شیشه آذر
-	۹۸,۸۶۱,۵۸۳	محصولات بین المللی پارس
-	۸۹,۱۳۳,۵۰۶	سمیل شیمی
-	۷۴,۶۷۰,۲۷۸	سهند جام تبریز
-	۵۳,۲۰۷,۸۲۸	شیشه دارونی رازی
-	۵۰,۳۵۹,۲۰۰	تاکلام (تاکستان قزوین)
-	۲۶,۲۸۶,۹۸۵	تهران سولفور
-	۲۳,۳۰۰,۰۰۰	چشمه نوشان خراسان (نمک)
۲۷۷,۹۳۶,۰۳۷	۹۵,۸۷۳,۶۹۱	سایر
<u>۱,۰۹۴,۷۹۶,۶۴۹</u>	<u>۷,۳۰۶,۴۹۶,۹۱۱</u>	جمع



شرکت معدنی املج ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی، پرداخت و تسویه گردیده است خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۰ بشرح ذیل می‌باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۸۹ - ریال		مالیات ۱۳۹۰ - ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تغیبه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص (ریال)	سود (زیان) ابرازی (ریال)	۳ ۳
در مرحله تجدید نظر	-	-	۵,۸۱۳,۷۸۸	-	۱۱,۷۳۲,۸۶۷	۵,۸۱۳,۷۸۸	۱۳۶,۷۱۶,۸۵۵	۹۹,۲۰۵,۳۳۳	۱۳۸۵
قطعی	-	-	۹,۳۰۳,۵۹۵	۹,۳۰۳,۵۹۵	۳۳,۶۶۶,۲۰۶	۶,۴۳۱,۲۹۴	۱۳۳,۶۲۳,۸۱۶	۱۰۸,۱۷۳,۸۲۸	۱۳۸۶
قطعی	-	-	۲۰,۳۳۱,۱۵۰	۲۰,۳۳۱,۱۵۰	۲۰,۳۳۳,۲۶۴	۱۹,۰۰۹,۳۳۱	۱۸۱,۷۸۸,۳۶۲	۱۴۰,۳۵۳,۲۸۱	۱۳۸۷
قطعی	-	-	۳۲,۹۱۰,۹۱۷	۳۲,۹۱۰,۹۱۷	۳۳,۲۰۶,۳۸۷	۳۲,۹۱۰,۹۱۷	۱۵۵,۲۸۰,۸۷۴	۱۴۸,۱۵۲,۳۳۳	۱۳۸۸
در حال رسیدگی	۱۹۹,۷۶۵	۱۹۹,۷۶۵	۳۶,۹۹۶	-	۳۶,۹۹۶	۳۶,۹۹۶	-	۱۶۵,۳۸۲,۷۸۹	۱۳۸۹
رسیدگی نشده است	-	۳۵,۱۱۶	-	-	-	۳۵,۱۱۶	-	۱۵۹,۱۱۴,۲۵۵	۱۳۹۰
		پیش پرداخت مالیاتی							
		جمع							
		۳۷,۳۳۲,۷۸۶	۳۵,۳۱۶,۳۳۹	۲۰۳,۸۱۰					

- پرونده مالیاتی سال ۱۳۸۵ در جلسه هیئت کل اختلاف مالیاتی مورد بررسی قرار گرفت و طبق رای هیئت به شماره ۱۲۰/۱۹ مورخ ۸۸/۱۲/۸۸ در آمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۵ به مبلغ ۳۷۳,۳۳۲,۷۸۶ ریال اعلام گردید که شرکت نسبت به رای هیئت در خصوص عدم محاسبه معافیت ماده ۱۲۸ اعتراض داشته که قرار است در جلسه تجدیدنظر رسیدگی شود. گفتنی است معافیت موضوع ماده ۱۲۸ در تشخیص مالیات سال ۱۳۸۴ مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

- مالیات عملکرد سال ۹۰ بدون احتساب سه بهر هزار/اتاق سهم بازرگانی (به مبلغ ۹۹۸,۲۶۹ ریال) معادل ۳۵,۱۱۷ میلیون ریال با کسر معافیه‌های ماده ۱۳۱ و ۱۳۲ محاسبه و در نظر ثبت گردیده است که قطعیت مالیات مزبور منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی و وفق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد.

طبق گزارش حسابرس مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۹ وفق ماده ۲۷۲ قانون مالیات های مستقیم معافیت شرکت بدون احتساب سهم اتاق بازرگانی معادل ۱۰۰,۷۰۱ ریال محاسبه شده که تاکنون برگ تشخیص مالیاتی توسط اداره مالیاتی صادر نشده است.

طبق تصویب هیئت وزیران شماره ۹۰/۱۹/۲۷ مورخ ۹۰/۱۰/۱۵ و بخشنامه مالیاتی شماره ۲۳۰/۳۵۹۶۲۰ مورخ ۹۰/۱۰/۱۵ سازمان امور مالیاتی کشور بنگاههای اقتصادی که از ابتدای سال ۸۵ تا پایان سال ۸۹ اقدام به تجدید ارزیابی داراییهای خود نموده اند در صورتی که با رعایت مقررات قانون و مفاد این بخشنامه داراییهای خود را در سال ۹۰ تجدید ارزیابی نموده و بازنگری حاصل از آن را به حساب سرمایه منظور نمایند از شمول مالیات در سال ۹۰ معاف خواهند بود. با توجه به اینکه شرکت در سال مالی ۹۰ وفق مفاد این بخشنامه موضوع یادداشت ۲-۱۰ صورتهای مالی ۱۰۰-۲ صورتهای مالی اقدام به تجدید ارزیابی نموده و اقدامات قانونی جهت افزایش سرمایه در حال انجام است در صورت افزایش سرمایه مزاد تجدید ارزیابی از مالیات معاف خواهد بود.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام پرداختی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی
(۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸,۹۷۶,۲۸۱,۶۰۰)	سود سهام پرداخت شده طی سال
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۲۳,۷۱۸,۴۰۰)	انتقال به طلب سهامداران
-	-	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریالی	ریالی	
ریال	ریال	
-	۱۰,۹۹۱,۹۱۶,۳۲۲	بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۱,۸۲۴,۳۴۰,۵۴۸	۲,۲۷۱,۲۶۳,۳۹۷	بانک صنعت و معدن
۱,۸۷۷,۶۷۱,۱۱۳	-	بانک رفاه شعبه مرکزی
۲۵,۰۲۶,۹۶۷	-	بانک تجارت
۳,۷۴۷,۱۳۸,۶۲۸	۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۷۶,۴۱۷,۳۴۰)	(۱,۷۱۷,۷۳۳,۲۸۴)	
۳,۲۷۰,۷۲۱,۲۸۸	۱۱,۵۴۵,۳۴۶,۲۳۷	حصة بلند مدت
(۱,۸۲۴,۳۴۰,۵۴۸)	(۳,۳۲۱,۰۳۸,۹۹۲)	حصة جاری
۱,۴۴۶,۲۸۰,۷۴۰	۷,۱۲۴,۴۰۷,۳۴۵	ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۲ درصد
ریال	ریال	ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت
ریال	ریال	
۳,۷۴۷,۱۳۸,۶۲۸	۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	سال ۱۳۹۱
		سال ۱۳۹۲
		سال ۱۳۹۳
		سال ۱۳۹۴
	۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۰	در قبال سفته و ۳۰٪ نقد
ریال	
۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	
۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱۹- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۷,۸۱۰,۰۰۰	۱۸,۵۴۰,۰۰۰	۱۹-۱ صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی - بیمه یک دستگاه بیل مکانیکی
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان تامین اجتماعی
۹۲,۸۱۰,۰۰۰	۱۸,۵۴۰,۰۰۰	

۱۹-۱- اسناد پرداختنی به صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی به مبلغ ۱۸,۵۴۰,۰۰۰ ریال مربوط به دو سال بیمه بدنه (سال ۹۲ و ۹۳) یک دستگاه بیل هیدرولیکی خریداری می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱۱,۶۲۸,۹۷۵,۴۲۷	۱۴,۳۳۴,۰۲۸,۹۵۹	مانده ذخیره در ابتدای سال
(۵۱۲,۲۴۱,۲۱۴)	(۴۸۵,۲۶۶,۳۰۷)	مبلغ پرداخت شده در طی سال
۳,۲۱۷,۲۹۴,۷۳۶	۳,۰۹۷,۱۰۵,۶۴۱	ذخیره تامین شده در پایان سال مالی
۱۴,۳۳۴,۰۲۸,۹۵۹	۱۶,۹۴۵,۸۶۸,۲۹۳	جمع ذخیره در پایان سال مالی

افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت بعلت افزایش حقوق مبنا در سال ۱۳۹۰ نسبت به سال ۱۳۸۹ با توجه به مصوبه شورای عالی کار و یادداشت مبنائی تهیه صورتهای مالی طی یادداشت ۶-۳ می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می‌باشد:

مشخصات سهامداران	درصد مشارکت	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	سرمایه - (ریال)	
				۱۳۹۰	۱۳۸۹
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۸۴/۷۲۱	۱۰۰۰	۵۹,۳۰۴,۳۳۰	۵۹,۳۰۴,۳۳۰,۰۰۰	۵۹,۷۰۷,۴۲۲,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۴/۱۵۶	۱۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۶۲	۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰
شرکت صبا تامین (سهامی عام)	۴/۷۶۷	۱۰۰۰	۳,۳۳۶,۸۹۲	۳,۳۳۶,۸۹۲,۰۰۰	۳,۱۷۲,۳۷۶,۰۰۰
سایر (سهامداران جزء)	۶/۳۵۶	۱۰۰۰	۳,۴۴۹,۳۱۶	۳,۴۴۹,۳۱۶,۰۰۰	۳,۲۱۰,۷۳۰,۰۰۰
جمع	۱۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سال ۱۳۸۶ به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
ریال	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته قانونی
جمع



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۳- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد

۱۳۸۹		۱۳۹۰		بالاتر	خریداران
مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	تق - مقدار	داخل کشور:
۲,۳۳۱,۹۱۲,۳۰۰	۰/۷۹	۱,۶۹۵,۱۳۵,۳۰۰	۰/۵۲	۸۰۰	پودر سولفات سدیم:
۶۸,۳۷۱,۰۲۵,۰۱۰	۳۳/۹۱	۹۰,۰۵۲,۰۷۹,۳۶۰	۲۸/۵۳	۳۹,۵۸۸	بسته‌بندی - گرمسار
۱۲۲,۸۲۶,۸۵۸,۷۸۰	۳۳/۰۲	۱۳۸,۹۱۳,۳۷۶,۷۳۰	۳۳/۰۲	۷۶,۴۹۱	جمبو گرمسار
۱۲,۳۵۱,۷۵۲,۰۰۰	۲/۳۶	۱۱,۹۸۰,۰۱۳,۰۰۰	۳/۸۰	۶۹۷	جمبو اراک
۷۳,۶۷۸,۸۱۳,۰۰۰	۲۵/۷۷	۶۸,۳۳۳,۹۰۲,۰۰۰	۲۱/۶۵	۳۹۰,۰۹	قله - گرمسار
۳۷۹,۳۷۰,۴۴۱,۳۹۰	۹۷/۸۵	۳۱۰,۹۷۵,۵۱۷,۳۸۰	۹۸/۵۴	۱۷۳,۷۶۵	قله - اراک
۷۲۲,۳۷۷,۰۰۰	۰/۲۶	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۳	۲۸۳	جمع فروش پودر سولفات سدیم داخلی
۵,۳۰۲,۳۳۰,۰۰۰	۱/۸۹	۳,۶۸۹,۸۲۰,۰۰۰	۱/۲۳	۱۹۶۳	صادراتی:
۶,۱۲۶,۸۱۷,۰۰۰	۲/۱۵	۴,۶۱۰,۴۱۳,۶۰۰	۱/۴۶	۲۳۴۷	پودر سولفات سدیم بسته بندی (گرمسار)
۲۸۵,۴۹۷,۲۵۸,۳۹۰	۱۰۰	۳۱۵,۸۸۵,۹۳۰,۹۸۰	۱۰۰	۱۷۶,۱۱۲	پودر سولفات سدیم جمبو
۳۱,۷۱۰,۶۸۰,۳۶۷	۷/۲۶	۲۰,۹۹۷,۶۹۰,۳۳۶	۷/۸۶	۲۸۰,۲	جمع فروش پودر سولفات سدیم صادراتی
۹,۷۳۲,۳۵۷,۶۶۸	۳/۵۲	۱۵,۳۷۸,۸۶۷,۰۷۰	۲۷/۱۲	۱۶۵۱۹	جمع کل فروش پودر سولفات سدیم
۴۱,۴۷۵,۰۳۸,۱۳۵	۱۰۰	۵۶,۳۷۶,۵۵۷,۴۱۶	۱۰۰	۴۵,۴۲۱	داخل کشور:
۴۱,۴۷۵,۰۳۸,۱۳۵	۱۰۰	۵۶,۳۷۶,۵۵۷,۴۱۶	۱۰۰	۴۵,۴۲۱	نمک پیدار
۳۲۶,۹۷۲,۲۹۶,۵۲۵	۱۰۰	۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶	۱۰۰	۲۲۱,۵۳۳	نمک بدون پد
					جمع فروش نمک داخلی
					جمع کل فروش نمک
					جمع کل فروش محصول شرکت



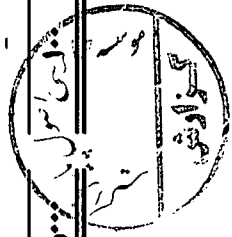
شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹		۱۳۹۰		خریداران	
مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن
۲۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۷۷/۵۶	۱۴۲,۶۱۰	۲۸۰,۳۲۲,۷۰۸	۷۶/۴۱	۱۵۸,۷۸۸
۲۶,۰۲۶,۹۳۳	۸/۱۲	۱۲,۵۵۹	۲۶,۳۲۹,۰۶۶	۷/۱۷	۱۳,۰۱۱
۴,۳۴۵,۰۶۰	۱/۳۹	۲,۲۰۰	۲,۰۲۳,۷۳۲	۱/۱۰	۱,۹۶۶
۲۷۹,۳۷۰,۴۴۱	۸۷/۰۷	۱۵۷,۶۶۹	۳۱۰,۹۷۵,۵۱۷	۸۴/۶۸	۱۷۳,۷۶۵
۳۱,۳۷۵,۰۲۸	۱۲/۹۳	۳,۳۲۱	۵۶,۱۷۶,۵۵۷	۱۵/۳۲	۲۵,۴۲۱
۳۲۰,۸۴۵,۴۷۹	۱۰۰	۱۹۴,۹۹۰	۳۶۷,۲۵۲,۰۷۴	۱۰۰	۲۱۹,۱۸۶

۲۳-۲- فروش پودر سولفات سدیم و نمک صادراتی بشرح ذیل می‌باشد:

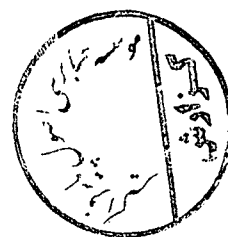
۱۳۸۹		۱۳۹۰		خریداران	
مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن
۵,۰۵۲,۲۴۰,۰۰۰	۸۲/۴۶	۲۹۴۰	۳,۸۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۸۲/۷۵	۱,۹۲۰
-	-	-	۳۹,۲۲۶,۰۰۰	۰/۸۲	۲۲
۲۳۸,۹۲۰,۰۰۰	۷/۳۳	۲۷۲	۳۰۱,۴۰۴,۰۰۰	۶/۵۲	۲۰۱
-	-	-	-	-	-
۶۷۵,۵۷۰,۰۰۰	۱۰/۴۱	۳۳۷	۲۲۸,۳۳۰,۰۰۰	۲/۹۶	۸۲
-	-	-	۲۲۶,۲۰۰,۰۰۰	۲/۹۱	۱۲۰
۶,۱۲۶,۸۱۷,۰۰۰	-	۳,۵۵۹	۴,۶۱۰,۴۱۳	۱۰۰	۲,۴۴۷



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۳-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات

درصد	سود نلوئزه		فروش	قیمت تمام شده کلای		شرح محصول	ردیف
	ریال	مبلغ		فروش	مبلغ		
۲۷/۴۴	۳,۲۸۷,۳۲۲,۵۲۰	۱۱,۹۸۰,۱۲۴,۳۰۰		۸,۶۹۳,۰۸۱,۴۸۰		پودر سولفات سدیم (قله گرمسار)	۱
۵۸/۴۸	۳۹,۹۶۲,۳۹۲,۵۶۴	۶۸,۳۳۳,۹۰۲,۳۰۰		۲۸,۳۷۱,۳۰۹,۳۳۶		پودر سولفات سدیم (قله اراک)	۲
۲۸/۶۳	۲۵,۷۸۲,۱۶۷,۱۳۶	۹۰,۵۲۰,۷۹,۳۶۰		۶۴,۲۶۹,۹۱۲,۲۲۴		جمبو گرمسار	۳
۵۸/۵۶	۸۱,۳۳۳,۸۹۱,۸۴۷	۱۳۸,۹۱۴,۲۷۶,۷۲۰		۵۷,۵۷۰,۳۸۴,۸۷۳		جمبو اراک	۴
۳۶/۲۹	۶۱۵,۲۰۵,۲۰۹	۱,۶۹۵,۱۳۵,۳۰۰		۱,۰۷۹,۹۳۰,۳۰۹		بسته بندی داخلی گرمسار	۵
۵۴/۱۹	۲,۳۹۸,۳۰۹,۳۲۰	۲,۶۱۰,۳۱۳,۶۰۰		۲,۱۱۲,۱۰۲,۲۸۰		صادراتی - جمبو و بسته بندی پاکتی	۶
۴۸/۶۴	۱۵۳,۴۸۹,۱۰۸,۵۹۵	۳۱۵,۵۸۵,۹۳۰,۹۸۰		۱۶۲,۰۹۶,۸۲۲,۳۸۵		جمع سولفات	
۳۱/۶۱	۱۷,۷۹۱,۵۱۶,۷۹۹	۵۶,۳۷۶,۵۵۷,۴۱۶		۳۸,۴۸۵,۰۴۰,۶۱۷		نمک داخلی	۷
۳۱/۶۱	۱۷,۷۹۱,۵۱۶,۷۹۹	۵۶,۳۷۶,۵۵۷,۴۱۶		۳۸,۴۸۵,۰۴۰,۶۱۷		جمع نمک	
۴۶/۰۶	۱۷۱,۲۸۰,۶۲۵,۳۹۵	۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶		۲۰۰,۵۸۱,۸۶۳,۰۰۱		جمع نمک و سولفات	



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰				
ریال	جمع	نمک تمایه شده	واحد اراک	واحد گرمسار	یادداشت
۳۵,۳۶۳,۰۶۴,۱۵۶	۵۶,۰۸۵,۸۵۳,۸۵۵	۳,۴۴۲,۸۵۰,۷۰۰	۱۶,۷۸۷,۷۵۲,۲۵۵	۳۵,۸۵۵,۲۵۰,۸۰۰	۲۴-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۷,۷۳۷,۷۸۱,۲۲۲	۱۸,۳۸۹,۷۵۲,۱۷۳	۷,۹۵۷,۵۰۵,۵۶۲	۵,۲۳۶,۵۸۹,۹۲۹	۵,۲۸۵,۵۶۶,۸۸۱	۲۴-۲ دستمزد مستقیم
۷۳,۰۹۸,۰۲۸,۲۸۹	۱۱۰,۲۵۱,۲۵۱,۲۰۱	۱۸,۱۲۸,۰۲۷,۱۱۲	۶۱,۱۷۲,۲۹۰,۳۳۷	۳۰,۹۵۰,۹۳۳,۷۵۲	۲۴-۳ سربار تولید
۱۰,۸۶۰,۵۰۹,۹۰۲	۱۶,۰۳۱,۵۲۸,۲۹۳	۹,۲۵۳,۷۱۹,۵۹۳	۳,۸۸۱,۵۰۵,۹۹۰	۲,۸۹۵,۳۰۳,۰۱۰	هزینه‌های بسته‌بندی
۱۲۷,۰۵۹,۳۸۳,۶۶۹	۲۰۰,۵۵۸,۳۸۵,۵۲۳	۳۸,۷۸۳,۱۰۲,۹۷۰	۸۷,۰۸۸,۱۳۸,۲۱۱	۷۴,۹۸۷,۱۳۳,۳۳۳	جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)
۲,۳۳۳,۳۶۴,۶۹۳	۲,۸۳۶,۳۸۷,۷۲۷	۵۶۹,۳۵۲,۳۵۷	۱,۲۰۷,۳۴۲,۸۸۱	۸۵۹,۱۲۰,۸۸۹	اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲,۳۳۳,۳۸۷,۷۲۷)	(۲,۹۶۴,۱۹۰,۱۶۶)	(۷۱۹,۱۲۳,۲۶۶)	(۱,۲۰۷,۳۴۲,۸۸۱)	(۸۵۹,۱۲۰,۸۸۹)	کسر می‌شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۲۰,۲۲۹,۳۳۹)	(۱۲۸,۳۹۱,۰۸۳)	(۱۲۸,۳۹۱,۰۸۳)	-	-	سایر
۱۴۶,۳۶۶,۱۴۱,۱۹۶	۲۰۰,۵۸۱,۸۶۳,۰۰۱	۳۸,۴۸۵,۰۴۰,۶۱۷	۸۷,۲۷۵,۲۷۳,۰۴۱	۷۴,۶۲۱,۴۴۹,۴۴۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

افزایش دستمزد نسبت به سال ۱۳۸۹ ناشی از افزایش دستمزد قانون کار می باشد.
 افزایش سربار نسبت به سال ۱۳۸۹ عمدتاً ناشی از افزایش قیمت برق و سوخت ناشی از حذف یارانه ها و تورم می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴-۱- گردش مواد اولیه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ بشروح ذیل تفکیک می‌شود:

شرح	موجودی اول دوره		وارد و خریداری شده		استخراج و حمل		جمع		انتقالی		بایان دوره		مصرف	
	تقارن	ریال	تقارن	ریال	تقارن	ریال	تقارن	ریال	تقارن	ریال	تقارن	ریال	تقارن	ریال
ماده معدنی														
گرمسار	۱۶۱۶۰/۹۹	۱۷,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳	۵۸۸/۸	۱۲,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳	۱۱۱/۱	۱۲,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳	۳۳۳/۳	۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳	-	-	۵۸۸/۸	۱۲,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳	۳۳۳/۳	۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳
فلوکولانت														
گرمسار	۲۶/۳	۹۱۷,۳۳۳,۲۸۰	۲۲/۳	۷۱۱,۳۳۳,۲۸۰	-	-	۵/۱	۳۳,۳۳۳,۲۸۰	-	-	۳۳/۳	۱۲,۳۳۳,۲۸۰	۲۱/۵	۳۳,۳۳۳,۲۸۰
سنگ ترش														
گرمسار	۱۰۸۲۵	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸۰۹۲/۸	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	۱۸۳/۸	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	۱۸۳/۸	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
سنگ نمک														
(نمک)	۲۸۷/۳	۱,۲۰۹,۱۲۸,۳۲۵	۵۸۰/۳	۲,۳۳۳,۳۲۵	۲۲	۱۸,۳۳۳,۳۲۵	۵۵۵/۳	۳,۳۳۳,۳۲۵	-	-	۳۸۱/۸	۱,۲۰۹,۱۲۸,۳۲۵	۵۸۰/۳	۲,۳۳۳,۳۲۵
فلوکولانت نمک	۱/۵	۳۰,۳۳۳,۲۰۲	-	-	-	-	۱/۵	۳۰,۳۳۳,۲۰۲	-	-	۱/۱	۲۱,۳۳۳,۲۰۰	۰/۳	۳۰,۳۳۳,۲۰۲
بیات پتاسیم														
(نمک)	۲/۱۲۵	۵۵۲,۷۸۰,۱۲۷	۰/۲	۵۵,۷۸۰,۷۰۰	-	-	۲/۳	۲۸,۳۳۳,۱۲۷	-	-	۰/۳/۵	۸۲,۳۳۳,۰۵۰	۲	۵۵,۷۸۰,۱۲۷
سود پیرک														
(نمک)	۰/۸۵	۲,۳۳۳,۳۳۳	۳۰	۲۱۲,۳۳۳,۳۰۰	-	-	۳۰/۸	۲۱۹,۳۳۳,۳۳۳	-	-	۵/۲۵	۳۳,۳۳۳,۰۵۰	۲۵/۵	۲۱۹,۳۳۳,۳۳۳
فروسیلیکاتید														
پتاسیم (نمک)	۰/۲	۲,۳۳۳,۳۳۳	۱	۱۲,۳۳۳,۳۰۰	-	-	۱/۲	۲۰,۳۳۳,۳۳۳	-	-	۰/۷	۱۱,۳۳۳,۳۳۳	۰/۵	۲,۳۳۳,۳۳۳
ماده معدنی														
اراک	۵۱۷۷۰۰	۱۱,۹۱۳,۳۰۲,۸۸۱	-	-	۲۲۸۸/۷	۱۵,۹۱۳,۳۰۲,۸۸۱	۱۱۳۵۵/۷	۳۳,۳۳۳,۳۰۲,۸۸۱	(۵۸۱/۲)	(۱,۳۳۳,۳۰۲,۸۸۱)	۵۵۳۳/۱	۱۲,۳۳۳,۳۰۲,۸۸۱	۵۲۳۳/۱	۳۳,۳۳۳,۳۰۲,۸۸۱
فلوکولانت														
(اراک)	۸۵/۸۹	۲,۳۳۳,۷۸۹,۲۰۵	۵/۵	۱,۳۳۳,۲۸۲,۸۱۸	-	-	۱۳۸/۳	۳,۳۳۳,۷۸۹,۲۰۵	-	-	۵۵/۸۹	۱,۳۳۳,۲۸۲,۸۱۸	۸۲/۵	۲,۳۳۳,۷۸۹,۲۰۵
ماده معدنی														
نمکدار (اراک)	-	-	۱۶۸۰/۲	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	۱۶۸۰/۲	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	۱۶۸۰/۲	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳
ماده معدنی														
نمکدار	-	-	-	-	۳۳۵/۸	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۵/۸	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	-	-	-	-	۳۳۵/۸	۳۳,۳۳۳,۳۳۳
جمع		۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳		۱۲,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳		۳۰,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳		۸۱,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳		(۱,۳۳۳,۳۰۲,۸۸۱)		۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳		۳۳,۳۳۳,۷۹۲,۳۳۳



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۱-۱-۲۲- خرید مواد به تفکیک فروشندگان عمده به شرح زیر می باشد:

مواد	مقدار - تن	مبلغ	فروشندهگان
سنگ ترش	۸۰۹۳	۱۳۱۳۲۰۳۵۰۰	کیمیگران شهاب شیمی - چیتگران
فلوکولانت	۷۵	۲۳۷۷۱۰۷۵۱۳	کشور چین
سنگ نمک	۵۹۰۶۷	۲۶۴۰۹۳۰۳۲۸	معدن نمک قائم - سپیده
ماده معدنی نمک دار	۱۶۱۸۰	۱۳۲۰۳۳۳۳۳۶۱	حسین نوری
جمع		۷۷۵۱۶۲۵۳۰۲	

۱-۱-۲۲- مواد اولیه استخراجی طی دوره از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

حقوق دولتی	واحد گرمسار ماده معدنی	واحد اراک ماده معدنی	واحد نمک تصفیه شده	جمع
۵۳۲۳۲۲۹۹۱	۲۰۸۹۰۷۲۵۳۳	۱۰۹۷۵۶۱۱	۲۶۳۲۵۹۱۱۳۵	
۴۶۲۹۳۹۱۱۶۶	۶۸۳۷۱۰۰۰	-	۵۳۱۳۲۰۱۱۶۶	
۴۰۶۴۲۷۳۵۲	۳۳۸۷۳۶۳۹۳	-	۷۸۱۹۳۹۶۳۷۳۷	
۷۸۷۲۷۵۸۸۸	۱۳۷۰۲۰۷۶۲۲	۷۷۶۱۵۹۳۷	۲۲۳۵۲۹۹۱۲۹	
۱۰۹۳۷۳۴۳۰۶۵	۳۰۲۶۲۰۲۰۹۶	۲۹۲۲۳۱۶۸	۵۲۲۲۹۲۰۹۲۹	
۱۶۶۱۸۱۸۰۰	۹۹۶۶۲۰۲۸	-	۲۶۵۸۲۵۸۲۸	
۱۷۵۸۹۱۹۳۱۶	۲۹۲۳۲۶۷۱۹۲	-	۳۷۰۲۱۸۶۰۰۸	
۱۵۹۷۶۲۹۳	۱۲۲۷۰۵۲۷۵	۳۲۸۵۰۰	۱۳۹۰۱۰۰۶۸	
جمع	۱۴۳۳۴۱۷۷۶۷۳	۱۵۹۵۸۹۶۵۹۵۱	۱۱۸۱۶۳۹۱۶	۳۰۴۱۱۳۰۷۵۴۰

مقدار ماده معدنی حمل شده از کارخانه اراک به گرمسار به مقدار ۵۶۸۱۲ تن به قیمت تمام شده ۱۲۵۰ میلیون ریال و همچنین مقدار ماده معدنی تحویلی در کارخانه گرمسار به مقدار ۵۶۸۷۰ تن به قیمت تمام شده ۶۱۱۷ میلیون ریال محاسبه گردید که شامل مبلغ ۱۲۵۰ میلیون ریال قیمت ماده معدنی و مبلغ ۴۸۶۷ میلیون ریال کرایه حمل اراک به گرمسار می باشد. لازم به ذکر است علت تفاوت مقدار ۵۷ تن ناشی از اختلاف باسکول مبدا و مقصد می باشد.

۱-۱-۲۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

حقوق و دستمزد و مزایا	واحد گرمسار	واحد اراک	نمک	جمع	ریال
۵۰۶۵۹۹۷۶۹	۵۸۹۷۷۲۲۲۰	۶۷۸۳۷۵۲۱۲۰	۱۷۳۳۹۲۲۵۹۰۹	۱۶۳۲۲۷۸۱۷۷۳	
۶۰۳۶۹۵۱۲۲	۷۰۷۳۳۶۰۰۹	۸۷۸۷۶۱۱۰۳	۲۱۸۹۷۹۲۲۳۳	۲۲۹۲۵۸۳۳۸	
۲۰۳۳۷۳۷۸	۳۱۹۸۸۸۳۲۲	۳۷۲۰۷۲۷۸	۱۰۹۶۰۳۳۱۸۰	۱۲۴۶۰۸۰۹۸۹	
۶۰۷۲۹۳۲۲۶۹	۶۱۶۹۹۷۵۵۳	۸۰۴۵۱۲۱۵۰۱	۲۰۷۲۵۰۵۱۳۲۳	۲۰۶۱۹۷۵۳۰۰	
(۷۸۷۲۷۵۸۸)	(۱۳۷۰۲۰۷۶۲۲)	(۷۷۶۱۵۹۳۷)	(۲۲۳۵۲۹۹۱۲۹)	(۲۳۲۴۱۹۲۰۷۸)	
۵۲۸۵۶۵۶۶۸۱	۵۲۴۶۵۸۹۹۲۹	۷۹۵۷۵۰۵۵۶۴	۱۸۴۸۹۷۵۲۱۷۴	۱۷۷۳۷۷۸۱۷۲۲	
جمع					

انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۴-۲- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۹	۱۳۹۰				
ریال	ریال	ریال	واحد اراک	واحد گرمسار	
جمع	جمع	نمک			
۱۵۷۶۶۷۳۹۰۲۲۹	۲۰۱۲۱۲۱۲۳۳۹	۳۸۱۷۰۲۲۰۵۵۱	۹۲۲۶۳۰۱۳۸۶	۷۰۲۴۹۰۳۱۲	حقوق و دستمزد
۲۶۶۰۸۶۶۲۲۱۵	۵۲۸۴۲۹۸۱۸۲۱	۷۱۲۵۳۴۷۳۱۲۵	۳۱۶۳۴۱۵۳۳۰	۱۴۱۸۲۹۹۳۰۶۶	برق و سوخت
۱۶۶۸۸۸۰۵۶۲۰	۱۷۹۱۱۰۷۲۲۳۰	۳۲۹۱۰۸۷۶۲۰	۱۱۳۷۸۰۶۶۷۰۶	۳۲۴۱۹۱۷۸۹۴	استهلاک
۱۱۲۸۹۱۴۶۸۹۴	۱۴۶۳۹۵۵۳۸۲	۲۰۵۹۳۶۲۲۰	۸۹۸۱۴۸۳۳۹۲	۲۳۷۶۳۵۷۷۲	تعمیر و نگهداشت
۲۳۶۳۳۵۹۸۷۲	۱۷۹۶۳۳۳۲۸۹	۲۶۷۱۷۲۷۷۷	۱۰۷۰۸۴۹۹۷۲	۴۵۸۲۰۳۰	نهار و غذا
۲۱۲۵۰۱۸۰۷۹	۲۶۷۹۰۲۰۳۳۳	۳۷۶۸۸۲۹۸۳	۱۰۲۳۸۹۰۳۳۱۸	۹۶۳۲۳۲۲۲۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳۹۱۸۰۳۳۲۹	۱۳۷۵۳۳۰۳۸۲	۲۷۲۵۵۵۷۱۵	۶۳۳۱۶۴۳۰۳	۵۶۸۶۲۰۳۶۶	بازخرید سنوات
۱۰۸۵۷۲۰۷۳۵	۶۴۳۳۴۳۰۲	۱۱۴۳۴۴۱۵۳	۳۰۰۱۱۲۰۴۰	۲۲۸۸۸۳۰۸	ایاب و ذهاب
۱۵۸۳۲۲۷۱۵	۱۱۱۶۹۱۷۵۹	۱۶۸۱۸۱۵۵	۷۴۲۲۱۰۵۷	۲۰۳۵۲۳۲۷	حق بیمه اموال
۳۶۶۰۳۸۲۱۵۸	۸۰۳۷۰۸۵۲۶۷	۱۳۱۶۶۷۷۶۶۰	۲۹۳۹۲۲۲۳۲۱	۳۵۸۱۱۶۵۱۸۶	سایر
۸۲۰۳۹۲۹۰۸۷۶	۱۲۰۱۸۲۶۷۶۳۸	۱۸۱۵۷۲۷۰۹۸۰	۶۷۳۷۸۱۶۰۴۲۵	۳۴۶۴۷۲۱۶۲۳۳	جمع
(۸۹۴۱۲۶۲۵۸۷)	(۹۹۳۱۳۹۶۲۳۷)	(۲۹۲۳۳۸۶۸)	(۶۲۰۵۸۷۰۰۸۸)	(۳۶۹۶۲۸۲۲۸۱)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۷۳۰۹۸۰۲۸۲۸۹	۱۱۰۲۵۱۲۵۱۲۰۱	۱۸۱۲۸۰۲۷۱۱۲	۶۱۱۷۲۲۹۰۳۳۷	۳۰۹۵۰۹۳۳۷۵۲	جمع

میزان تولید سال ۱۳۹۰ 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	۳۰۰۰۰	۲۸۰۰۰	۵۷۹۲۹	۹۹۲۹
تولید واحد اراک	۶۰۰۰۰	۱۱۲۰۰۰	۱۱۷۲۶۱	۵۲۶۱
جمع	۹۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰	۱۷۵۱۹۰	۱۵۱۹۰
تولید نمک تصفیه	۳۵۰۰۰	۳۵۰۰۰	۴۵۸۱۰	۱۰۸۱۰

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

تجدیدارائه شده	۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۷۸۶,۹۰۲,۸۱۰	۶,۸۸۸,۱۱۹,۲۳۵		حقوق و دستمزد
۱,۲۷۲,۲۰۴,۳۷۱	۱,۰۴۰,۱۰۲,۶۸۸	۲۵-۱	حمل و نقل و انبارداری و هزینه صادرات
۷۹۴,۱۷۲,۵۵۲	۹۴۳,۱۸۳,۸۶۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۷۹,۹۹۹,۳۲۳	۸۵۳,۵۶۰,۷۲۰		بازخرید سنوات
۵۵۵,۸۷۲,۵۷۷	۶۳۹,۸۷۱,۷۴۸		سفر و فوق العاده ماموریت
۳۷۵,۱۳۹,۲۵۴	۸۶۳,۶۵۷,۸۸۸		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۳۰۲,۱۶۹,۹۲۶	۴۰۹,۳۳۰,۰۶۶		پاداش غیر نقدی
۴۵۵,۳۲۲,۳۸۰	۶۲۴,۹۶۹,۲۰۳		حق الزحمه هزینه‌های حقوقی و کارشناسی
۹۹۶,۲۳۷,۱۱۲	۹۷۳,۵۵۵,۳۶۸		آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۱۶۳,۲۴۹,۱۰۷	۳۳۹,۲۱۰,۴۲۴		تعمیر و نگهداشت
۲۷۱,۹۹۲,۲۰۰	۳۲۴,۵۰۰,۰۰۰		حق الزحمه حسابرسی
۱۲۲,۹۹۶,۷۷۸	۱۰۹,۶۷۸,۷۹۶		پست و مخابرات
۱۵۴,۰۳۸,۸۵۳	۲,۰۵۰,۲۲۸,۸۱۱		سایر
۱۳,۲۱۶,۴۴۴,۱۴۴	۱۶,۰۶۰,۲۷۱,۹۱۱		جمع

افزایش هزینه های عمومی و اداری عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال ۱۳۸۹ طبق قانون کار و افزایش نرخ تورم نسبت به سال قبل می باشد.

۲۵-۱- هزینه‌های صادرات به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۲۴۱,۰۷۱,۹۷۸	۱۷۲,۸۸۱,۸۱۱	هزینه حمل به خارج
۱۵۴,۲۱۸,۹۰۰	۱۰۱,۰۴۱,۴۳۴	هزینه انبارداری و بارگیری و تخلیه گمرک
۸۷۶,۹۱۳,۴۹۳	۷۶۶,۱۷۹,۴۴۳	هزینه های صادرات (حمل تا بندر و سایر)
۱,۲۷۲,۲۰۴,۳۷۱	۱,۰۴۰,۱۰۲,۶۸۸	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰			
جمع	جمع	اراک	گرمسار	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد و هزینه های عملیاتی
۲۷,۵۰۰,۲۱۴	۲۹,۵۵۲,۸۴۹	۹,۶۵۵,۲۳۳	۱۹,۸۹۷,۶۰۶	اضافه انبارگردانی
(۶۲,۸۹۷,۶۴۷)	(۱۲,۲۴۵,۰۴۸)	(۳,۹۰۹,۳۰۱)	(۸,۳۳۵,۶۴۷)	کسری انبارگردانی
۴۶,۳۸۳	-	-	-	درآمد حاصل از فروش مواد اولیه ضایعات و محصول
۲۶,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	سایر - برگشت مطالبات مشکوک
۱۲۲,۸۰۴,۰۷۶	(۳۲۵,۱۹۵,۸۹۰)	-	(۳۲۵,۱۹۵,۸۹۰)	سود (زیان) ناشی از حسابهای ارزی (الاھلی) و سایر
۱۱۴,۱۰۳,۰۲۶	(۳۰۷,۸۸۸,۰۸۹)	۵,۷۴۵,۸۴۲	(۳۱۳,۶۳۳,۹۳۱)	جمع

۲۷- هزینه های مالی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۲۳۲,۳۹۵,۳۹۸	۵۱۸,۸۲۵,۲۶۰	۲۷-۱	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ریالی
۶۴۵,۲۰۲,۳۴۱	۸۹۴,۰۲۴,۹۷۴	۲۷-۲	سود تضمین شده بانک توسعه صادرات
-	۱۶۷,۵۹۳,۱۹۵	۲۷-۳	سود تضمین شده بانک صنعت و معدن
۱۱۹,۷۲۱,۳۳۵	۱۰,۵۳۲,۹۶۷		سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک تجارت
۴۲۶,۷۵۲,۳۲۲	-		سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ریالی
۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	-		سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ارزی
۲۱,۲۷۰,۳۳۰	-		سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ارزی
۳,۳۸۵,۹۴۱,۸۳۶	۱,۵۹۰,۹۷۶,۳۹۶		جمع

۲۷-۱- سود تضمین شده به مبلغ ۵۱۸,۸۲۵,۲۶۰ ریال مربوط به بهره وام ریالی فروش اقساطی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد که در سال جاری تسویه شده است.

۲۷-۲- سود تضمین شده به مبلغ ۸۹۴,۰۲۴,۹۷۴ ریال مربوط به بهره وام ریالی فروش اقساطی بانک توسعه صادرات در خصوص خرید مواد اولیه می باشد.

۲۷-۳- سود تضمین شده به مبلغ ۱۶۷,۵۹۳,۱۹۵ ریال مربوط به خرید لودر از لیزینگ خودرو از بانک صنعت و معدن میباشد.

۲۷-۴- کاهش هزینه مالی نسبت به سال قبل علیرغم افزایش تسهیلات مربوط به تسویه وامهای اخذ شده در سنوات قبل و دریافت تسهیلات جدید در ماههای پایانی سال می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳,۰۲۶,۷۲۷,۶۶۸	۱۰-۹	سود حاصل از فروش دارائیه‌ها
۱,۲۷۴,۹۴۹,۹۳۶	۱,۲۹۲,۳۴۹,۲۸۷	۲۸-۱	درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکها و اوراق مشارکت
۳۲۹,۸۶۴,۲۲۹	۱,۳۷۶,۸۰۰,۰۹۹		درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز نقدی
۴۱,۵۲۰,۰۰۰	۸۹,۹۰۰,۹۸۰		درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۱۳,۲۴۱,۷۲۰	۵,۹۵۶,۲۲۵	۲۸-۲	سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۲۵,۳۶۸,۵۲۹	-		سود حاصل از فروش ضایعات (آهن قراضه)
۴,۵۳۶,۰۰۰	۱,۱۹۹,۹۹۸		سایر
۱,۶۸۹,۴۸۰,۴۱۴	۵,۷۹۲,۹۳۴,۲۵۷		جمع

۲۸-۱- درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکها به مبلغ ۱,۲۹۲,۳۴۹,۲۸۷ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت و سود سپرده نزد بانک ملت می باشد.

۲۸-۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۵,۹۵۶,۲۲۵ ریال مربوط به سود سهام شرکتهای کاشی نیلو، خاک چینی ایران، کومش گستر پس از کسر ذخیره کاهش ارزش سهام می باشد.

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

سال ۱۳۹۰

گرمسار	اراک	نمک	تهران	جمع	درآمد و هزینه های غیر عملیاتی:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۳۷۶,۸۰۰,۰۹۹	۱,۳۷۶,۸۰۰,۰۹۹	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	-	-	۵,۹۵۶,۲۲۵	۵,۹۵۶,۲۲۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
-	-	-	۱,۲۹۲,۳۴۹,۲۸۷	۱,۲۹۲,۳۴۹,۲۸۷	درآمد حاصل از سپرده بانکی
۱,۱۹۹,۹۹۸	-	-	۱,۱۹۹,۹۹۸	۱,۱۹۹,۹۹۸	سایر - خسارت دریافتی از بیمه و جایزه صادرات
-	(۵,۱۱۴,۳۰۱)	-	۳,۰۳۱,۸۴۲,۰۶۹	۳,۰۲۶,۷۲۷,۶۶۸	سود حاصل از فروش دارائیه‌ها
۸۹,۹۰۰,۹۸۰	-	-	-	۸۹,۹۰۰,۹۸۰	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۹۰,۹۰۰,۹۸۰	(۵,۱۱۴,۳۰۱)	-	۵,۷۰۷,۱۴۷,۶۷۸	۵,۷۹۲,۹۳۴,۲۵۷	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
۱,۳۰۹,۸۷۲,۵۲۲	۱,۳۰۹,۸۷۲,۵۲۲	سازمان تامین اجتماعی - بابت حسابرسی بیمه تا پایان سال ۱۳۸۷
-	۱۹۹,۷۶۵,۹۴۱	مالیات عملکرد سال ۸۹
۱,۳۲۹,۱۲۵,۲۰۰	۳۲۰,۰۹۳,۵۵۳	مالیات عملکرد و جرایم سال ۸۸ و ماقبل آن
۱۰۳,۶۶۵,۱۴۲	۱۰۳,۶۶۵,۱۴۲	مالیات تکلیفی سال ۸۷ و ۸۶
-	۳۷,۵۱۶,۵۶۵	مالیات تکلیفی سال ۸۹
۷۲۳,۷۳۴,۶۶۷	-	مالیات حقوق
۱۰,۸۵۸,۲۶۷	-	عوارض شهرداری
۲,۰۰۶,۳۹۵	-	اصلاح فاکتور فروش
۳,۷۴۳,۳۷۲,۲۹۳	۲,۲۰۰,۹۱۴,۷۲۴	جمع

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

شرح	یادداشت	مانده قبل از اصلاحات	طبقه بندی	اصلاحات	مانده اصلاح شده
		ریال	بد/پس	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۴	(۲۷,۳۵۱,۶۰۲,۳۳۵)	-	(۱,۵۶۱,۰۵۲,۲۲۹)	(۲۹,۰۱۲,۶۵۶,۵۶۴)
تخیر مالیات	۱۶	(۳۶,۶۹۶,۹۳۵,۶۹۵)	-	(۶۳۹,۸۶۰,۳۹۵)	(۳۷,۳۳۶,۷۹۶,۰۹۰)
سود (زیان) انباشته		(۱۳۸,۲۹۵,۸۸۶,۲۶۲)	-	۲,۲۰۰,۹۱۳,۷۲۳	(۱۳۶,۰۹۳,۹۷۱,۸۰۲)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدیدارائه شده)		
۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۷,۳۳۳,۱۲۴,۲۱۱	۱۵۳,۹۱۲,۴۶۵,۳۹۵	سود عملیاتی
۱۶,۹۷۳,۳۸۹,۴۲۸	۱۸,۸۰۱,۴۷۴,۱۵۶	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۲,۷۰۵,۰۵۳,۵۳۲	۲,۶۱۱,۸۳۹,۳۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴۵۹,۷۲۹,۷۱۰)	(۲۳,۸۶۳,۴۳۷,۸۱۷)	افزایش در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۵۹۸,۵۱۸,۳۹۷	۴۱,۷۲۸,۳۱۷	کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتنی
(۴,۲۱۶,۸۰۹,۷۵۱)	۷,۲۹۸,۹۵۵,۴۱۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۲۹۴,۷۸۲,۰۹۰)	(۸۲۲,۵۰۷,۲۹۴)	افزایش در سفارشات و پیش‌پرداختها
(۱,۳۸۸,۳۳۶,۱۳۳)	۳۷۵,۵۵۶,۳۷۷	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
(۱۰,۹۷۵,۸۰۵,۸۲۵)	(۲,۳۴۴,۰۳۲,۵۰۹)	(کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱۰,۰۳۶,۳۲۲,۹۳۶	۶,۲۱۱,۷۰۰,۲۶۲	افزایش در پیش‌دریافتها
(۷۸۳,۶۱۸,۹۱۹)	(۷۴,۲۷۱,۰۰۰)	کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت
۷۱,۴۲۴,۵۲۹	۹۱,۰۰۰,۹۷۸	سایر درآمدها
۱۶۹,۵۶۶,۷۶۰,۶۰۵	۱۶۳,۲۲۰,۵۷۱,۶۱۶	جمع

۳۱- مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱۴۱,۴۲۷,۰۸۰,۱۰۸	تجدید ارزیابی دارائی ثابت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۳,۷۱۸,۴۰۰	انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای پرداختنی
۴۹,۰۷۶,۴۷۶	۲۶۹,۶۲۹,۹۹۸	عوارض اتاق بازرگانی
۱۵,۴۹۰,۷۶۴,۷۶۹	۱۷۱,۹۲۰,۴۲۸,۵۰۶	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۱۳۸۹	۱۳۹۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۶۹۱,۶۴۹,۸۹۲	۴۱,۷۱۰,۰۷۴,۸۹۲	۳۲-۱-۱ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
۵۷,۶۹۱,۶۴۹,۸۹۲	۴۱,۷۱۰,۰۷۴,۸۹۲	جمع
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۳۲-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک می گردد:
ریال	ریال	
۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت وام توسعه صادرات
۶,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ملت دکتر بهشتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان
۲,۰۸۹,۵۷۵,۰۰۰	۴,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ضمانتنامه اولیه حقوق دولتی معدن میقان
۳,۱۲۱,۹۸۴,۸۹۲	۳,۱۲۱,۹۸۴,۸۹۲	بابت تقسیط پروانه ساختمان و تغییر کاربری یوسف آباد
۲,۳۲۰,۹۲۰,۰۰۰	۲,۹۵۰,۹۲۰,۰۰۰	بابت خرید قسطی بولدور
-	۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کشاورزی جهت تضمین ضمانتنامه اداره کل معادن و فلزات استان مرکزی معدن میقان اراک
۱,۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۶۰۰,۰۰۰	خط لوله و امتیاز گاز کارخانه گرمسار
۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰	۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰	قرارداد فروش نمک تابان
۱۷۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۷۱,۶۵۰,۰۰۰	تضمین پرداخت حقوق دولتی معادن گرمسار
۲۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سفته های واگذار شده به بانک رفاه بابت وام دریافتی ریالی طرح توسعه اراک
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی
۵۷,۶۹۱,۶۴۹,۸۹۲	۴۱,۷۱۰,۰۷۴,۸۹۲	جمع

۳۲-۲- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده به شرح زیر است:

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
ریال	ریال	
-	۱۷۹,۱۵۰,۰۰۰	خرید تورهای سانتریفوژ و شافت میکسر - تراشکاری کوشش
-	۱۰۱,۱۵۰,۰۰۰	قرارداد اکتشاف لیتیم - احمد حاجی سلیمی
-	۵۷,۹۰۴,۰۰۰	خرید ادوات و تجهیزات دیزل ژنراتور - اسپادانا صنعت
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۲ دستگاه برجهای خنک کن واحد اراک - شرکت صافیاد
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تجهیزات ساختمان در حال احداث دفتر مرکزی یوسف آباد
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۲۰۴,۰۰۰	جمع

۳۲-۳- شرکت از بابت مطالبات سنواتی علیه شرکتهای الاهلی و شرکت پخش مهراد موضوع یادداشت های توضیحی شماره ۶-۲ و ۶-۳ اقامه دعوی نموده که طبق توافق بعمل آمده با شرکت پخش مهراد موضوع حل و فصل شد و در خصوص شرکت الاهلی دادگاه در مرحله بدوی رأی به نفع شرکت صادر نموده و موضوع در حال پیگیری است.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

طبق بخشنامه شماره ۳۵۹۶۲/۲۳۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۵ سازمان امور مالیاتی و تصویب نامه شماره ۱۸۱۹۱۲۰/ت/۲۷۵۴-ه مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۷ آئین نامه اجرائی جزء ب بند ۷۸ قانون بودجه سال ۹۰ شرکت پی گیر افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت خود می باشد که وفق بخشنامه فوق تا مورخ ۱۳۹۱/۷/۳۰ مهلت دارد.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در تاریخ صورتهای مالی فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت بوده 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
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	ریال ۱۲,۳۵۲,۸۲۱,۰۱۵

۳۵-۱- سود و زیان خالص عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم، سود خالص هر سهم بر اساس ۷۰ میلیون سهم به شرح زیر محاسبه شده است.

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۶۷,۳۳۳,۸۲۴,۲۱۱	۱۵۴,۹۱۲,۴۶۵,۳۹۵	سود عملیاتی
(۳۸,۰۵۲,۱۴۰,۶۶۳)	(۳۴,۹۲۶,۳۲۲,۴۲۲)	آثار مالیاتی
۱۲۹,۲۸۱,۶۸۳,۵۴۸	۱۱۹,۹۸۶,۱۴۲,۹۷۳	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۸۴۷	۱۷۱۴	EPS عملیاتی
(۱,۶۹۶,۳۶۱,۴۲۲)	۴,۲۰۱,۹۵۷,۸۶۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۶۴,۷۴۳,۳۸۴	(۶۵۹,۸۹۰,۶۸۳)	آثار مالیاتی
(۱,۰۳۱,۷۸۷,۰۳۸)	۳,۵۴۲,۰۶۷,۱۷۸	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
(۱۵)	۵۱	EPS غیر عملیاتی
۱۸۳۲	۱۷۶۵	جمع EPS

پیشنهاد هیئت مدیره

۱۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره به میزان حدود ۸۰٪ سود انباشته



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

۳۶- وضعیت ارزی

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

پورو	دلار	
۲۷۹۶۴۵/۴۳	۲۱۲۰۷۳/۶	موجودی نقد و حسابهای دریافتنی ارزی
۲۷۹۶۴۵/۴۳	۲۱۲۰۷۳/۶	خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی

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

دلار	
۳۳۱۰۰۰	فروش - سالانه
۵۲۵۰۴۰	خرید مواد اولیه - سالانه

