

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

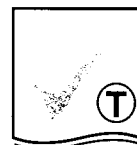
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| عنوان                                                        | شماره صفحه |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| ۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                         | ۱ الی ۳    |
| ۲- به انضمام صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ | ۱ الی ۴۵   |



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 ۱۳۹۲ 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 ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ 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.

### **سایر بندهای توضیحی**

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً اینکه نظر این مؤسسه 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

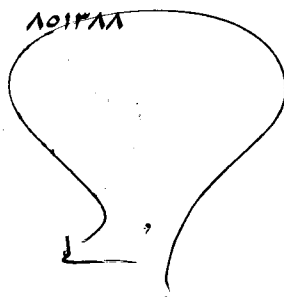
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

بلال محمدزاده

کریم هاتفی

۸۹۱۷۰۹

۸۵۱۳۸۸



**شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)**  
**صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام  
 به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶  
۷  
۷-۸  
۹-۴۵

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- صورت سود و زیان جامع

۴- صورت جریان وجوه نقد

۵- یادداشت‌های توضیحی:

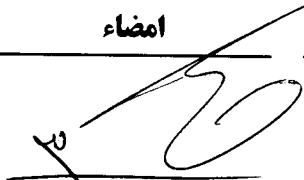
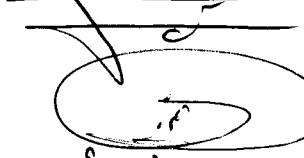
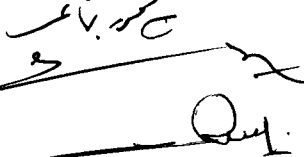
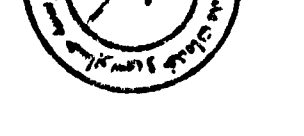
الف - تاریخچه فعالیت شرکت

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۳ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

| اعضای حقوقی صاحبان سهام     | نماینده                  | سمت                                       | امضاء                                                                               |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری صدر تامین | آقای عبدالله شیر محمدپور | رئیس هیأت مدیره عضو غیر موظف              |  |
| آقای علی اکبر 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     | عضو غیر موظف هیئت مدیره                   |  |
| شرکت سرمایه گذاری صبا تامین | آقای میر فاضل مقدس فاضلی | عضو غیر موظف هیئت مدیره                   |  |



**شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)**  
**ترازنامه**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**(تجدید ارائه شده)**  
**۱۳۹۱/۱۲/۳۰**

| یادداشت                                                                                                                                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                                 | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                                 | یادداشت        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                          | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>دارائیهای جاری:</b><br>موجودی نقد<br>سرمایه‌گذاری کوتاه مدت<br>حسابها و اسناد دریافتنی تجاری<br>سایر حسابهای دریافتنی                                           | ۷۸۴۹۶۹۳۰<br>۲۵۵۷۳۰۳۰<br>۲۷۳۷۵۵۰<br>۷۹۶۲۷۷۹ | ۷۸۴۹۶۹۳۰<br>۲۵۵۷۳۰۳۰<br>۲۷۳۷۵۵۰<br>۷۹۶۲۷۷۹ | ۴              | ۱۳۵۷۹۶۹۳۰                           | ۱۳۵۷۹۶۹۳۰                           |
| <b>دارائیهای غیر جاری:</b><br>سرمایه‌گذاری کوتاه مدت<br>سفرهای و کلا<br>سفرهای و کلا                                                                               | ۱۸۹۹۴۱۵۱<br>۱۷۷۵۶۸۴۰۲                      | ۱۸۹۹۴۱۵۱<br>۱۷۷۵۶۸۴۰۲                      | ۸              | ۱۳۱۳۸۳۰۹                            | ۱۳۱۳۸۳۰۹                            |
| <b>جمع دارائیهای جاری</b>                                                                                                                                          | <b>۱۷۷۵۶۸۴۰۲</b>                           | <b>۱۷۷۵۶۸۴۰۲</b>                           | <b>۹</b>       | <b>۵۴۳۳۸۳۰۹</b>                     | <b>۵۴۳۳۸۳۰۹</b>                     |
| <b>بدهیهای جاری:</b><br>حسابها و اسناد پرداختنی تجاری<br>سایر حسابها و اسناد پرداختنی<br>پیش دریافتها<br>ذخیره مالیات<br>سود سهام پرداختنی<br>تسهیلات مالی دریافتی | ۲۳۰<br>۱۸۹۹۴۱۵۱<br>۱۷۷۵۶۸۴۰۲               | ۲۳۰<br>۱۸۹۹۴۱۵۱<br>۱۷۷۵۶۸۴۰۲               | ۱۸             | ۱۲۳۸۵۲۹۲                            | ۱۲۳۸۵۲۹۲                            |
| <b>جمع بدهیهای جاری</b>                                                                                                                                            | <b>۱۷۷۵۶۸۴۰۲</b>                           | <b>۱۷۷۵۶۸۴۰۲</b>                           |                |                                     |                                     |
| <b>بدهیهای غیر جاری:</b><br>حسابهای پرداختنی بلند مدت<br>تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت<br>ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                                          | ۱۹<br>۲۰<br>۲۱                             | ۱۹<br>۲۰<br>۲۱                             | ۱۰<br>۱۱<br>۱۲ | ۲۹۵۸۶۲۳۱۸<br>۲۹۵۸۶۲۳۱۸<br>۲۹۵۸۶۲۳۱۸ | ۲۹۵۸۶۲۳۱۸<br>۲۹۵۸۶۲۳۱۸<br>۲۹۵۸۶۲۳۱۸ |
| <b>جمع بدهیهای غیر جاری</b>                                                                                                                                        | <b>۲۰۸۷۴۹۷۴۸۱۶</b>                         | <b>۲۰۸۷۴۹۷۴۸۱۶</b>                         |                |                                     |                                     |
| <b>جمع بدهیها</b>                                                                                                                                                  | <b>۲۰۸۷۴۹۷۴۸۱۶</b>                         | <b>۲۰۸۷۴۹۷۴۸۱۶</b>                         |                |                                     |                                     |
| <b>حقوق صاحبان سهام</b>                                                                                                                                            |                                            |                                            |                |                                     |                                     |
| سرمایه (سود و زیان)                                                                                                                                                | ۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                              | ۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                              | ۱۳             | ۲۹۵۸۶۲۳۱۸                           | ۲۹۵۸۶۲۳۱۸                           |
| اندرخته قانونی                                                                                                                                                     | ۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                              | ۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰                              | ۱۴             | ۲۹۵۸۶۲۳۱۸                           | ۲۹۵۸۶۲۳۱۸                           |
| مازاد تجدید ارزیابی دارائیهایی ثابت مشهود                                                                                                                          | ۲۲-۱                                       | ۲۲-۱                                       |                |                                     |                                     |
| <b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>                                                                                                                                        | <b>۶۷۴۲۱۱۹۰۳</b>                           | <b>۶۷۴۲۱۱۹۰۳</b>                           |                |                                     |                                     |
| <b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>                                                                                                                               | <b>۵۸۴۲۳۰۵۵۸</b>                           | <b>۵۸۴۲۳۰۵۵۸</b>                           |                |                                     |                                     |



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| یادداشت                                    | ۱۳۹۲ | ۱۳۹۱                   | (تجدید ارائه شده)      |
|--------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|
|                                            | ریال | ریال                   |                        |
| فروش خالص                                  | ۲۴   | ۸۱۱,۳۱۱,۵۵۹,۴۰۰        | ۵۲۳,۷۵۸,۳۳۹,۹۰۶        |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته              | ۲۵   | (۲۸۵,۵۱۹,۳۳۸,۴۵۳)      | (۲۲۵,۶۹۴,۵۷۷,۷۳۷)      |
| <b>سود ناخالص</b>                          |      | <b>۵۲۵,۷۹۲,۲۲۰,۹۴۷</b> | <b>۲۹۸,۰۶۳,۷۶۲,۱۶۹</b> |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی              | ۲۶   | (۲۷,۵۴۶,۲۱۸,۵۰۴)       | (۲۳,۷۹۳,۷۵۴,۱۷۰)       |
| خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی      | ۲۷   | (۲۴۰,۱۴۲,۰۳۰)          | ۲۰۱,۷۵۴,۱۳۸            |
| <b>سود عملیاتی</b>                         |      | <b>۴۹۸,۰۰۵,۸۶۰,۴۱۳</b> | <b>۲۷۴,۴۷۱,۷۶۲,۱۳۷</b> |
| هزینه‌های مالی                             | ۲۸   | (۶۵۱,۷۶۳,۱۶۱)          | (۱,۲۱۴,۴۸۹,۴۴۷)        |
| خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی  | ۲۹   | ۵۷,۴۱۲,۵۰۳,۹۲۶         | ۶,۱۴۳,۳۶۹,۸۲۵          |
| <b>سود قبل از مالیات</b>                   |      | <b>۵۶,۷۶۰,۷۴۰,۷۶۵</b>  | <b>۲۷۹,۴۰۰,۶۴۲,۵۱۵</b> |
| مالیات بر درآمد                            |      | (۱۱۴,۲۹۱,۵۲۱,۰۹۸)      | (۶۳,۲۶۱,۵۸۸,۴۶۰)       |
| <b>سود خالص</b>                            |      | <b>۴۴۰,۴۷۵,۰۸۰,۰۸۰</b> | <b>۲۱۶,۱۳۹,۰۵۴,۰۵۵</b> |
| * سود عملیات هر سهم (خالص)                 | ۳۶   | ۱,۸۳۹                  | ۱,۰۰۶                  |
| * سود (زیان) غیر عملیات هر سهم             | ۳۶   | ۲۵۹                    | ۲۳                     |
| * سود هر سهم خالص                          | ۳۶   | ۲,۰۹۸                  | ۱,۰۲۹                  |
| <b>سود خالص</b>                            |      | <b>۴۴۰,۴۷۵,۰۸۰,۰۸۰</b> | <b>۲۱۶,۱۳۹,۰۵۴,۰۵۵</b> |
| سود انباشته در ابتدای سال                  |      | ۲۳۱,۰۹۲,۵۱۴,۸۴۹        | ۱۳۹,۱۲۳,۱۸۱,۹۵۳        |
| تعدیلات سنواتی                             | ۳۰   | (۴,۳۹۹,۷۶۶,۱۶۶)        | (۶,۰۶۹,۴۸۷,۳۲۵)        |
| <b>سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده</b> |      | <b>۲۲۶,۶۹۲,۷۴۸,۶۸۳</b> | <b>۱۳۳,۰۵۳,۶۹۴,۶۲۸</b> |
| <b>سود قابل تخصیص</b>                      |      | <b>۶۶۷,۱۶۷,۸۲۸,۷۶۳</b> | <b>۳۴۹,۱۹۲,۷۴۸,۶۸۳</b> |
| تخصیص سود:                                 |      |                        |                        |
| اندوخته قانونی                             | ۲۳   | (۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       | (۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      |
| سود سهام                                   | ۱۸   | (۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      | (۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      |
| جمع مبالغ تخصیص یافته                      |      | (۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      | (۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      |
| <b>سود انباشته در پایان سال</b>            |      | <b>۴۴۳,۱۶۷,۸۲۸,۷۶۳</b> | <b>۲۲۶,۶۹۲,۷۴۸,۶۸۳</b> |

گردش حساب سود انباشته

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۴۵ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



**شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان جامع**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

| <b>(تجدید ارائه شده)</b> |                 |                                                |
|--------------------------|-----------------|------------------------------------------------|
| <b>۱۳۹۱</b>              | <b>۱۳۹۲</b>     | <b>یادداشت</b>                                 |
| <b>ریال</b>              | <b>ریال</b>     |                                                |
| ۲۱۶,۱۳۹,۰۵۴,۰۵۵          | ۴۴۰,۴۷۵,۰۸۰,۰۸۰ | سود خالص سال                                   |
| (۱۴۱,۴۲۷,۰۸۰,۱۰۸)        | -               | برگشت مازاد تجدید ارزیابی سال قبل              |
| ۱۴۰,۴۴۰,۷۴,۴۷۹           | -               | مازاد تجدید ارزیابی سال جاری                   |
| ۲۱۴,۷۵۶,۰۴۸,۴۲۶          | ۴۴۰,۴۷۵,۰۸۰,۰۸۰ | سود جامع سال مالی                              |
| (۶,۰۶۹,۴۸۷,۳۲۵)          | (۴,۳۹۹,۷۶۶,۱۶۶) | تعدیلات سنواتی                                 |
| ۲۰۸,۶۸۶,۵۶۱,۱۰۱          | ۴۳۶,۰۷۵,۳۱۳,۹۱۴ | سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل |

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

| یادداشت                                                                            | ۱۳۹۲              | ۱۳۹۱<br>(تجدید ارائه شده) |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|
|                                                                                    | ریال              | ریال                      |
| فعالیت‌های عملیاتی :                                                               |                   |                           |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                 | ۴۵۸,۰۴۶,۵۴۹,۹۵۲   | ۲۹۹,۳۷۴,۵۷۰,۱۶۷           |
| بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                               |                   |                           |
| سود سهام پرداختی                                                                   | (۲۰۰,۶۵۹,۰۴۳,۳۵۲) | (۱۲۲,۴۸۸,۴۶۵,۷۵۰)         |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      | (۵۴۰,۵۰۱,۸۳۶)     | (۱,۲۱۴,۴۸۹,۴۴۷)           |
| سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت                                              | ۴۰,۰۰۱,۹۲۳,۶۰۶    | ۴,۳۶۱,۷۷۲,۹۵۳             |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی | (۱۶۱,۱۹۷,۶۲۱,۵۸۲) | (۱۱۹,۳۴۱,۰۸۲,۲۴۴)         |
| مالیات بر درآمد:                                                                   |                   |                           |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                            | (۶۲,۴۳۸,۳۳۵,۰۰۳)  | (۳۵,۵۸۲,۱۵۹,۹۶۱)          |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :                                                          |                   |                           |
| وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود                                        | (۲۳,۹۲۷,۲۶۸,۲۳۹)  | (۱۷,۰۶۱,۳۹۴,۶۰۹)          |
| وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود                                           | (۱,۵۶۵,۵۹۲,۵۵۲)   | (۳۲۹,۲۲۹,۶۵۰)             |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت                          | (۱۷۶,۸۶۰,۳۹۹,۴۵۶) | (۴۴,۹۱۸,۰۷۱,۶۸۸)          |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت                           | (۴۴۷,۲۳۴,۵۴۶)     | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)          |
| وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                                             | ۶۹۱,۷۷۹,۲۴۶       | -                         |
| وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت                                        | ۱۷,۰۲۹,۸۸۸,۸۸۰    | -                         |
| وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت                                         | ۲۷,۵۷۰,۸۴۸,۳۶۸    | -                         |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                            | (۱۵۷,۵۰۷,۹۷۸,۲۹۹) | (۱۲۲,۳۰۸,۶۹۵,۹۴۷)         |
| جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                               | ۷۷,۴۶۰,۷۲۰,۶۶۸    | ۲۲,۱۴۲,۶۳۲,۰۱۵            |
| فعالیت‌های تامین مالی :                                                            |                   |                           |
| دریافت تسهیلات مالی                                                                | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -                         |
| باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                | (۵,۰۶۸,۰۵۴,۱۲۰)   | (۷,۱۲۴,۳۰۷,۳۴۸)           |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی                              | ۱۴,۹۳۱,۹۴۵,۸۸۰    | (۷,۱۲۴,۳۰۷,۳۴۸)           |
| خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد                                                      | ۹۲,۳۹۲,۶۶۵,۹۴۸    | ۱۵,۰۱۸,۲۲۴,۶۶۷            |
| مانده وجه نقد در آغاز سال                                                          | ۳۳,۶۲۸,۶۶۹,۱۴۳    | ۱۸,۴۵۴,۹۴۱,۴۹۵            |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز                                                              | ۹,۹۴۸,۰۹۵,۶۶۴     | ۱۵۵,۵۰۲,۹۸۱               |
| مانده وجه نقد در پایان سال                                                         | ۱۳۵,۹۶۹,۴۳۰,۷۵۵   | ۳۳,۶۲۸,۶۶۹,۱۴۳            |
| مبادلات غیر نقدی یادداشت                                                           | ۱۱,۴۳۷,۵۸۲,۳۶۲    | ۲۸۲,۳۱۱,۸۴۸,۳۸۴           |

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی - خیابان ۶۴ - پلاک ۲۹ و مجتمع شماره یک آن در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و مجتمع شماره دو آن واقع در اراک - میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است. بموجب پروانه بهره‌برداری شماره ۲۴۶۴۸ مورخ ۷۲/۱۲/۲۵ که توسط وزارت معادن و فلزات صادر شد، بهره‌برداری از کارخانه گرمسار شرکت با ظرفیت سالانه ۳۰۰ 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 ۵۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰۰ 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 ۳۰۰ 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 ۴۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۴ اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. 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 ۳۰۰ 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 ۶۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ و فاز دوم مجتمع اراک گردید.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه بشرح زیر است:

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

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

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت در طی سال ۱۳۹۲ به شرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۱ | سال ۱۳۹۲ |
|----------|----------|
| ۳۳۰      | ۳۳۲      |

از تعداد ۳۳۲ نفر کارکنان تعداد ۱۲۶ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۴ نفر در کارخانه اراک و ۳۰ نفر در دفتر مرکزی و ۶۲ نفر در کارخانه نمک تصفیه در حال انجام وظیفه بوده‌اند.



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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:

| 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   |
| قطعات و لوازم یدکی                       | موزون متحرک در حسابها منعکس می گردد.<br>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.



## شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

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

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

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

۳-۳-۴- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابهای منظور می‌شود در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد 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 قابل تسویه ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل تسویه ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

#### ۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                   | یادداشت                            |
|-----------------------|------------------------|------------------------------------|
| ریال                  | ریال                   |                                    |
| ۲۹,۲۸۷,۴۶۱,۷۳۹        | ۱۱۷,۰۱۷,۸۳۲,۸۲۸        | ۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها        |
| ۵۳۶,۹۲۵,۲۵۰           | ۱۰,۰۰۷,۹۵۴,۲۶۰         | ۴-۲ اسناد در جریان وصول نزد بانکها |
| ۳,۳۹۳,۷۹۷,۴۶۴         | ۸,۴۱۱,۰۴۶,۰۲۲          | ۴-۳ موجودی ارزی نزد بانکها         |
| ۴۰۱,۷۹۱,۶۰۰           | ۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰            | ۴-۴ موجودی صندوق                   |
| ۷,۸۲۷,۵۹۰             | ۱۷۴,۷۳۲,۱۴۵            | ۴-۵ تنخواه گردان                   |
| ۸۶۵,۵۰۰               | ۸۶۵,۵۰۰                | اوراق بهادار                       |
| <b>۳۳,۶۲۸,۶۶۹,۱۴۳</b> | <b>۱۳۵,۹۶۹,۴۳۰,۷۵۵</b> | <b>جمع</b>                         |

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

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                   |                                                                        |
|-----------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                   |                                                                        |
| -                     | ۵۳,۷۳۲,۱۸۴,۶۰۲         | بانک ملت شعبه فرهنگ قرض الحسنه کوتاه مدت ۴۹۳۲۹۶۹۲۱۸                    |
| -                     | ۳۸,۲۱۷,۰۵۱,۵۵۵         | بانک صنعت و معدن شعبه سمنان جاری ۰۱۰۰۰۴۲۸۵۰۰۰۹                         |
| ۹,۲۰۲,۶۳۹,۰۹۸         | ۱۲,۴۱۱,۶۸۴,۱۵۶         | بانک ملی شعبه عباس آباد غربی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۲۱۶۴۷۸۰۸۱۰۰۳        |
| ۴۱۴,۵۴۰,۵۶۳           | ۷,۴۰۴,۳۸۴,۵۲۳          | بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری جاری ۵۰۴۷۳۲۹۶۴                            |
| ۱۰,۳۱۴,۱۸۳,۳۰۶        | ۲,۶۵۴,۱۸۵,۵۶۸          | بانک ملت شعبه دکتر بهشتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷               |
| ۲۲۹,۹۴۰,۱۹۷           | ۱,۵۹۸,۱۴۲,۴۱۸          | بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲                        |
| ۸۶,۲۱۲,۵۰۰            | ۴۰۵,۴۵۰,۰۱۳            | بانک ملت شعبه میدان فرهنگ حساب جاری ۴۰۶۲۲۷۴۱/۲۵                        |
| ۹۷۷,۱۴۲,۱۰۲           | ۲۳۵,۰۴۸,۳۳۱            | بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰                                |
| ۱۳۳,۱۰۳,۷۳۵           | ۲۰۵,۴۲۱,۰۹۹            | بانک صنعت و معدن شعبه دخیانیات جاری ۰۱-۳۳۸۹۶۰۰۱                        |
| ۴۴۰,۲۷۰,۶۹۵           | ۷۴,۷۳۷,۷۴۷             | بانک توسعه صادرات ایران قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۷۰۰۵             |
| -                     | ۵۸,۸۳۳,۲۱۴             | بانک قوامین شعبه سهروردی شمالی قرض الحسنه کوتاه مدت ۰۱۶۳۵/۰۵/۰۰۰۱۲۴/۷۷ |
| ۱۹,۸۱۴,۶۰۲            | ۱۹,۸۱۴,۶۰۲             | بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶/۸۴                             |
| ۸۶۷,۴۱۱,۷۷۰           | -                      | بانک قوامین سهروردی شمالی ۵۵۰۱۷۳۳                                      |
| ۶۴۰,۲۰۳,۱۷۱           | -                      | بانک ملت شعبه میدان فرهنگ قرض الحسنه کوتاه مدت ۴۳۵۳۹۴۸۷۰۷              |
| <b>۲۹,۲۸۷,۴۶۱,۷۳۹</b> | <b>۱۱۷,۰۱۷,۸۳۲,۸۲۸</b> | <b>جمع</b>                                                             |



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۴- اسناد در جریان وصول نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| ۱۳۹۱      | ۱۳۹۲        |                                                     |
|-----------|-------------|-----------------------------------------------------|
| ریال      | ریال        |                                                     |
| -         | ۵۴۲۶۴۲۹۷۲۰  | بانک ملی عباس آباد غربی حساب جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲     |
| -         | ۳۶۸۴۷۶۴۸۰۰  | بانک ملت شعبه فرهنگ قرض الحسنه کوتاه مدت ۴۹۳۲۹۶۹۲۱۸ |
| ۵۲۱۹۲۵۲۵۰ | ۴۳۳۸۵۷۷۴۰   | بانک ملی شعبه عباس آباد غربی ۰۲۱۶۴۷۸۰۸۱۰۰۳          |
| -         | ۳۷۱۰۰۰۰۰۰   | بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری ۵۰۴۷۳۲۹۶۴              |
| -         | ۹۱۹۰۲۰۰۰    | بانک ملت شعبه میدان فرهنگ ۲۰۶۲۲۷۴۱/۲۵               |
| ۱۵۰۰۰۰۰۰۰ | -           | بانک ملت میدان فرهنگ ۴۳۵۳۹۴۸۷۰۷                     |
| ۵۳۶۹۲۵۲۵۰ | ۱۰۰۰۷۹۵۴۲۶۰ | <b>جمع</b>                                          |

۳-۴- موجودی ارزی نزد بانکها از اقلام ذیل تشکیل شده است

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲       | میزان ارز |                                                                |
|-------------|------------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| ریال        | ریال       |           |                                                                |
| ۳۰۵۲۶۸۱۰۰۰  | ۶۷۴۴۵۷۸۰۰۰ | ۱۹۳۰۰۰    | بانک ملت دکتر بهشتی ۲۳۳۵۰۱۷۳۳۳ (یورو)                          |
| ۱۵۸۰۱۳۷۲۸   | ۹۲۶۳۰۶۲۸۳  | ۲۶۵۰۶/۷۹  | توسعه صادرات ارزی مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۹۹۴۶ (یورو)                   |
| ۹۱۲۶۴۴۰۶    | ۵۴۳۵۵۱۸۳۱  | ۱۵۵۵۴/۰۵  | بانک ملت ارزی دکتر بهشتی ۳۹۳۴۴۹۶۹۷۵ (یورو)                     |
| ۴۷۴۵۱۰۰۰    | ۱۰۴۸۳۸۰۰۰  | ۳۰۰۰      | بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۲ (یورو) |
| ۳۶۷۸۰۰۰۰    | ۷۵۳۰۶۰۰۰   | ۳۰۰۰      | بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۱ (دلار) |
| ۷۶۰۷۳۳۰     | ۱۶۴۶۵۹۰۸   | ۶۵۵۹۶     | بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۴۸۰۱۹ (دلار)         |
| ۳۰۳۹۳۷۹۷۴۶۴ | ۸۴۱۱۰۴۶۰۲۲ |           | <b>جمع</b>                                                     |

موجودی ارزی در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹، دلار با نرخ ۲۵۱۰۲ ریال و یورو با نرخ ۳۴۹۴۶ ریال تسعیر گردید.

۴-۴- موجودی صندوق در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شامل ۱۱۹۰۰ دلار به نرخ ۳۰۰۰۰ ریال به نرخ بازار آزاد در تاریخ مذکور تسعیر شده است.

۴-۵- از مبلغ ۱۷۴۷۳۲۱۴۵ ریال مانده تنخواه‌گردانها مبلغ ۱۷۳۲۱۶۱۸۸ ریال بابت تنخواه اراک و مبلغ ۱۵۱۵۹۵۷ ریال تنخواه گرمسار می باشد.



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                   | یادداشت                                      |
|-----------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                   |                                              |
| ۵۱,۳۵۳,۷۸۷,۰۶۸        | ۲۱۱,۱۰۸,۵۸۶,۵۲۴        | ۵-۱ سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکها            |
| ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰           | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰            | ۵-۲ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها         |
| ۸۶,۷۱۴,۳۲۳            | ۹۹,۴۷۳,۰۰۷             | ۵-۳ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس |
| <b>۵۱,۶۳۳,۰۹۹,۳۹۱</b> | <b>۲۱۱,۴۰۰,۶۵۷,۵۳۱</b> | <b>جمع کل</b>                                |

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

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                   | یادداشت                                                               |
|-----------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                   |                                                                       |
| -                     | ۱۳۲,۸۰۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۵-۱-۱ واحدهای صندوق یکم سرمایه‌گذاری بانک کشاورزی با سود ثابت         |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۶۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵-۱-۲ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانک قوامین شعبه سهروردی شمالی |
| ۴,۷۵۳,۷۸۷,۰۶۸         | ۱۰,۵۰۱,۵۸۶,۵۲۴         | ۵-۱-۳ سپرده ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی                     |
| -                     | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۵-۱-۴ گواهی سپرده ویژه کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه فرهنگ              |
| ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | -                      | گواهی سپرده ویژه کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه دکتر بهشتی               |
| <b>۵۱,۳۵۳,۷۸۷,۰۶۸</b> | <b>۲۱۱,۱۰۸,۵۸۶,۵۲۴</b> | <b>جمع کل</b>                                                         |

۵-۱-۱- واحدهای صندوق یکم سرمایه‌گذاری بانک کشاورزی به تعداد ۱۳۲,۸۰۷ واحد به قیمت اسمی هر واحد یک میلیون ریال با نرخ سود ثابت ۲۰ درصد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ درج گردیده است.

۵-۱-۲- سپرده کوتاه مدت بانک قوامین با نرخ سود ۲۳ درصد می باشد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ درج گردیده است.

۵-۱-۳- مبلغ ۵۱,۳۵۳,۷۸۷,۰۶۸ ریال (ارزش ارزی ۳۰۰,۰۰۰ یورو و ۷۰۸/۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی سرمایه‌گذاری شده است.

۵-۱-۴- مبلغ ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اوراق مشارکت نزد بانک ملت با نرخ سود ۲۰ درصد و یک ساله سرمایه‌گذاری شده است.

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

| نام                                        | تعداد سهام | درصد | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص        | ارزش بازار  | خالص        | ارزش بازار  |
|--------------------------------------------|------------|------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                            |            |      | ریال          | ریال            | ریال        | ریال        | ریال        | ریال        |
| سهام شرکت‌های خارج از بورس : (سایر شرکتها) | ۱۹۲,۵۹۸    | ۰/۷۲ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰   | -               | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ |
| سرمایه‌گذاری کومش گستر                     | ۱۹۲,۵۹۸    |      | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰   | -               | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ | ۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰ |
| <b>جمع</b>                                 |            |      |               |                 |             |             |             |             |



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

| نام                          | تعداد سهام | ۱۳۹۲          |                 | ۱۳۹۱       |            |
|------------------------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|
|                              |            | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص       | ارزش بازار |
|                              |            |               |                 |            |            |
|                              |            | ریال          | ریال            | ریال       | ریال       |
| شرکتهای پذیرفته شده در بورس: |            |               |                 |            |            |
| کاشی نیلو                    | ۳۱۶۳۲      | ۵۷,۳۸۴,۷۷۸    | -               | ۵۷,۳۸۴,۷۷۸ | ۵۰,۶۱۱,۲۰۰ |
| فرآورده های نسوز ایران       | ۱۰,۰۰۰     | ۲۱,۵۷۰,۱۳۹    | -               | ۲۱,۵۷۰,۱۳۹ | ۱۶,۵۷۰,۱۳۹ |
| خاک چینی ایران               | ۱۶۸۲       | ۶,۸۲۰,۵۱۰     | -               | ۶,۸۲۰,۵۱۰  | ۶,۸۲۰,۵۱۰  |
| پشم شیشه ایران               | ۳,۰۰۰      | ۵,۴۲۷,۸۱۰     | -               | ۵,۴۲۷,۸۱۰  | ۵,۴۲۷,۸۱۰  |
| لغابیران                     | ۱,۰۰۰      | ۴,۰۴۹,۵۸۷     | -               | ۴,۰۴۹,۵۸۷  | ۴,۰۴۹,۵۸۷  |
| کاشی الوند                   | ۱۶۰۰       | ۲,۰۷۷,۹۶۴     | -               | ۲,۰۷۷,۹۶۴  | ۱,۲۷۲,۰۰۰  |
| کاشی پارس                    | ۱,۰۰۰      | ۱,۲۵۲,۱۴۲     | -               | ۱,۲۵۲,۱۴۲  | ۱,۰۷۳,۰۰۰  |
| صنایع مس شهیدبهنر            | ۱,۰۰۰      | ۸۹۰,۰۷۷       | -               | ۸۹۰,۰۷۷    | ۸۹۰,۰۷۷    |
| جمع                          | ۵۰,۹۱۴     | ۹۹,۴۷۳,۰۰۷    | -               | ۹۹,۴۷۳,۰۰۷ | ۸۶,۷۱۴,۳۲۳ |



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲        | یادداشت | اسناد دریافتنی تجاری :     |
|-------------|-------------|---------|----------------------------|
| ریال        | ریال        |         | ریالی                      |
| ۱۰۹۷۱۳۶۱۸۳۸ | ۳۶۳۴۲۳۶۹۴۰۰ | ۶-۱     | حسابهای دریافتنی تجاری :   |
| ۹۴۴۱۵۸۰۴۶۶  | ۱۱۴۳۰۵۹۹۱۵۵ | ۶-۲     | ریالی                      |
| ۲۴۵۲۰۰      | ۲۴۵۲۰۰      | ۶-۳     | ارزی                       |
| ۹۴۴۱۵۸۰۴۶۶  | ۱۱۴۳۰۵۹۹۱۵۵ |         | جمع حسابهای دریافتنی تجاری |
| ۲۰۴۱۳۲۸۷۵۰۴ | ۴۷۷۷۳۲۱۳۷۵۵ |         | جمع کل                     |

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

| ۱۳۹۱         | ۱۳۹۲         |                              |
|--------------|--------------|------------------------------|
| ریال         | ریال         |                              |
| -            | ۷۱۷۶۱۱۰۰۰۰   | شرکت پاکنام                  |
| -            | ۵۶۲۰۰۰۰۰۰۰   | مروارید هامون                |
| -            | ۴۲۶۶۵۰۰۰۰۰   | شیمیایی بهداد                |
| ۳۱۲۲۶۸۸۹۵۰   | ۴۲۰۰۵۵۳۱۶۰   | پخش پیشگام لیا               |
| -            | ۳۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰  | پاکسان                       |
| ۲۲۲۶۰۰۰۰۰۰۰  | ۳۵۴۳۰۵۰۰۰۰۰  | شرکت محصولات بین المللی پارس |
| -            | ۲۷۶۹۷۰۰۰۰۰۰  | سمبل شیمی                    |
| -            | ۱۹۰۸۰۰۰۰۰۰۰۰ | مهندسین یزد                  |
| -            | ۹۶۲۰۰۰۰۰۰۰۰  | لطیفی جلال                   |
| ۲۰۳۳۱۵۷۰۰    | ۵۲۱۸۰۶۲۰۰    | شرکت شیشه قزوین              |
| -            | ۲۸۶۲۰۰۰۰۰۰۰  | محمد رضا فیروزی              |
| -            | ۲۳۶۳۸۰۰۰۰۰۰  | الوان ثابت همدان             |
| ۱۲۱۰۳۴۲۸۸    | ۲۳۶۰۵۳۵۲۰    | پخش مواد غذایی حسینی         |
| ۳۶۰۴۶۲۵۰     | ۲۰۸۱۷۴۳۶۰۰   | شرکت آریابان (اراک)          |
| -            | ۱۶۹۴۲۰۰۰۰۰۰  | کریستال ایران                |
| ۱۴۹۹۱۳۷۵۰    | ۱۵۸۷۰۱۰۸۰    | ارجمندیان محمدحسین           |
| -            | ۱۰۹۷۱۰۰۰۰۰۰۰ | شیشه ایران                   |
| -            | ۶۸۴۵۰۰۰۰۰۰۰  | رضائیان اسماعیل              |
| -            | ۴۲۳۴۷۰۰۰۰۰۰  | صنایع لبنی افتخار گلستان     |
| -            | ۴۱۳۰۱۸۴۰     | کشت و صنعت روزین تاک         |
| ۳۳۳۹۰۰۰۰۰۰۰  | -            | شرکت کندر                    |
| ۱۰۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰ | -            | آرش محمدی                    |
| ۵۵۶۵۰۰۰۰۰۰۰  | -            | شرکت پارس ایده سبز           |
| ۷۵۹۰۷۶۵۰     | -            | یوسفی بجنورد ابوطالبی        |
| ۱۰۶۰۵۵۲۵۰    | ۱۰۷۹۱۲۰۰۰۰   | سایر                         |
| ۱۰۹۷۱۳۶۱۸۳۸  | ۳۶۳۴۲۳۶۹۴۰۰  | جمع                          |

اسناد دریافتنی تجاری شرکت تماماً چک بوده و معادل مبلغ ۳۶۳۴۲۳۶۹۴۰۰ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۵۴۴۶۰۲۲۴۰۰ 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 ۱۳۹۲

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

| ۱۳۹۱          | ۱۳۹۲           |                            |                |                          |
|---------------|----------------|----------------------------|----------------|--------------------------|
|               | خالص           | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده          |                          |
| ریال          | ریال           | ریال                       | ریال           |                          |
| ۲,۹۱۳,۱۸۳,۹۴۶ | ۲,۹۳۰,۹۴۵,۹۶۵  | -                          | ۲,۹۳۰,۹۴۵,۹۶۵  | شرکت پخش پیشگام لیا      |
| -             | ۱,۰۷۰,۱۳۵,۰۰۰  | -                          | ۱,۰۷۰,۱۳۵,۰۰۰  | قاسم صرامی               |
| ۳۱۷,۰۱۸,۳۱۲   | ۸۰۹,۰۸۴,۷۶۲    | -                          | ۸۰۹,۰۸۴,۷۶۲    | فرآورده های لبنی کاله    |
| ۲۶۴,۷۴۵,۰۰۰   | ۶۸۶,۸۸۲,۳۵۰    | -                          | ۶۸۶,۸۸۲,۳۵۰    | شرکت پاکشو               |
| ۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰   | ۵۵۷,۶۱۳,۰۰۰    | -                          | ۵۵۷,۶۱۳,۰۰۰    | فاران شیمی               |
| ۸۴۳,۷۱۶,۷۲۰   | ۴۹۱,۴۱۴,۸۳۰    | -                          | ۴۹۱,۴۱۴,۸۳۰    | شرکت شیمیایی بهداد       |
| ۹۹,۵۴۰,۲۲۹    | ۳۴۸,۹۰۹,۹۴۹    | -                          | ۳۴۸,۹۰۹,۹۴۹    | علی زرگریان (نمک)        |
| -             | ۲۷۹,۰۰۲,۲۱۱    | -                          | ۲۷۹,۰۰۲,۲۱۱    | علیرضا سلطانی (نمک)      |
| ۷۳,۰۲۹,۶۰۰    | ۲۶۱,۱۴۷,۹۶۰    | -                          | ۲۶۱,۱۴۷,۹۶۰    | پخش مواد غذایی حسینی     |
| ۲۶۵,۸۷۸,۷۰۹   | ۲۵۶,۴۷۷,۵۲۹    | -                          | ۲۵۶,۴۷۷,۵۲۹    | شرکت شیشه قزوین          |
| ۱۳۰,۶۵۷,۰۳۹   | ۲۱۹,۳۴۱,۹۹۹    | -                          | ۲۱۹,۳۴۱,۹۹۹    | مبارکی (نمک) مجید        |
| ۱۲۴,۸۵۸,۵۰۰   | ۲۱۰,۹۰۰,۳۴۰    | -                          | ۲۱۰,۹۰۰,۳۴۰    | شرکت هنکل پاک وش         |
| ۷۱,۵۵۰,۴۷۹    | ۲۰۶,۴۴۱,۳۶۰    | -                          | ۲۰۶,۴۴۱,۳۶۰    | آریابان (اراک)           |
| -             | ۱۹۶,۴۴۷,۳۳۷    | -                          | ۱۹۶,۴۴۷,۳۳۷    | ارسلان حسن نژاد          |
| ۲۴۳,۴۴۶,۷۰۰   | ۱۴۸,۹۵۰,۱۲۰    | -                          | ۱۴۸,۹۵۰,۱۲۰    | یوسفی بجنورد ابوطالب     |
| ۷۹,۴۲۴,۱۰۰    | ۱۳۱,۴۱۷,۴۰۰    | -                          | ۱۳۱,۴۱۷,۴۰۰    | شرکت سهامی عام کف        |
| -             | ۱۳۰,۷۱۲,۶۱۵    | -                          | ۱۳۰,۷۱۲,۶۱۵    | جلال لطیفی               |
| -             | ۱۲۱,۱۹۵,۱۳۴    | -                          | ۱۲۱,۱۹۵,۱۳۴    | اصغر طهماسبی             |
| ۱۱۵,۹۹۸,۲۹۵   | ۱۱۹,۴۷۸,۰۳۵    | -                          | ۱۱۹,۴۷۸,۰۳۵    | شیر پاستوریزه پگاه تهران |
| -             | ۱۱۴,۲۴۶,۸۰۰    | -                          | ۱۱۴,۲۴۶,۸۰۰    | چشمه نوشان خراسان (نمک)  |
| -             | ۱۰۵,۰۱۷,۷۸۰    | -                          | ۱۰۵,۰۱۷,۷۸۰    | محمد حسین ارجمندیان      |
| ۳,۷۲۱,۷۰۶     | ۱۰۲,۹۳۶,۶۰۰    | -                          | ۱۰۲,۹۳۶,۶۰۰    | شرکت شیشه تابان          |
| ۱۰۶,۱۷۰,۷۵۰   | ۹۶,۴۴۴,۶۳۰     | -                          | ۹۶,۴۴۴,۶۳۰     | گرکانی                   |
| ۲۳۷,۰۵۶,۰۹۳   | ۶۸,۴۶۶,۲۰۰     | -                          | ۶۸,۴۶۶,۲۰۰     | مجتبی میریان             |
| ۸۱,۳۰۶,۲۳۱    | ۵۴,۴۲۶,۲۴۳     | -                          | ۵۴,۴۲۶,۲۴۳     | تعاونی مصرف کارکنان      |
| ۱۶۲,۷۱۹,۰۰۰   | ۴۳,۷۱۱,۸۲۰     | -                          | ۴۳,۷۱۱,۸۲۰     | قاره ای نورگلدی          |
| ۱,۰۳۰,۳۴۷,۶۶۷ | ۵,۹۹۶,۶۶۱      | -                          | ۵,۹۹۶,۶۶۱      | شرکت پاک نام             |
| ۸۱,۱۹۷,۶۴۲    | -              | -                          | -              | پخش مهراد                |
| ۷۶,۱۳۹,۶۱۳    | -              | -                          | -              | محمدی آرش                |
| ۳,۸۷۱,۰۵۱     | -              | -                          | -              | شرکت شیشه آسافلوت        |
| ۱,۵۸۶,۸۰۳,۰۸۳ | ۱,۶۶۲,۸۵۴,۵۲۵  | (۴۱۰,۵۳۵,۹۵۰)              | ۲,۰۷۳,۳۹۰,۴۷۵  | سایر                     |
| ۹,۴۴۱,۵۸۰,۴۶۶ | ۱۱,۴۳۰,۵۹۹,۱۵۵ | (۴۱۰,۵۳۵,۹۵۰)              | ۱۱,۸۴۱,۳۵۸,۱۰۵ | جمع                      |

۲-۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۱۱,۴۳۰,۵۹۹,۱۵۵ ریال عمدتاً مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

۲-۶-۲- سایر حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به تعداد ۱۱ نفر از مشتریان شرکت بابت خرید سولفات سدیم و نمک می‌باشد.

۲-۶-۳- متوسط دوره وصول مطالبات ۱۵ روز می‌باشد.



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲            |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۲,۲۹۹,۳۹۳,۴۰۸   | ۲,۲۹۹,۳۹۳,۴۰۸   |
| ۲۲۵,۲۰۰         | ۲۴۵,۲۰۰         |
| ۲,۲۹۹,۳۹۳,۴۰۸   | ۲,۲۹۹,۳۹۳,۴۰۸   |
| (۲,۲۹۹,۳۹۳,۴۰۸) | (۲,۲۹۹,۳۹۳,۴۰۸) |
| ۲۴۵,۲۰۰         | ۲۴۵,۲۰۰         |

الاهی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی (معادل ۱۲۸۳۸۲ دلار و ۴۵۸۶۴ یورو)

سایر (آراز سن یو)

جمع

کسر می‌گردد ذخیره مطالبات مشکوک و الوصول (شرکت الهلی)

خالص حسابهای دریافتنی ارزی (صادراتی)

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

### ۷- سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۱          | ۱۳۹۲          | یادداشت |
|---------------|---------------|---------|
| ریال          | ریال          |         |
| ۱,۴۳۴,۴۲۳,۸۰۹ | ۵,۷۷۸,۵۵۶,۸۰۶ | ۷-۱     |
| ۱,۲۸۶,۴۰۳,۹۷۰ | ۱,۰۲۴,۰۹۱,۱۲۱ |         |
| ۲۹۵,۰۱۵,۰۰۰   | ۳۷۷,۰۱۵,۰۰۰   | ۷-۲     |
| ۳,۰۱۶,۰۷۹,۷۷۹ | ۷,۲۷۹,۶۶۲,۹۲۷ |         |

طلب از سایرین

کارکنان (وام - جاری)

سپردههای موقت

جمع

۷-۱- طلب از سایرین متشکل از اقلام زیر است:

| ۱۳۹۱          | ۱۳۹۲            | یادداشت |
|---------------|-----------------|---------|
| ریال          | ریال            |         |
| -             | ۵,۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۷-۱-۱   |
| ۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۷-۱-۲   |
| ۹۳,۷۳۳,۰۱۷    | ۳۶۳,۲۵۴,۳۴۵     |         |
| -             | ۸۱,۶۰۰,۰۰۰      |         |
| ۱۷,۵۰۰,۰۰۰    | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰      |         |
| ۲۶,۴۴۰,۰۰۰    | ۲۶,۴۴۰,۰۰۰      |         |
| ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰   | -               |         |
| ۱۳,۹۶۱,۷۶۲    | -               |         |
| ۱۳,۷۸۸,۰۳۰    | ۱۱,۷۶۲,۲۶۱      |         |
| ۱,۴۳۴,۴۲۳,۸۰۹ | ۶,۸۷۸,۵۵۶,۸۰۶   |         |
| -             | (۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰) |         |
| ۱,۴۳۴,۴۲۳,۸۰۹ | ۵,۷۷۸,۵۵۶,۸۰۶   |         |

شرکت تعاونی مصرف کارکنان اراک

شرکت بازرگانی دارویی حکیم

بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی

شرکت تامین ارتباطات پارس تارا

انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه

صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی

صندوق پس انداز کارکنان

رانندگان حمل خاک شوره

سایر

جمع

کسر می‌گردد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (بازرگانی دارویی حکیم)

خالص طلب از سایرین

۷-۱-۱- طبق مصوبه هیئت مدیره محترم شرکت مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ جهت کمک به خرید کالاهای ضروری کارکنان بعنوان وام قرض الحسنه در اختیار تعاونی مصرف کارکنان قرار داده شده است.

۷-۱-۲- 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 :

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲        |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰ | ۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰ |
| -           | ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -           | ۵۲,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۱,۸۹۰,۰۰۰   | ۱,۸۹۰,۰۰۰   |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | -           |
| ۲۹۵,۰۱۵,۰۰۰ | ۴۷۷,۰۱۵,۰۰۰ |

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

سپرده نزد اداره صنعت و معدن تجارت سمنان (تعدد پروانه بهره برداری از معادن صفاویه و ده نمک)

سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارخانه اراک

سپرده نزد بانک ملت میدان فرهنگ (۱۰٪ سپرده ضمانتنامه معدن گرماب)

سپرده نزد مخابرات استان تهران (اشتراک اینترنت)

سپرده نزد ایران ترابری (سپرده نقدی ۲۸/۸ تن فلوکولانت)

جمع



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                   | یادداشت |                          |
|-----------------------|------------------------|---------|--------------------------|
| ریال                  | ریال                   |         |                          |
| ۴۳,۸۶۳,۷۸۹,۱۲۶        | ۶۱,۳۷۷,۷۵۷,۱۲۴         | ۲۵-۱    | مواد اولیه               |
| ۳۸,۷۸۱,۸۸۵,۱۵۲        | ۵۰,۳۷۵,۹۰۷,۵۹۳         |         | قطعات و لوازم یدکی       |
| ۱۳,۰۰۹,۳۱۹,۰۷۴        | ۱۱,۳۸۰,۶۹۵,۱۸۴         | ۲۵-۲    | موجودی لوازم بسته بندی   |
| ۲,۹۹۲,۳۴۱,۱۴۹         | ۸,۱۳۵,۱۸۲,۹۹۴          |         | کالای ساخته شده          |
| ۷,۳۶۸,۵۳۸             | ۱۶۴,۵۴۸,۸۲۲            |         | کالاهای امانی نزد دیگران |
| ۲۸۳,۹۵۴,۶۱۹           | ۱۴۳,۴۸۰,۰۶۵            |         | کالاهای در راه           |
| <b>۹۸,۹۳۸,۶۵۸,۳۵۸</b> | <b>۱۳۱,۵۷۷,۵۷۱,۷۸۲</b> |         | <b>جمع</b>               |

- موجودیهای جنسی بیمه پذیر در پایان سال ۱۳۹۲ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۸۶۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

در تاریخ ترانزنامه از مبلغ ۱۶۴,۵۴۸,۸۲۲ ریال کالای امانی مبلغ ۱۵۷,۵۷۴,۹۲۷ ریال بابت ۱۰۰ کیلوگرم یدات پتاسیم نزد شرکت کشت و صنعت سبز دشت و مبلغ ۶۹۷۳,۸۹۵ ریال بابت ۲۵ کیلوگرم نزد شرکت نمک سپید دانه می باشد و کالای در راه به مبلغ ۱۴۳,۴۸۰,۰۶۵ ریال مربوط به کالاهایی می باشد که بعد از تاریخ انبارگردانی وارد کارخانه شده است.

### ۹- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                 | یادداشت |                                                          |
|-----------------------|----------------------|---------|----------------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                 |         |                                                          |
| ۶,۷۷۲,۴۵۶,۴۵۳         | ۷,۲۶۵,۵۹۱,۰۲۲        | ۹-۱     | سفارشات خارجی :                                          |
| <b>۶,۷۷۲,۴۵۶,۴۵۳</b>  | <b>۷,۲۶۵,۵۹۱,۰۲۲</b> |         | فلوکولانت (SNF) کره جنوبی                                |
|                       |                      |         | <b>جمع سفارشات</b>                                       |
|                       |                      |         | <b>پیش پرداختها :</b>                                    |
| ۴۴۱,۲۷۹,۳۹۶           | ۶۶۹,۳۲۹,۶۲۲          |         | بیمه دارائیها- بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان و عمر |
| ۱,۲۱۹,۶۹۸,۵۱۶         | ۶۵۰,۵۵۵,۳۹۵          |         | استخراج و حمل و خرید ماده معدنی                          |
| ۲۴۶,۵۳۱,۹۵۸           | ۳۰۹,۰۶۶,۳۴۵          |         | همکاران سیستم - قرارداد پشتیبانی                         |
| -                     | ۲۰۲,۲۴۵,۰۰۰          |         | موسسه حسابرسی آئین محاسبان امین                          |
| ۸۵,۱۰۴,۰۰۰            | ۷۸,۰۰۰,۰۰۰           |         | سازمان حمل و نقل و ترافیک - طرح ترافیک                   |
| -                     | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰           |         | تعاونی پدیده گستر راستین                                 |
| ۷۸,۶۱۷,۱۳۰            | ۶۱,۸۴۲,۱۳۰           |         | کونی فروشی یعقوبی                                        |
| -                     | ۲۷,۸۷۰,۰۰۰           |         | شرکت تابان پلاست پوشش صنعت                               |
| ۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰         | -                    |         | گلستان کیسه آذربایجان                                    |
| ۱,۴۶۹,۲۹۹,۳۰۰         | -                    |         | تولیدی پینک                                              |
| ۱۴۸,۱۳۴,۲۵            | -                    |         | روشنک کوهساران                                           |
| ۱۲۹,۱۰۰,۰۰۰           | -                    |         | انجمن سولفات                                             |
| ۶۴,۰۰۰,۰۰۰            | -                    |         | صادقی عباس                                               |
| ۱۵۶,۰۷۱,۱۲۱           | ۲۳,۶۴۴,۹۶۱           |         | سایر پیش پرداختها                                        |
| <b>۵,۶۱۲,۸۳۶,۰۴۶</b>  | <b>۲,۱۱۷,۵۵۳,۴۵۳</b> |         | <b>جمع پیش پرداختها</b>                                  |
| <b>۱۲,۳۸۵,۲۹۲,۴۹۹</b> | <b>۹,۳۸۳,۱۴۴,۴۷۵</b> |         | <b>جمع کل</b>                                            |

۹-۱- سفارشات طی سال ناشی از خرید فلوکولانت معادل ۳۰۶,۹۹۹,۰۰۰ وون کره می باشد.

سایر پیش پرداختها شامل ۱۰ مورد است که مربوط به خرید موارد مورد نیاز شرکت می باشد.



**شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱- دارایی‌های ثابت مشهود :**

| مبلغ دفتری - ریال                |                                  | استهلاک ثبت شده - ریال           |               |                         |                                   |                                  | های تمام شده - ریال              |                                 |                                 |                     | شرح                      |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| مانده در پایان سال<br>۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | مانده در پایان سال<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | مانده در پایان سال<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | فروتن         | استهلاک طی دوره<br>مالی | مانده در ابتدای سال<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | مانده در پایان سال<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | نقل و انتقالات و سایر<br>تغییرات | دارایی‌های فروخته<br>شده طی سال | دارایی‌های اعمالی شده<br>طی سال | مانده در ابتدای سال |                          |
| ۱۷,۰۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۷,۰۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰                  | .                                | .             | .                       | .                                 | ۱۷,۰۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰                  | .                                | .                               | .                               | ۱۷,۰۷۵۷,۰۰۰,۰۰۰     | زمین                     |
| ۴۳,۶۲۳,۸۳۸,۴۹۴                   | ۴۱,۷۳۷,۳۷۰,۰۰۸۳                  | ۳۶,۹۵۱,۵۵۱,۷۳۷                   | .             | ۳,۶۳۱,۷۱۷,۶۰۹           | ۳۳,۳۱۹,۸۳۱,۱۸                     | ۷۸,۶۷۸,۹۳۱,۸۱۰                   | ۹۱۵,۳۳۹,۱۷۸                      | .                               | .                               | ۷۷,۷۴۳,۶۲۳,۶۱۲      | ساخت‌ها                  |
| ۳۷,۸۴۱,۰۷۵,۳۳۳                   | ۳۵,۰۹۶,۶۸۶,۹۸                    | ۳۲,۸۱۱,۴۰۵,۳۳۴                   | (۱۹۹,۹۳۲,۲۸۰) | ۳,۶۰۱,۵۵۲,۵۶۴           | ۳۸,۴۰۹,۷۷۳,۰۴۰                    | ۷۷,۹۱۱,۰۰۴,۰۳۳                   | ۱,۴۸۶,۱۶۷,۲۸۱                    | (۳۱۲,۵۷۰,۰۳۳)                   | ۳۹,۷۰۰,۸۵۳,۱                    | ۷۶,۳۳۸,۷۷۸,۴۶۴      | تاسیسات                  |
| ۳۳,۰۳۷,۲۱۳,۱۰۸                   | ۳۳,۹۱۱,۵۴۱,۹۵۴                   | ۹۲,۹۱۶,۱۱۷,۸۰۷                   | .             | ۹,۸۱۸,۳۷۸,۰۲۶           | ۸۳,۰۹۷,۸۱۹,۸۷۱                    | ۱۳۶,۸۱۷,۶۵۹,۷۶۱                  | ۸۰۰,۰۳۶,۷۶۷,۶۷۵                  | .                               | ۱,۶۹۹,۹۳۹,۱۹۷                   | ۱۱۷,۱۲۵,۰۳۳,۸۸۹     | ماشین آلات               |
| ۲۳۳,۳۵۴,۶۰۳                      | ۲۳۵,۳۸۲,۶۰۴                      | ۴۰,۱۶۵,۵۷۸                       | .             | ۳۵,۰۵۷,۰۵۹              | ۳۷,۶۰۲,۲۶۹                        | ۶۳۷,۱۴۲,۱۳۳                      | ۶۰۰,۵۷۰,۰۶۰                      | .                               | ۳۷,۱۸۵,۰۶۰                      | ۶۰,۹۵۷,۰۷۲          | لوازم آزمایشگاهی         |
| ۱,۱۰۱,۳۳۹,۶۹۹                    | ۳,۳۷۹,۵۴۰,۳۲۸                    | ۱,۶۶۹,۹۳۲,۱۶۴                    | (۳۵۰,۰۳۳,۶۹۰) | ۵۷۵,۹۳۸,۱۹۷             | ۱,۳۳۴,۳۳۳,۵۵۷                     | ۴,۸۴۶,۳۷۹,۴۱۲                    | ۲,۰۷۶,۲۵۰,۰۰۰                    | (۳۷۶,۷۷۳,۵۰۸)                   | ۷۱,۴۰۴,۵۶۴                      | ۲,۴۳۵,۵۶۲,۲۵۶       | وسائط نقلیه              |
| ۴,۱۷۰,۳۶۵,۳۶۲                    | ۶,۴۳۷,۵۸۴,۸۱۱                    | ۵,۶۰۱,۵۷۷,۶۹۲                    | .             | ۷۵۶,۲۸۱,۱۱۹             | ۴,۸۵۵,۱۹۷,۵۷۳                     | ۱۲۰,۴۹۱,۶۳۵,۰۳                   | ۵۸۲,۴۳۷,۰۰۳                      | .                               | ۲,۳۵۰,۱۷۲,۸۶۶                   | ۹,۱۱۵,۵۶۲,۹۲۵       | اثاثه و منسوبات          |
| ۶۲,۰۲۳۳,۸۸۹                      | ۱,۶۵۰,۷۵۰,۵۵۶                    | ۲,۱۳۰,۹۸۲,۵۶۳                    | .             | ۲,۷۷۲,۳۴۵,۴۲۷           | ۲,۷۷۲,۳۳۹,۱۲۶                     | ۲,۷۹۱,۱۷۳,۵۳۹                    | ۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰                      | .                               | ۸۰,۷۵۷,۱۳۴                      | ۲,۳۹۴,۱۶۳,۰۲۵       | ابزار آلات               |
| ۲۹۳,۳۶۲,۵۷۰,۵۷۸                  | ۲۹۳,۱۱۵,۹۶۸,۹۸۴                  | ۱۸۲,۴۹۳,۲۳۱,۸۰۵                  | (۴۵۰,۱۵۹,۹۷۰) | ۱۹,۹۷۶,۱۸۲,۰۰۱          | ۱,۶۴۱,۶۷۲,۰۹۰,۷۷۴                 | ۴۷۶,۶۰۹,۲۰۰,۷۸۹                  | ۱۳,۷۷۳,۷۸۱,۸۵۶                   | (۷۰۰,۳۴۳,۷۵۱)                   | ۶,۰۰۵,۹۸۲,۳۳۳                   | ۴۵۷,۵۶۹,۷۸۰,۳۵۲     | جمع                      |
| ۱,۱۳۳۴,۰۹۵,۲۵۱                   | ۵,۶۳۴,۰۰۰,۸۴۰                    |                                  |               |                         |                                   | ۵,۶۳۴,۰۰۰,۸۴۰                    | (۶,۱۴۳,۶۵۵,۵۵۹)                  |                                 | ۱,۰۶۲,۶۷۰,۲۰۱,۲۸                | ۱,۱۳۳۴,۰۹۵,۲۵۱      | دارایی‌های در دست تکمیل  |
| ۶۸۰,۶۱۷,۶۷۰                      | ۲۳۳,۲۳۳,۳۰۰                      |                                  |               |                         |                                   | ۲۳۳,۲۳۳,۳۰۰                      | (۷,۵۵۹,۳۵۳,۳۱۷)                  |                                 | ۷۳۰,۲۰۰,۱۰۰,۹۲۷                 | ۶۸۰,۶۱۷,۶۷۰         | پیش پرداخت سرمایه‌ای     |
| ۵۹۵,۱۳۵,۰۸۴                      | ۸۱۱,۷۷۷,۹۱۶                      |                                  |               |                         |                                   | ۸۱۱,۷۷۷,۹۱۶                      |                                  |                                 | ۲۱,۶۶۲,۸۳۳                      | ۵۹۵,۱۳۵,۰۸۴         | اقلام سرمایه‌ای در انبار |
| ۲۹۵,۸۶۲,۴۱۸,۵۸۳                  | ۲۹۹,۹۸۷,۲۹۱,۰۴۰                  | ۱۸۲,۴۹۳,۲۳۱,۸۰۵                  | (۴۵۰,۱۵۹,۹۷۰) | ۱۹,۹۷۶,۱۸۲,۰۰۱          | ۱,۶۴۱,۶۷۲,۰۹۰,۷۷۴                 | ۴۸۳,۴۸۰,۶۲۲,۸۴۵                  | .                                | (۷۰۰,۳۴۳,۷۵۱)                   | ۲۴,۱۵۱,۳۳۸,۱۳۹                  | ۴۶۰,۰۰۲,۶۲۸,۲۵۷     | جمع                      |

نقل و انتقالات دارایی‌های ثابت ناشی از انتقال دارایی در جریان ساخت و پیش برداخت‌های سرمایه‌ای به سرفصل‌های مربوطه می‌باشند.

۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۹,۸۵۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۲- زمین‌های شرکت طی سال ۱۳۹۲ پیرو تصویب نامه شماره ۲۸/۱۵۴۰/ت/۴۸۳۱۹ هـ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ هیئت محترم وزیران و بخشنامه مالیاتی ۲۷۵۷۷/۲۳۰ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ مورد تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۷۹,۰۷۳,۰۴۴,۰۰۰ ریال قرار گرفت که پس از اخذ مجوز از سازمان بورس اوراق بهادار و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۲/۱۹ و طی مراحل قانونی سرمایه‌ش شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی فوق افزایش یافته است و تفاوت به مبلغ ۳۷۹,۰۷۳,۰۴۴,۰۰۰ ریال در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده است.



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱۰- افزایش دارائی ثابت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| مبلغ ریال      | مشروح دارائی                                           |
|----------------|--------------------------------------------------------|
| ۵۹۷.۱۷۳.۹۸۱    | ساختمان شامل: تعمیرات ساختمان کانتین و مهمانسرا گرمسار |
| ۱۳۳.۴۶۹.۰۹۶    | ساختمان نقلیه اراک                                     |
| ۱۰۳.۱۳۵.۲۹۷    | ساختمان دفتر مرکزی                                     |
| ۱۰۱.۴۷۰.۸۲۴    | تعمیرات ساختمان تولید گرمسار                           |
| ۹۳۵.۲۴۹.۱۹۸    | جمع ساختمان                                            |
| ۹۶۲.۶۸۱.۲۴۱    | تاسیسات شامل: تاسیسات سرمایشی و گرمایشی و تهویه گرمسار |
| ۳۴۵.۱۳۶.۳۸۵    | تاسیسات سرمایشی و گرمایشی و تهویه اراک                 |
| ۱۸۷.۷۰۵.۶۸۴    | تاسیسات واحد ۲۰۰ اراک                                  |
| ۱۶۹.۶۰۱.۵۵۴    | تاسیسات واحد دیگ بخار اراک                             |
| ۷۳.۶۰۰.۷۲۴     | تاسیسات معدن گرماب گرمسار                              |
| ۵۷.۴۶۲.۹۱۵     | تاسیسات عمومی گرمسار                                   |
| ۵۶.۵۴۵.۷۹۰     | سایر تاسیسات گرمسار                                    |
| ۳۳.۱۴۱.۵۰۹     | تاسیسات واحد تعمیر و نگهداری ساختمان نقاشی گرمسار      |
| ۱.۸۸۵.۸۷۵.۸۰۲  | جمع تاسیسات                                            |
| ۵۹۰۲.۴۷۸.۷۴۲   | ماشین آلات شامل: ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ گرمسار     |
| ۱.۶۳۴.۵۱۴.۲۴۱  | ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ اراک                        |
| ۸۶۴.۷۶۸.۲۱۵    | ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ نمک                         |
| ۸۵۰.۸۹۸.۱۷۳    | ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ اراک                        |
| ۳۲۲.۴۸۷.۵۸۰    | ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ گرمسار                      |
| ۹۴.۵۹۸.۱۱۰     | سایر ماشین آلات گرمسار                                 |
| ۳۲.۸۸۱.۸۱۱     | ماشین آلات تولیدی واحد ۱۰۰ نمک                         |
| ۹.۷۰۲.۶۲۶.۸۷۲  | جمع ماشین آلات                                         |
| ۲.۹۳۳.۶۰۰.۵۶۸  | سایر دارائی های ثابت شامل: اثاثه و منصوبات             |
| ۲.۴۰۴.۷۸۸.۷۱۴  | وسایط نقلیه دفتر مرکزی                                 |
| ۱.۳۹۷.۵۷۲.۱۲۴  | ابزار آلات                                             |
| ۴۸۲.۸۶۵.۸۵۰    | وسایط نقلیه گرمسار                                     |
| ۳۷.۱۸۵.۰۶۰     | لوازم آزمایشگاهی                                       |
| ۷.۲۵۶.۰۱۲.۳۱۶  | جمع سایر دارائی های ثابت                               |
| ۱۹.۷۷۹.۷۶۴.۱۸۸ | جمع کل افزایش دارائی های ثابت                          |



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۱۰- دارائی در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۱          | ۱۳۹۲          | درصد پیشرفت کار | مشرح دارائی                                                     |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                 |                                                                 |
| -             | ۲۰۵۶.۵۰۰.۲۶۵  | ۰               | ساختمان شامل: ساختمان پروژه ۵۰ هزار تنی اراک                    |
| -             | ۱۰۴۲.۹۹۳.۵۱۰  | ۷۰              | ساختمان واحد تولید اراک -سند بلاست و رنگ آمیزی                  |
| -             | ۱۷۳.۵۴۰.۰۰۰   | ۰               | محوطه سازی معدن اراک -گرمسار                                    |
| ۱۱۸.۹۵۴.۷۴۵   | -             |                 | ساختمان تعمیرات و نگهداری ماشین آلات سنگین -اراک                |
| ۱۱۸.۹۵۴.۷۴۵   | ۳.۲۷۳.۰۳۳.۷۷۵ |                 | جمع ساختمان                                                     |
| -             | ۱.۵۰۳.۰۲۳.۳۱۴ | ۹۰              | تاسیسات شامل: تاسیسات سیستم کنترلی فاز ۲ -اراک                  |
| -             | ۷۸۶.۲۹۲       | ۰               | تاسیسات واحد خردایش -گرمسار                                     |
| ۴۱۶.۶۱۲.۱۱۴   | -             |                 | تاسیسات برج های خنک کن دوزنقه ای -گرمسار                        |
| ۶۷.۶۳۴.۳۰۳    | -             |                 | تاسیسات تابلو تلمبه خانه سولفات -گرمسار                         |
| ۴۸۴.۲۴۶.۴۱۷   | ۱.۵۰۳.۰۸۰.۹۰۶ |                 | جمع تاسیسات                                                     |
| -             | ۴۸۰.۹۶۷.۶۷۸   | ۸۰              | ماشین آلات شامل: ماشین آلات بیل مکانیکی کاتر پیلار B۳۲۵ -گرمسار |
| -             | ۲۶۳.۵۲۱.۶۹۷   | ۶۵              | ماشین آلات واحد خردایش -گرمسار                                  |
| -             | ۱۱۴.۴۹۹.۶۵۰   | ۷۰              | ماشین آلات کریستالیزور های سولفات -گرمسار                       |
| -             | ۵۶۸.۴۳۴       | ۰               | ماشین آلات سایر                                                 |
| ۲۳۱.۳۲۲.۴۰۵   | -             |                 | ماشین آلات ایر کولر شماره یک نمک -گرمسار                        |
| ۱۸۲.۳۰۵.۶۸۴   | -             |                 | ماشین آلات کندانسور های ۲۰۱ -اراک                               |
| ۱۷۰.۷۱۵.۵۳۶   | -             |                 | ماشین آلات میکسر دور بالا -گرمسار                               |
| ۳۶.۵۵۰.۴۶۴    | -             |                 | ماشین آلات نوار شیب دار واحد ۱۰۰ بعد از ماسه شور -گرمسار        |
| ۶۲۰.۸۹۴.۰۸۹   | ۸۵۹.۵۵۷.۴۵۹   |                 | جمع ماشین آلات                                                  |
| ۱.۲۲۴.۰۹۵.۲۵۱ | ۵.۶۳۶.۴۰۰.۸۴۰ |                 | جمع کل دارائی های در جریان ساخت                                 |

۵-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه ای از اقلام ذیل تشکیل شده است :

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲        |                                                     |
|-------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                                     |
| -           | ۱۶۹.۵۹۱.۴۸۰ | خدمات مشاوره ای - مهندسين مشاور حساب                |
| -           | ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ | برج خنک کننده - آریا پتیز                           |
| -           | ۶۰.۰۰۰.۰۰۰  | مدل سازی پمپ - سازه پردازان فخر                     |
| -           | ۳۶.۵۰۰.۰۰۰  | خرید کلید تیغه ای آلمانی - الکترو دانفوس            |
| -           | ۷۱۵۱۸۲۰     | الکترو موتور پمپ - پمپ ابارا                        |
| ۲۴۵.۷۰۰.۰۰۰ | -           | کنترل دینامیک پارس - خرید قطعات برقی و الکترونیکی   |
| ۱۴۴.۸۳۷.۰۰۰ | -           | آریا ایزاردقیق پیشرو - خرید ۳ دستگاه سطح سنج راداری |
| ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ | -           | لیان تکرونیك - خرید ۱۰ عدد نشانگر کنترل فرکانس      |
| ۶۳.۰۰۰.۰۰۰  | -           | صنعتی نوین تهویه - خرید گیربکس برجهای خنک کن        |
| ۶۱.۸۵۵.۶۷۰  | -           | هیدرولیک فجر - تعمیرات لودر گرمسار                  |
| ۳۰.۰۰۰.۰۰۰  | -           | فن سازان - خرید پروانه ایرفول                       |
| ۱۵.۲۲۵.۰۰۰  | -           | باسط پژوه تهران - قطعات کنترل سه فاز                |
| ۶۸۰.۶۱۷.۶۷۰ | ۴۲۳.۲۴۳.۳۰۰ | جمع                                                 |



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

| ۱۳۹۱                 | ۱۳۹۲                 | یادداشت                                                         |
|----------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                                                                 |
| ۴,۸۴۶,۱۸۴,۰۶۱        | ۴,۹۱۸,۸۴۴,۰۶۱        | ۱۱-۱ سایر حق الامتیازها                                         |
| ۸۳,۹۲۴,۳۰۵           | ۱,۵۳۶,۴۹۵,۳۶۲        | ۱۱-۲ حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاک انباشته)       |
| ۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶          | ۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶          | ۱۱-۳ حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته) |
| ۴۰۶,۰۹۳,۶۸۲          | ۵۴۴,۵۰۳,۶۸۲          | ۱۱-۴ مخارج تحقیق و توسعه انتقالی به دوره آتی                    |
| ۲۹,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۸۵,۶۸۱,۵۰۰          | ۱۱-۵ پیش پرداخت های سرمایه ای                                   |
| ۴۳۹,۴۵۵,۵۷۴          | ۶۷,۷۳۲,۶۰۷           | ۱۱-۶ حق الامتیاز جاده و معدن میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)  |
| <b>۶,۵۹۶,۹۹۷,۶۵۸</b> | <b>۸,۰۴۵,۵۹۷,۲۴۸</b> | <b>جمع</b>                                                      |

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

| ۱۳۹۱                 | ۱۳۹۲                 |                                                                |
|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                                                                |
| ۲,۸۷۱,۳۰۳,۰۳۱        | ۲,۸۷۱,۳۰۳,۰۳۱        | حق انشعاب برق                                                  |
| ۷۸۶,۲۲۰,۰۰۰          | ۷۸۶,۲۲۰,۰۰۰          | حق انشعاب آب                                                   |
| ۵۷۹,۱۴۵,۱۱۵          | ۵۷۹,۱۴۵,۱۱۵          | حق انشعاب گاز                                                  |
| ۳۴۸,۷۳۳,۹۰۰          | ۳۴۸,۷۳۳,۹۰۰          | حق الامتیاز چاه آب دوم گرمسار                                  |
| ۱۷۴,۸۵۶,۷۱۵          | ۱۷۵,۹۱۶,۷۱۵          | حق الامتیاز تلفن                                               |
| ۸۰,۵۰۰,۰۰۰           | ۱۵۲,۱۰۰,۰۰۰          | حق الامتیاز نرم افزار مالی و اداری (پس از کسر استهلاک انباشته) |
| ۲,۹۲۵,۳۰۰            | ۲,۹۲۵,۳۰۰            | حق الامتیاز علامت تجاری نمک                                    |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰            | ۲,۵۰۰,۰۰۰            | حق الامتیاز فاکس                                               |
| <b>۴,۸۴۶,۱۸۴,۰۶۱</b> | <b>۴,۹۱۸,۸۴۴,۰۶۱</b> | <b>جمع</b>                                                     |

۱۱-۲- حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

| ۱۳۹۱              | ۱۳۹۲                 |                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| مانده دفتری       | مانده مستهلک نشده    | استهلاک انباشته      |
| ریال              | ریال                 | ریال                 |
| ۸۳,۹۲۴,۳۰۵        | ۱,۵۳۶,۴۹۵,۳۶۲        | (۱۹۵,۰۰۲,۳۳۹)        |
| -                 | -                    | (۴۳,۴۵۰,۶۴۰)         |
| -                 | -                    | (۳۶,۰۰۰,۰۰۰)         |
| -                 | -                    | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰)         |
| -                 | -                    | (۷,۲۶۶,۶۸۸)          |
| -                 | -                    | (۶,۶۲۳,۵۶۳)          |
| -                 | -                    | (۳,۶۳۶,۳۶۶)          |
| <b>۸۳,۹۲۴,۳۰۵</b> | <b>۱,۵۳۶,۴۹۵,۳۶۲</b> | <b>(۳۰۱,۹۷۹,۶۰۶)</b> |
|                   |                      | <b>۱,۸۳۸,۴۷۴,۹۶۸</b> |
|                   |                      | <b>جمع</b>           |

معدن گرماب سمنان  
معدن سفید میدان  
معدن فروان  
معدن ده نقش  
معدن غرب صفائیه  
معدن ده نمک  
معدن آبگرم



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۳ حق الامتیاز معدن حسین آباد

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲              |                 |               |
|-------------|-------------------|-----------------|---------------|
| مانده دفتری | مانده مستهلک نشده | استهلاک انباشته | قیمت تمام شده |
| ریال        | ریال              | ریال            | ریال          |
| ۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶ | ۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶       | (۱۲,۵۳۶,۳۷۳)    | ۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹   |
| ۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶ | ۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶       | (۱۲,۵۳۶,۳۷۳)    | ۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹   |

حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد

جمع

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

۱۱-۴ مخارج تحقیق و توسعه انتقالی به دوره آتی عبارتست از:

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲        |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۳۵۸,۲۳۸,۱۸۲ | ۴۹۶,۴۸۱,۱۸۲ |
| ۴۷,۸۵۵,۵۰۰  | ۲۷,۸۵۵,۵۰۰  |
| ۴۰۶,۰۹۳,۶۸۲ | ۵۲۴,۳۳۶,۶۸۲ |

تحقیق و مطالعه امکان سنجی طرح اکتشاف لیتیوم

طرح توسعه مجتمع اراک

جمع

۱۱-۵ پیش پرداخت های سرمایه ای شامل دو فقره پیش پرداخت جمعاً مبلغ ۱۸۵,۶۸۱,۵۰۰ ریال مربوط به شرکتهای جوین نیرو و نماد عمران سپاهان بابت تاسیسات انتقال برق دفتر مرکزی می باشد.

۱۱-۶ حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲              |                 |               |
|-------------|-------------------|-----------------|---------------|
| مانده دفتری | مانده مستهلک نشده | استهلاک انباشته | قیمت تمام شده |
| ریال        | ریال              | ریال            | ریال          |
| ۷۲,۳۹۳,۰۰۵  | ۳۷,۵۴۱,۴۸۶        | (۷۱۵,۵۹۹,۸۸۳)   | ۷۵۳,۱۴۱,۳۶۹   |
| ۳۶۷,۰۶۲,۵۶۹ | ۳۰,۱۹۱,۱۲۱        | (۸۷۲,۰۳۵,۵۱۱)   | ۹۰۲,۲۲۶,۳۳۲   |
| ۴۳۹,۴۵۵,۵۷۴ | ۶۷,۷۳۲,۶۰۷        | (۱,۵۸۷,۶۳۵,۳۹۴) | ۱,۶۵۵,۳۴۸,۰۰۱ |

حق الامتیاز معدن میقان اراک

حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک

جمع

حق الامتیاز شامل وجوه 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 ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

| ۱۳۹۱           | ۱۳۹۲           | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸ | ۱۲-۱    |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸ |         |

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

جمع

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

| ۱۳۹۱           | ۱۳۹۲           |                             |                               |               |                          |
|----------------|----------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|
| خالص           | خالص           | ذخیره کاهش<br>دائمی در ارزش | بهای تمام شده<br>سرمایه گذاری | تعداد<br>سهام | یادداشت                  |
| ریال           | ریال           | ریال                        | ریال                          |               |                          |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸ | -                           | ۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸                | ۹۰۰,۰۰۰       | شرکت صنایع مس ایران ۱-۱۲ |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸ | -                           | ۲۹,۶۵۹,۶۰۹,۰۹۸                | ۹۰۰,۰۰۰       |                          |

جمع

۱۲-۱-۱- برابر افزایش سرمایه شرکت صنایع مس ایران تعداد ۹,۰۹۰,۰۰۰ حق تقدم سهام شرکت مذکور به واحد مورد گزارش تعلق گرفته که در تاریخ ۹۲/۱۰/۲۶ از طریق بورس اوراق بهادار حق تقدیم مذکور به فروش رسیده و سود حاصل از فروش پس کسر قیمت تمام شده حق تقدم در حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده 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 است و ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور در تاریخ ترازنامه طبق تابلو بورس اوراق بهادار مبلغ ۲۸,۶۸۳ میلیون ریال و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۰ مبلغ ۲۹,۱۷۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر دارائیها:

| ۱۳۹۱       | ۱۳۹۲        | یادداشت |
|------------|-------------|---------|
| ریال       | ریال        |         |
| ۱۵۲۳۴۶۱۹۸۷ | ۱۰۱۷۹۰۰۷۷۴۶ | ۱۳-۱    |
| ۲۳۲۵۹۳۷۰۱  | ۲۳۲۵۹۳۷۰۱   | ۱۳-۲    |
| ۱۷۵۶۰۵۵۶۸۸ | ۱۴۱۱۶۰۱۴۴۷  |         |

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

| ۱۳۹۱       | ۱۳۹۲        | یادداشت                    |
|------------|-------------|----------------------------|
| ریال       | ریال        |                            |
| ۱۰۱۵۹۰۹۴۸۷ | ۱۰۸۴۵۵۵۲۴۶  | حصه بلند مدت وام کارکنان   |
| ۳۶۳۹۵۲۵۰۰  | ۹۴۳۵۲۵۰۰    | ۱۳-۱-۱                     |
| ۱۵۲۳۴۶۱۹۸۷ | ۱۰۱۷۹۰۰۷۷۴۶ | حصه بلند مدت بدهکاران شرکت |
|            |             | جمع                        |

۱۳-۱-۱- حصه بلند مدت بدهکاران مربوط به انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه می باشد.

۱۳-۲- ودایع و سپرده‌ها به مبلغ ۲۳۲۵۹۳۷۰۱ ریال بشرح ذیل تفکیک می گردد.

| ۱۳۹۱      | ۱۳۹۲      | یادداشت |
|-----------|-----------|---------|
| ریال      | ریال      |         |
| ۱۶۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۶۵۰۰۰۰۰۰ | ۱۳-۲-۱  |
| ۴۰۲۰۰۰۰۰۰ | ۴۰۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۳-۲-۲  |
| ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۳-۲-۳  |
| ۳۵۶۴۰۰۰   | ۳۵۶۴۰۰۰   | ۱۳-۲-۴  |
| ۲۰۰۰۰۰۰۰  | ۲۰۰۰۰۰۰۰  |         |
| ۱۸۲۹۷۰۱   | ۱۸۲۹۷۰۱   | ۱۳-۲-۵  |
| ۲۳۲۵۹۳۷۰۱ | ۲۳۲۵۹۳۷۰۱ | سایر    |
|           |           | جمع     |

۱۳-۲-۱- سپرده نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان به مبلغ ۱۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال و ۳۵۰۰۰۰۰۰ ریال به ترتیب مربوط به ضمانت تمديد پروانه های معادن گرماب و عباس آباد می باشد.

۱۳-۲-۲- سپرده نزد دادگستری گرمسار به مبلغ ۴۰۲۰۰۰۰۰۰ 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.

۱۳-۲-۳- سپرده نزد اداره راه و ترابری استان مرکزی به مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار جهت عبور شبکه برق کارخانه اراک می باشد.

۱۳-۲-۴- سپرده نزد شرکت ملی نفت اراک به مبلغ ۳۵۶۴۰۰۰ ریال ایران بابت تضمین حسن انجام خرید گازوئیل می باشد.

۱۳-۲-۵- 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 ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

| ۱۳۹۱           | ۱۳۹۲          | یادداشت | حسابهای پرداختنی تجاری : |
|----------------|---------------|---------|--------------------------|
| ریال           | ریال          |         | ریالی و ارزی             |
| ۱۳,۳۱۸,۱۰۱,۶۰۳ | ۷,۸۴۹,۵۶۶,۷۳۶ | ۱۴-۱    | جمع                      |
| ۱۳,۳۱۸,۱۰۱,۶۰۳ | ۷,۸۴۹,۵۶۶,۷۳۶ |         |                          |

۱۴-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۱           | ۱۳۹۲          |        | سازمان صنایع و معدن - حقوق دولتی                   |
|----------------|---------------|--------|----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال          |        | پیمانکاران حمل ماده معدنی - خرید و استخراج         |
| ۵,۰۶۳,۳۱۴,۶۱۰  | ۴,۶۹۶,۱۰۴,۹۶۸ | ۱۴-۱-۱ | تولیدی پینک                                        |
| ۸۰۲,۶۸۴,۶۷۷    | ۲,۷۹۱,۴۴۹,۶۱۰ |        | گونی بافی شش ستاره                                 |
| ۶۵,۰۳۲,۷۷۰     | ۲۲۷,۵۳۰,۹۴۷   |        | پیمانکاران بارگیری و بسته بندی                     |
| ۹۸,۳۳۶,۱۰۰     | ۹۸,۳۳۶,۱۰۰    |        | تهران چاپ                                          |
| ۱۳,۳۷۵,۳۳۲     | ۳۰,۴۹۶,۸۱۹    |        | شرکت چینی jindian chemical (خرید ۵ تن یدات پتاسیم) |
| ۵,۶۴۸,۲۹۲      | ۵,۶۴۸,۲۹۲     |        | جمع                                                |
| ۷,۲۶۹,۷۰۹,۸۲۲  | -             |        |                                                    |
| ۱۳,۳۱۸,۱۰۱,۶۰۳ | ۷,۸۴۹,۵۶۶,۷۳۶ |        |                                                    |

۱۴-۱-۱- حقوق دولتی سازمان صنعت ، معدن و تجارت از مبلغ ۴,۶۹۶,۱۰۴,۹۶۸ ریال ، مبلغ ۳,۸۷۳,۴۲۳,۶۹۷ ریال مربوط به معدن سولفات سدیم اراک و مبلغ ۸۲۲,۶۸۱,۲۷۱ ریال مربوط به معادن گرمسار می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| عنوان                            | ماهیت حساب                                                      | یادداشت | ۱۳۹۲        | ۱۳۹۱         |
|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|-------------|--------------|
| وزارت امور اقتصادی و دارائی      | بابت مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده                         | ۱۵-۱    | ۱۱۶۳۶۱۱۵۳۳۵ | ۷۳۵۱۲۳۵۲۴۶۷  |
| ذخیره هزینه‌های پرداختنی         | هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده                               | ۱۵-۲    | ۶۱۹۷۷۶۷۲۶۷۱ | ۶۱۰۰۳۷۱۰۶۹۹۹ |
| اتاق بازرگانی صنعت، معدن و تجارت | بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش اتاق بازرگانی           |         | ۳۱۳۷۹۶۸۱۳۷  | ۱۳۴۰۲۷۰۷۷۷۱  |
| سازمان تامین اجتماعی             | بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران                               |         | ۱۷۵۸۵۳۲۸۱۰  | ۱۳۵۶۷۴۶۸۲۹   |
| سایر پیمانکاران                  | شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان و صندوق پس انداز |         | ۱۶۳۶۹۳۶۸۷۱  | ۹۸۳۱۱۰۵۴۲    |
| سپرده حسن انجام کار              | بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران                             |         | ۸۲۸۲۲۸۲۴۰   | ۳۷۶۳۴۴۵۳۱    |
| اسناد پرداختنی                   | صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی                         |         | ۹۲۷۰۰۰۰     | ۹۲۷۰۰۰۰      |
| شهرداریها                        | بابت عوارض نوسازی و ۱ درصد عوارض فروش                           |         | -           | ۱۹۷۵۸۷۵۴۴    |
| جمع                              |                                                                 |         | ۲۵۹۰۴۸۱۹۹۶۴ | ۱۸۷۵۱۲۳۶۳۷۳  |

۱۵-۱- کلیه مبالغ مربوط به مالیات حقوق ، تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان فروردین ماه سال ۱۳۹۳ تسویه شده است.

۱۵-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

| سایر                                             | ۱۳۹۲        | ۱۳۹۱       |
|--------------------------------------------------|-------------|------------|
| گاز مصرفی                                        | ۳۱۱۳۲۷۲۹۴۶  | ۴۱۰۴۳۰۴۸۲۳ |
| برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها                 | ۱۴۶۹۷۸۷۲۶۰  | ۱۲۳۸۰۶۶۸۱۳ |
| کمک های غیر نقدی اسفند ماه کارکنان گرمسار - اراک | ۱۱۵۲۲۸۳۰۰۰  | ۹۹۲۳۰۰۰۰   |
| حق الزحمه حسابرسی                                | ۲۳۰۰۰۰۰۰    | ۲۰۰۰۰۰۰۰   |
| پست و مخابرات                                    | ۳۶۱۵۸۹۳۷    | ۲۰۳۳۷۳۷۴   |
| سایر                                             | ۶۳۱۲۶۷۴۷    | ۱۲۳۹۳۲۰۰۰  |
| جمع                                              | ۶۸۹۷۷۶۷۲۶۷۱ | ۶۶۹۹۳۷۱۰۰  |



# شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۱۶- پیش دریافتها:

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                 |                         |
|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال                  | ریال                 |                         |
| -                     | ۱,۰۰۱,۷۵۹,۸۱۴        | پاکنام                  |
| ۹۳,۳۳۲,۷۳۰            | ۹۱۷,۱۹۶,۸۹۰          | سمبل شیمی               |
| ۴۵۴,۳۱۴,۱۸۲           | ۷۵۰,۲۳۲,۲۶۲          | پاکسان                  |
| ۷۷,۴۸۷,۷۰۰            | ۷۰۰,۶۰۶,۵۸۰          | پاکشو                   |
| ۲۸۳,۷۹۳,۳۱۷           | ۷۰۰,۵۱۷,۴۷۷          | مehشویان یزد            |
| -                     | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | توفیق عبدالله           |
| ۲,۵۶۶,۷۰۱,۱۰۸         | ۲۴۶,۳۱۱,۲۸۸          | محصولات بین المللی پارس |
| ۷۵,۲۸۵,۰۰۰            | ۲۳۰,۶۰۶,۲۷۰          | مروارید هامون           |
| ۲,۵۱۶,۵۹۸,۰۶۰         | ۱۸۹,۳۴۶,۴۴۰          | تولی پرس                |
| -                     | ۱۲۰,۰۱۳,۵۸۸          | نقشین یزد               |
| ۱۵۴,۷۸۴,۳۶۴           | ۱۰۸,۱۹۵,۷۷۴          | شیشه شناور اردکان       |
| ۲۲۱,۲۳۰,۸۰۰           | ۱۰۶,۱۴۵,۰۱۰          | چوکا                    |
| ۴۹,۳۱۲,۲۰۰            | ۸۶,۲۱۱,۸۶۰           | مشک یزد                 |
| -                     | ۸۴,۸۰۰,۳۶۰           | شیشه لیا                |
| ۵۵۹,۴۷۷,۷۹۸           | ۸۱,۲۱۹,۳۲۰           | پارس ایده سبز           |
| -                     | ۷۶,۸۶۳,۷۸۰           | محمد رضا فیروزی         |
| ۲۹۳,۸۵۷,۲۰۰           | ۴۱,۱۵۴,۳۵۰           | تولیدی و صنعتی آبگینه   |
| -                     | ۳۸,۶۶۵,۳۰۹           | حمید رضا کریمی          |
| -                     | ۳۷,۷۱۳,۹۶۰           | برفین اروم نامی         |
| -                     | ۳۶,۴۵۲,۳۴۰           | شیشه سازی مینا          |
| -                     | ۳۰,۳۲۸,۲۳۱           | جمشید پور فرشاد         |
| -                     | ۲۶,۴۹۰,۳۶۰           | الوان ثابت همدان        |
| -                     | ۲۳,۱۹۹,۴۴۰           | کریستال ایران           |
| -                     | ۱۹,۱۰۱,۵۵۸           | آرای شیمی               |
| ۱,۸۵۱,۸۹۷             | ۱,۶۸۲,۲۸۸            | سهند جام تبریز          |
| -                     | ۵۶۷,۱۰۱              | شیشه داروئی رازی        |
| ۴۵۹,۲۰۰               | ۵۵۴,۶۰۰              | تاکفام (تاکستان قزوین)  |
| ۳,۳۵۹,۵۷۱,۰۷۲         | -                    | کندر                    |
| ۱,۰۷۷,۳۴۶,۸۰۰         | -                    | سهامی عام کف            |
| ۴۷۹,۶۸۱,۲۳۰           | -                    | شیمیایی بهداد           |
| ۴۹,۶۵۰,۰۰۰            | -                    | خواربارفروشی قنبری      |
| ۲۶,۳۴۳,۰۶۰            | -                    | شیشه آذر                |
| ۶,۱۵۰,۰۰۰             | -                    | چشمه نوشان خراسان (نمک) |
| ۲۶۶,۵۰۳,۵۲۲           | ۲۰۷,۰۱۳,۶۲۳          | سایر                    |
| <b>۱۲,۶۱۴,۱۹۶,۷۸۶</b> | <b>۶,۱۶۳,۶۴۹,۹۷۳</b> | <b>جمع</b>              |

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



سرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

ملاحظات در آید شش کت در ای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی، بر داخات و تسویه گردیده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵ مالیات ۱۳۹۲ بشیخ ذیل می باشد:

| ۱۳۹۱-ریال             |             | مالیات<br>۱۳۹۲-ریال |                                       |             |                           |              |                                                |                                |       |
|-----------------------|-------------|---------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------|--------------|------------------------------------------------|--------------------------------|-------|
| نحوه تشخیص            | مانده ذخیره | مانده ذخیره         | تاذیه شده<br>(برداشت شده)<br>و تعدیلی | قطعی        | تشخیصی/حسابرسی<br>مالیاتی | ابرازی       | درآمد مشمول مالیات<br>طبق بزرگ تشخیص<br>(ریال) | سود (زیان)<br>ابرازی<br>(ریال) | تفاوت |
| در مرحله<br>تجدید نظر | ۵۸۷۲۹۹۴۱۵۶  | ۵۸۷۲۹۹۴۱۵۶          | ۵۸۷۲۹۹۴۱۵۶                            | -           | ۱۱۶۷۸۶۷۲۳۴                | ۵۸۷۲۹۹۴۱۵۶   | ۱۳۶۰۲۷۱۶۵۵۵                                    | ۹۹۲۰۵۳۳۳۳۳۳۳                   | ۱۳۸۵  |
| قطعی                  | -           | -                   | ۹۳۰۴۵۹۵۶۳۰                            | ۹۳۰۴۵۹۵۶۳۰  | ۳۳۶۶۶۶۶۶۶۶                | ۶۲۹۹۴۹۱۷     | ۱۳۴۳۶۶۶۶۶۶۶                                    | ۱۰۸۱۷۳۸۱۷۳۸۱۷                  | ۱۳۸۶  |
| قطعی                  | -           | -                   | ۲۰۴۴۱۵۰۷۳۴۳                           | ۲۰۴۴۱۵۰۷۳۴۳ | ۲۰۴۴۱۵۰۷۳۴۳               | ۱۹۸۰۹۷۲۱۶۷۴  | ۱۸۱۷۷۸۸۳۳۶۲۷۰۱                                 | ۱۳۰۴۴۵۳۳۴۸۱۶۲۷                 | ۱۳۸۷  |
| قطعی                  | -           | -                   | ۳۲۹۱۰۹۱۷۰۸۳                           | ۳۲۹۱۰۹۱۷۰۸۳ | ۳۴۲۰۶۳۸۷۹۶۸               | ۳۲۵۵۵۷۳۹۹۳   | ۱۵۵۳۲۸۰۷۸۷۴۷۵۹                                 | ۱۳۸۱۵۳۳۳۳۳۳۳۷۵۸                | ۱۳۸۸  |
| قطعی                  | -           | -                   | ۳۶۹۱۲۲۹۷۲۳۲                           | ۳۶۹۱۲۲۹۷۲۳۲ | ۳۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳               | ۳۶۹۴۹۶۹۳۵۵۶۹ | ۱۶۶۲۰۵۸۷۳۳۳۳۳۳۳                                | ۱۶۵۶۳۴۳۸۷۹۳۵۴                  | ۱۳۸۹  |
| قطعی                  | -           | -                   | ۳۵۳۴۲۷۰۴۳۷۸                           | ۳۵۳۴۲۷۰۴۳۷۸ | ۳۵۳۳۵۶۷۹۸۳۸۸              | ۳۵۳۱۱۶۵۸۳۱۰۷ | ۱۵۷۲۰۱۶۷۵۵۷۵۰۱۳                                | ۱۵۹۳۳۳۳۳۳۳۳۳۵۵                 | ۱۳۹۰  |
| رسیدگی نشده<br>است    | ۶۲۳۳۲۳۲۸۹۱۳ | -                   | ۶۲۳۳۲۳۲۸۹۱۳                           | -           | ۶۲۳۳۲۳۲۸۹۱۳               | ۶۲۳۰۰۴۰۵۱۳۷  | ۲۷۷۳۴۷۷۳۴۶۱۳۳                                  | ۲۸۱۰۳۰۳۰۳۲۳۳                   | ۱۳۹۱  |
| -                     | -           | ۱۱۲۷۸۳۲۱۹۹۲۹        | -                                     | -           | -                         | ۱۱۲۷۸۳۲۱۹۹۲۹ | -                                              | ۵۵۳۶۰۱۷۷۸                      | ۱۳۹۲  |

۱-۱۷- پرونده مالیاتی سال ۱۳۸۵ در جلسه هیئت حل اختلاف مالیاتی مورد بررسی قرار گرفت و طبق رأی هیئت به شماره ۱۲۰۱۹ مورخ ۸۸/۱۲/۸ در آمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۵ به مبلغ ۳۷۵/۳۳۹/۹۳۱ ریال اعلام گردید که شرکت نسبت به رأی هیئت در خصوص عدم محاسبه معافیت ماده ۱۳۸ اعتراض داشته که قرار است در جلسه تجدیدنظر رسیدگی شود. گفتنی است معافیت موضوع ماده ۱۳۸ مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۷-۲- طبق گزارش حسابرسی مالیات سال ۹۱ پیرو ماده ۷۲ قانون مالیاتی مستقیم، مالیات شرکت بدون احتساب سهم بازگانی معادل ۲۸۸/۱۳۲۲ میلیون ریال تشخیص شده که تا کنون بزرگه تشخیص مالیاتی توسط اداره مالیاتی صادر نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد دوره منتهی به ۱۳۹۲/۱۷/۲۰ بدون احتساب سه در هزار اتلاف بازگانی (۱۶۹/۳۰۱/۵۰۸ ریال) معادل ۲۹/۲۱۹/۷۸۳ ریال یا کسر معافیت ماده ۱۳۴ محاسبه و در دفاتر ثبت گردیده است.

۱۷-۴- طبق تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۲۸-۱۵۳۴/ت مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ و بخشنامه مالیاتی مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ اداره امور مالیاتی بنگاههای اقتصادی که از ابتدای سال ۸۵ تا پایان سال ۸۹ اقدام به تجدید ارزیابی داراییهای خود ننموده اند در صورتیکه بر رعایت مقررات قانون و مفاد این آیین نامه داراییهای خود را در سال ۹۱ تجدید ارزیابی نموده و موازاد حاصل آن را به حساب سرمایه منظور نمایید از شمول مالیات در سال ۹۱ معاف خواهند بود (خود شریکت در سال مالی ۹۱ وفق مفاد این آیین نامه موضوع یادداشت شماره ۲۲-۱ صورتهای مالی اقدامات قانونی جهت افزایش سرمایه در حال انجام است.

در صورت افزایش سرمایه موازاد تجدید ارزیابی از مالیات معاف خواهد بود...)

**پایان و نتیجه**



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۱              | ۱۳۹۲              |
|-------------------|-------------------|
| ریال              | ریال              |
| ۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| (۱۲۲,۴۸۸,۴۶۵,۷۵۰) | (۲۰۹,۹۵۶,۳۸۰,۰۰۰) |
| (۱۱,۵۳۴,۲۵۰)      | (۴۳,۳۶۲,۰۰۰)      |
| -                 | -                 |

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

جمع

۱۹- حسابهای پرداختنی بلند مدت

| ۱۳۹۱      | ۱۳۹۲ | یادداشت |
|-----------|------|---------|
| ریال      | ریال |         |
| ۹,۲۷۰,۰۰۰ | -    | ۱۹-۱    |
| ۹,۲۷۰,۰۰۰ | -    |         |

صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی - بیمه یک دستگاه بیل مکانیکی

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۱          | ۱۳۹۲            |
|---------------|-----------------|
| ریال          | ریال            |
| -             | ۱۹,۷۵۳,۱۶۵,۸۷۴  |
| ۱,۶۹۱,۳۶۶,۳۶۱ | ۱,۱۱۱,۴۶۹,۳۲۵   |
| ۳,۲۳۲,۹۱۶,۵۶۵ | -               |
| ۲,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶ | ۲۰,۸۶۴,۳۵۱,۹۹۰  |
| (۵۰۳,۲۴۴,۰۳۴) | (۱,۳۰۰,۳۸۹,۱۰۲) |
| ۲,۴۲۱,۰۳۸,۸۹۲ | ۱۹,۴۶۴,۲۴۶,۰۹۷  |
| (۹۱۵,۳۹۳,۷۹۱) | (۴۷۰,۰۹۴,۷۷۰)   |
| ۳,۵۰۵,۶۴۵,۱۰۱ | ۱۸,۹۹۴,۱۵۱,۴۲۰  |

بانک صنعت و معدن شعبه سمنان  
بانک صنعت و معدن شعبه دغانیات  
بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۳۹۱          | ۱۳۹۲           |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۲,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶ | ۲۰,۸۶۴,۳۵۱,۹۹۰ |

۱۴ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| ۱۳۹۲           |
|----------------|
| ریال           |
| ۲۰,۳۳۳,۰۶۲,۹۱۰ |
| ۵۳۱,۵۷۲,۲۸۹    |
| ۲۰,۸۶۴,۳۵۱,۹۹۰ |

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

د- به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۲           |
|----------------|
| ریال           |
| ۲۰,۸۶۴,۶۳۵,۱۹۹ |
| ۲۰,۸۶۴,۶۳۵,۱۹۹ |

در قبال سفته و ۳۰٪ نقد

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲            |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۱۶,۹۴۵,۸۶۸,۲۹۳  | ۲۳,۰۶۸,۵۶۲,۶۲۸  |
| (۱,۲۴۳,۵۱۱,۷۳۳) | (۱,۰۳۵,۳۳۴,۹۰۸) |
| ۷,۳۶۶,۲۰۶,۰۶۸   | ۸,۲۰۴,۲۵۲,۲۴۱   |
| ۲۳,۰۶۸,۵۶۲,۶۲۸  | ۳۰,۲۳۷,۴۷۹,۹۶۱  |

مانده ذخیره در ابتدای سال

مبلغ پرداخت شده در طی سال

ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی

جمع ذخیره در پایان سال مالی

افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت بعلت افزایش حقوق مبنا در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱ با توجه به مصوبه شورای عالی کار و یادداشت مبانی 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 ۱۳۹۲

#### ۲۲- 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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می‌باشد:

| سرمایه - (ریال) |                 | تعداد سهام  | ارزش اسمی<br>هر سهم<br>(ریال) | درصد<br>مشارکت | مشخصات سهامداران                          |
|-----------------|-----------------|-------------|-------------------------------|----------------|-------------------------------------------|
| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲            |             |                               |                |                                           |
| ۵۸,۹۸۵,۳۳۰,۰۰۰  | ۱۷۵,۴۷۸,۸۵۰,۰۰۰ | ۱۷۵,۴۷۸,۸۵۰ | ۱۰۰۰                          | ۸۳/۵۶۱         | * شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام) |
| ۳,۳۳۶,۸۹۲,۰۰۰   | ۸,۸۰۰,۵۹۹,۰۰۰   | ۸,۸۰۰,۵۹۹   | ۱۰۰۰                          | ۴/۱۹۱          | شرکت سرمایه گذاری صبا (سهامی عام)         |
| ۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰   | ۷,۴۹۸,۳۸۶,۰۰۰   | ۷,۴۹۸,۳۸۶   | ۱۰۰۰                          | ۳/۵۷۱          | شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)       |
| ۴,۷۶۸,۳۱۶,۰۰۰   | ۱۸,۲۲۲,۱۶۵,۰۰۰  | ۱۸,۲۲۲,۱۶۵  | ۱۰۰۰                          | ۸/۶۷۷          | سایر (سهامداران جزء ۲۱۵۶۶ نفر)            |
| ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ |                               | ۱۰۰            | جمع                                       |

۱- ۲۲- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۹۲/۷/۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال از محل تجدید ارزیابی افزایش یافته است.

#### ۲۳- 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 ۱۳۹۱      | سال ۱۳۹۲       |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

اندوخته قانونی

جمع

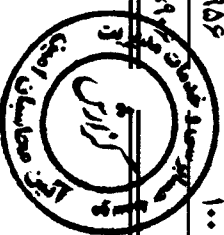


شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته تفکیک می‌باشد

| ۱۳۹۱            |           | ۱۳۹۲     |                 | یادداشت   | نوع محصول                            |
|-----------------|-----------|----------|-----------------|-----------|--------------------------------------|
| مبلغ-ریال       | درصد-مبلغ | مقدار-تن | مبلغ-ریال       | درصد-مبلغ | مقدار-تن                             |
| ۲,۹۳۶,۵۲۲,۳۰۰   | ۰,۶۷      | ۱۰,۳۲    | ۳,۳۷۷,۱۱۰,۰۰۰   | ۰,۳۹      | ۶۹۵                                  |
| ۱۲۳,۷۷۷,۷۷۷,۳۹۰ | ۷۸,۱۲     | ۳۹۹۴۲    | ۱۸۹,۴۲۱,۸۹۶,۵۰۰ | ۲۶,۹۹     | ۵۰۹۵۰                                |
| ۲۲۲,۹۵۳,۲۲۷,۵۶۰ | ۵۰,۶۷     | ۹۰۰۱۳    | ۳۷۳,۷۵۵,۰۳۲,۵۰۰ | ۵۳,۱۲     | ۹۵۶۶۸                                |
| ۱۹,۳۳۹,۰۱۳,۰۰۰  | ۴,۳۷      | ۸۳۵۳     | ۷۸,۷۶۵,۳۰۸,۰۰۰  | ۴,۰۹      | ۸۷۱۷                                 |
| ۷۰,۸۳۷,۸۹۲,۰۰۰  | ۱۶,۰۸     | ۳۰۷۷۶    | ۱۰۷,۸۲۲,۵۶۰,۰۰۰ | ۱۵,۳۱     | ۳۲۶۳۳                                |
| ۴۳۹,۵۹۴,۳۸۲,۴۵۰ | ۹۹,۹۱     | ۱۸۰۱۱۷   | ۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۸۸۶۷۳                               |
|                 |           |          |                 |           | ۲۴-۱                                 |
|                 |           |          |                 |           | جمع فروش پودر سولفات سدیم داخلی      |
| ۲۳۱,۰۹۶,۷۰۰     | ۰,۰۵      | ۱۱۶      | -               | -         | -                                    |
| ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰,۰۴      | ۵۰       | -               | -         | -                                    |
| ۳۸۱,۰۹۲,۷۰۰     | ۰,۰۹      | ۱۶۶      | -               | -         | -                                    |
| ۴۳۹,۹۷۵,۴۷۴,۹۵۰ | ۱۰۰       | ۱۸۰۲۸۳   | ۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۸۸۶۷۳                               |
|                 |           |          |                 |           | ۲۴-۲                                 |
|                 |           |          |                 |           | جمع کل فروش پودر سولفات سدیم صادراتی |
| ۶۰,۷۶۰,۱۸۹,۷۰۶  | ۷۲,۵۲     | ۷۸۳۴۵    | ۷۸,۶۳۸,۹۳۴,۰۰۰  | ۲۶,۶۱     | ۱۸۴۳۳                                |
| ۲۳۰,۲۲,۶۷۵,۲۵۰  | ۲۷,۳۸     | ۱۸۴۶۰    | ۶۸,۱۹۷,۲۶۸,۳۰۰  | ۶۳,۳۵     | ۲۱۱۳۲                                |
| ۸۳,۷۸۲,۸۶۴,۹۵۶  | ۱۰۰       | ۴۶۸۰۵    | ۹۶,۸۴۶,۲۱۲,۴۰۰  | ۸۹,۹۶     | ۳۹۵۶۵                                |
| ۰               | ۰,۰۰      | ۰        | ۱۰۸,۰۳,۳۸۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۴     | ۵۳۹۱                                 |
|                 |           |          |                 |           | ۲۴-۲                                 |
| ۸۳,۷۸۲,۸۶۴,۹۵۶  | ۱۰۰       | ۴۶۸۰۵    | ۱۰۷,۶۴۹,۶۵۰,۴۰۰ | ۱۰۰       | ۴۴۹۵۶                                |
| ۵۲۳,۷۵۸,۳۳۹,۹۰۰ |           | ۲۲۷۰۸۸   | ۸۱۱,۴۱۱,۵۵۹,۴۰۰ | -         | ۲۳۳۶۲۹                               |
|                 |           |          |                 |           | جمع کل فروش نمک                      |
|                 |           |          |                 |           | جمع کل فروش محصول شرکت               |



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴-۱ فروش داخلی پودر سولفات سدیم و نمک بر اساس صنایع (خریدار) بشرح ذیل می‌باشد :

| ۱۳۹۱            |             |            | ۱۳۹۲            |             |            | خریداران                   |
|-----------------|-------------|------------|-----------------|-------------|------------|----------------------------|
| مبلغ - ریال     | درصد - مبلغ | مقدار - تن | مبلغ - ریال     | درصد - مبلغ | مقدار - تن |                            |
| ۳۹۴,۶۶۰,۷۹۸,۳۴۰ | ۷۵,۴۱       | ۱۶۳۱۲۳     | ۶۲۵,۰۷۸,۶۵۵,۵۰۰ | ۷۸,۰۸       | ۱۷۰,۷۳۳    | کارخانجات شوینده           |
| ۳۸۰,۲۰,۶۳۱,۳۲۰  | ۷,۲۶        | ۱۴۶۰۸      | ۶۵,۷۸۱,۳۱۰,۰۰۰  | ۸,۲۲        | ۱۵۱۲۶      | کارخانجات سازنده شیشه      |
| ۶,۹۱۲,۹۵۲,۳۹۰   | ۱,۳۲        | ۲۳۶۶       | ۱۲,۸۰۱,۹۳۳,۵۰۰  | ۱,۶۰        | ۲۸۰۴       | سایر صنایع                 |
| ۴۳۹,۵۹۴,۳۸۲,۲۵۰ | ۸۳,۹۹       | ۱۸۰۱۱۷     | ۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰ | ۸۷,۹۰       | ۱۸۸,۶۷۳    | جمع فروش داخلی سولفات سدیم |
| ۸۳,۷۸۲,۸۶۲,۹۵۶  | ۱۶,۰۱       | ۲۶۸۰۵      | ۹۶,۸۲۶,۲۱۲,۳۰۰  | ۱۲,۱۰       | ۳۹۵۶۵      | فروش داخلی نمک             |
| ۵۲۳,۳۷۷,۲۴۷,۲۰۶ | ۱۰۰         | ۲۲۶۹۲۲     | ۸۰۰,۵۰۸,۱۲۱,۴۰۰ | ۱۰۰         | ۲۲۸,۲۳۸    | جمع کل                     |

۲۴-۲ فروش پودر سولفات سدیم و نمک صادراتی بشرح ذیل می‌باشد :

| ۱۳۹۱            |             |            | ۱۳۹۲            |             |            | خریداران                                |
|-----------------|-------------|------------|-----------------|-------------|------------|-----------------------------------------|
| مبلغ - ریال     | درصد - مبلغ | مقدار - تن | مبلغ - ریال     | درصد - مبلغ | مقدار - تن |                                         |
| -               | -           | -          | ۵,۶۱۵,۵۵۵,۰۰۰   | ۵۱,۹۸       | ۲۰,۳۳      | امارات متحده عربی (نمک صادراتی)         |
| -               | -           | -          | ۵,۱۸۷,۸۵۳,۰۰۰   | ۲۸,۰۲       | ۲۳۵۸       | عراق (نمک صادراتی)                      |
| ۳۸۱,۰۰۹۲,۷۰۰    | ۱۰۰,۰۰      | ۱۶۶        | -               | ۰,۰۰        | ۰          | آذربایجان (پودر سولفات سدیم صادراتی)    |
| ۳۸۱,۰۰۹۲,۷۰۰    | ۱۰۰         | ۱۶۶        | ۱۰,۸۰۳,۴۳۸,۰۰۰  | ۱۰۰         | ۵۳۹۱       | جمع فروش پودر سولفات سدیم و نمک صادراتی |
| ۵۲۳,۷۵۸,۳۳۹,۹۰۶ | -           | ۲۲۷۰۸۸     | ۸۱۱,۳۱۱,۵۵۹,۴۰۰ | -           | ۲۳۳,۶۲۹    | جمع کل فروش                             |



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات

| ردیف | قیمت تمام شده کالای |                  |                         | شرح محصول                      | ردیف |
|------|---------------------|------------------|-------------------------|--------------------------------|------|
|      | فروش                | سود ناویژه       | درصد سود ناویژه به فروش |                                |      |
| ۱    | ۲۸,۷۶۵,۳۰۸,۰۰۰      | ۱۴,۳۶۶,۲۱۲,۰۴۵   | ۵۰,۲۹                   | پودر سولفات سدیم (قله گر مسار) | ۱    |
| ۲    | ۱۰۷,۷۲۲,۵۶۰,۰۰۰     | ۸۰,۰۰۱,۲۸۰,۱,۲۵۱ | ۷۳,۲۸                   | پودر سولفات سدیم (قله ار اک)   | ۲    |
| ۳    | ۱۸۹,۹۴۱,۸۹۶,۵۰۰     | ۱۰۱,۳۱۱,۵۵۲,۳۷۱  | ۵۳,۳۴                   | جیبو گر مسار                   | ۳    |
| ۴    | ۳۷۳,۷۵۵,۰۳۴,۵۰۰     | ۲۸۳,۷۵۵,۳۳۵,۳۳۰  | ۷۵,۹۲                   | جیبو ار اک                     | ۴    |
| ۵    | ۳,۳۷۷,۱۱۰,۰۰۰       | ۲,۱۰۷,۰۱۷۰,۹۰۶   | ۶۰,۶۰                   | بسته بندی داخلی گر مسار        | ۵    |
| ۶    | ۷۰۳,۶۶۱,۹۰۹,۰۰۰     | ۴۸۱,۶۵۴,۰۷۱,۹۰۳  | ۶۸,۴۵                   | جمع سولفات                     | ۶    |
| ۷    | ۹۶,۸۴۶,۲۱۲,۳۰۰      | ۳۸,۱۶۷,۳۴۶,۲۴۶   | ۳۹,۴۱                   | نمک داخلی                      | ۶    |
|      | ۱۰۸,۰۳۳۸,۰۰۰        | ۵,۹۷۰,۸۰۲,۷۸۸    | ۵۵,۲۷                   | نمک صادراتی                    | ۷    |
|      | ۱۰۷,۶۴۹,۶۵۰,۴۰۰     | ۴۴,۱۳۸,۱۴۹,۰۴۴   | ۴۱,۰۰                   | جمع نمک                        |      |
|      | ۸۱۱,۳۱۱,۵۵۹,۴۰۰     | ۵۲۵,۷۹۲,۲۲۰,۹۴۷  | ۶۴,۸۱                   | جمع نمک و سولفات               |      |



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲            |                |                 |                 | یادداشت |                                               |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|---------|-----------------------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال           | ریال            | ریال            |         |                                               |
|                 | جمع             | نمک تصفیه شده  | واحد اراک       | واحد گرمسار     |         |                                               |
| ۵۷,۸۶۱,۷۷۷,۰۵۰  | ۸۱,۴۷۰,۸۲۷,۲۰۷  | ۶,۸۵۰,۳۶۴,۳۱۰  | ۲۵,۰۳۹,۱۳۳,۹۵۵  | ۳۹,۵۸۱,۳۲۸,۹۳۲  | ۲۵-۱    | مواد اولیه مصرفی                              |
| ۲۲,۷۶۰,۲۸۲,۱۷۱  | ۳۱,۵۲۳,۳۷۹,۳۸۸  | ۱۶,۶۴۲,۱۳۳,۰۲۹ | ۹,۲۲۲,۲۶۰,۸۰۳   | ۵,۶۷۸,۹۷۵,۵۵۵   | ۲۵-۲    | مواد بسته بندی مصرفی                          |
| ۲۵,۳۲۹,۳۷۲,۳۲۲  | ۳۳,۳۰۷,۵۰۵,۹۹۶  | ۱۳,۶۶۹,۱۱۲,۳۷۵ | ۱۰,۶۸۱,۲۳۱,۶۶۹  | ۹,۹۵۷,۱۶۱,۸۵۲   | ۲۵-۳    | دستمزد مستقیم                                 |
| ۱۱۹,۸۷۰,۵۱۱,۹۳۳ | ۱۲۳,۳۴۰,۲۶۷,۷۰۷ | ۲۵,۷۱۹,۸۳۶,۵۶۶ | ۷۵,۹۲۰,۹۰۷,۰۹۰  | ۴۱,۶۹۹,۷۲۴,۰۵۱  | ۲۵-۴    | سربار تولید                                   |
| ۲۲۵,۸۲۲,۰۴۳,۴۸۷ | ۲۹۰,۶۶۲,۱۸۰,۴۹۸ | ۶۲,۸۸۱,۴۵۶,۳۸۰ | ۱۲۰,۸۶۳,۵۳۳,۵۱۸ | ۱۰۶,۹۱۷,۱۹۰,۴۰۰ |         | جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)           |
| ۲,۹۶۳,۶۱۹,۱۶۶   | ۲,۹۹۲,۳۳۱,۱۳۹   | ۱,۲۲۳,۷۱۹,۷۶۰  | ۹۵۹,۶۷۶,۱۰۳     | ۸۰۸,۹۳۵,۲۸۵     |         | اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال |
| (۲,۹۹۲,۳۳۱,۱۳۹) | (۸,۱۳۵,۱۸۲,۹۹۳) | (۵۹۳,۶۷۳,۷۸۳)  | (۲,۱۱۴,۷۵۱,۷۰۳) | (۳,۴۲۶,۷۵۶,۵۰۷) |         | کسر می‌شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال   |
| (۹۹,۷۳۳,۷۶۷)    | .               | .              | .               | .               |         | سایر                                          |
| ۲۲۵,۶۹۴,۵۷۷,۷۳۷ | ۲۸۵,۵۱۹,۳۳۸,۴۵۳ | ۶۳,۵۱۱,۵۰۱,۳۵۶ | ۱۱۷,۷۰۸,۴۵۷,۹۱۹ | ۱۰۴,۲۹۹,۳۷۹,۱۷۸ |         | بهای تمام شده کالای فروش رفته                 |

افزایش دستمزد نسبت به سال ۱۳۹۱ ناشی از افزایش دستمزد قانون کار می باشد.

افزایش مواد بسته بندی مصرفی نسبت به سال ۱۳۹۱ عمدتاً ناشی از افزایش قیمت اقلام بسته بندی نظیر کیسه جمبو ، سلفون ، کیسه ۱۵ و ۲۰ کیلوئی ، نایلون و سایر اقلام می باشد.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵-۱- گردش مواد اولیه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

| آماده برای مصرف    |                |                | وارد شده انتقالی/ داخلی |            |                | استخراج طی دوره |                 |               | خرید طی دوره |                 |             | موجودی اول دوره |            |          | واحد                   | نام مواد |
|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|----------|------------------------|----------|
| مبلغ               | مقدار          | هزینه حمل      | مبلغ                    | مقدار      | هزینه حمل      | بهای تمام شده   | مقدار           | مبلغ          | مقدار        | مبلغ            | مقدار       | مبلغ            | مقدار      |          |                        |          |
| ۸۱,۱۰۰,۲۵۸,۴۱۴     | ۱۲۱۵۰۰         |                | -                       | *          |                |                 |                 | ۳,۷۷۳,۳۸۱,۶۳۸ | ۶۰۰۰۰        | ۴,۳۹۲,۸۸۹,۸۶۱   | ۶۱۵۰۰       | ۴,۳۹۲,۸۸۹,۸۶۱   | ۶۱۵۰۰      | کیلو گرم | فلوکلات (سدی پور) اراک |          |
| ۴۲,۱۰۰,۰۰۰,۵۴۳,۰۰۰ | ۱۳۸۲۱۲۵۷۸۱     |                | -                       | *          |                | ۲۴,۱۶۴,۵۹۲,۵۳۳  | ۷۲۳۱۲۲۹۹۰       | -             | *            | ۱۷,۴۵۷,۴۶۱,۷۳۷  | ۶۵۸۹۱۷۷۹۱   | ۱۷,۴۵۷,۴۶۱,۷۳۷  | ۶۵۸۹۱۷۷۹۱  | کیلو گرم | ماده معینی اراک        |          |
| ۲,۹۹۱,۴۴۳,۱۲۹      | ۱,۹۴۳۰۰۱۵      |                |                         |            |                |                 |                 | ۲,۶۱۴,۷۳۰,۷۱۴ | ۱۴۷۷۰۴۸۰     | ۳۵,۱۷۲,۴۱۵      | ۲۱۵۵۵۵۵     | ۳۵,۱۷۲,۴۱۵      | ۲۱۵۵۵۵۵    | کیلو گرم | خاکه نیک سرنبدی        |          |
| ۱,۲۳۸,۹۱۳,۷۰۰      | ۱,۷۷۴۴۱۰       |                | -                       | *          |                |                 |                 | ۱,۲۳۸,۹۱۳,۷۰۰ | ۱,۷۷۴۴۱۰     | -               | *           | -               | *          | کیلو گرم | نیک معینی اراک         |          |
| ۴,۸۵۳,۴۱۰,۸۰۱      | ۷۰,۶۸۰         |                | -                       | *          |                |                 |                 | ۲,۴۸۶,۶۹۵,۴۱۵ | ۲۸۸۰۰        | ۲,۴۸۶,۶۹۵,۴۱۵   | ۴۱۸۸۰       | ۲,۴۸۶,۶۹۵,۴۱۵   | ۴۱۸۸۰      | کیلو گرم | سدی پور (فلوکلات)      |          |
| ۶,۸۹۴,۴۳۴,۶۵۴      | ۳۱,۱۷۶,۵۹      | ۱۷,۹۵۹,۰۵۳,۵۰۰ | ۳,۱۸۶,۶۴۳,۱۱۷           | ۱۰,۷۷۷,۷۳  | ۸۴,۹۴۱,۵۰۰     | ۳۳,۱۱۲,۵۱۳,۱۳۷  | ۱۷۹,۰۷۸,۰۱      | ۶,۳۶۸,۸۷۷,۱۲۹ | ۲۸۳,۸۸۹      | ۶,۸۱۷,۲۶۶,۳۲۲   | ۴۶۶,۰۶      | ۶,۸۱۷,۲۶۶,۳۲۲   | ۴۶۶,۰۶     | تن       | ماده معینی             |          |
| ۲۴۸,۲۲۳,۸۰۳        | ۳۷۵۰           |                | ۲۴۸,۲۲۳,۸۰۳             | ۳,۷۵۰,۰۰۰  |                |                 |                 | -             | *            | -               | *           | -               | *          | کیلو گرم | ماده معینی             |          |
| ۹۴,۰۳۶,۲۸۸,۹       | ۱۵۰۰۰۰         |                |                         |            |                |                 |                 | ۹۴,۰۳۶,۲۸۸,۹  | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰    | -               | *           | -               | *          | کیلو گرم | ماده معینی             |          |
| ۶,۳۵۹,۳۹۴,۰۶۰      | ۸۳۱,۸۱۳,۸۰     |                | -                       | *          |                | -               | *               | ۴,۸۷۷,۰۶۱,۹۰۰ | ۵۷,۵۵۹,۳۸۰   | ۱,۴۸۲,۳۳۲,۱۶۰   | ۲۵,۲۲۷,۰۰۰  | ۱,۴۸۲,۳۳۲,۱۶۰   | ۲۵,۲۲۷,۰۰۰ | کیلو گرم | ماده معینی             |          |
| ۴۱۳,۳۸۴,۱۹۲        | ۳۲۵۰           |                | -                       | *          |                | -               | *               | -             | *            | ۴۱۳,۳۸۴,۱۹۲     | ۳۲۵۰        | -               | *          | کیلو گرم | سود پورک               |          |
| ۱,۰۵۷,۵۳۰,۰۸۵      | ۶۷۰۰           |                |                         |            |                |                 |                 | -             | *            | -               | *           | ۱,۰۵۵۷,۵۳۰,۰۸۵  | ۶۷۰۰       | کیلو گرم | بیات پشمیم             |          |
| ۳۳۹,۱۷۶,۱۸۱        | ۲۲۹۳           |                | ۳۴۴,۶۴۳                 | ۲۵         |                |                 |                 | ۲۳۴,۹۴۱,۳۷۰   | ۱۹۹۳         | ۲۳۴,۹۴۱,۳۷۰     | ۲۷۵         | ۲۳۴,۹۴۱,۳۷۰     | ۲۷۵        | کیلو گرم | فروسیلیت پشمیم         |          |
| ۱۵,۱۶۹,۱۰۵         | ۷۵۰            |                |                         |            |                |                 |                 | -             | *            | -               | *           | ۱۵,۱۶۹,۱۰۵      | ۷۵۰        | کیلو گرم | سدی پور (فلوکلات) نیک  |          |
| ۱۴۸,۹۱۲,۵۲۷        | ۱۷,۹۵۹,۰۵۳,۵۰۰ | ۳۴,۴۳۵,۲۶۱,۶۱۳ | ۱۱۱,۵۴۹,۷۲              | ۸۴,۹۴۱,۵۰۰ | ۵۷,۷۵۸,۱۰۵,۶۷۰ | ۷۲۳,۴۲۰,۶۸      | ۲۴,۵۷۸,۲۴۰,۴۵۷۲ | ۷۸۶,۳۷۷,۱۸۶   | ۶۸,۶۵۴,۴۷۷   | ۲۴,۵۷۸,۲۴۰,۴۵۷۲ | ۷۸۶,۳۷۷,۱۸۶ | ۴۳,۸۶۳,۷۸۹,۸۶۶  | ۶۸,۶۵۴,۴۷۷ |          | جمع کل                 |          |

| موجودی پایان دوره |           |           | صادر شده انتقالی/ داخلی |           |           | مصرف غیر تولید    |             |                   | مصرف تولید  |                   |             | واحد     | نام مواد               |
|-------------------|-----------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------|------------------------|
| مبلغ              | مقدار     | هزینه حمل | مبلغ                    | مقدار     | هزینه حمل | مبلغ              | مقدار       | مبلغ              | مبلغ        | مقدار             | مقدار       | واحد     | نام مواد               |
| ۲,۷۸۰,۰۱۰,۵۸۸     | ۴۲۰۰      | -         | ۲۴۸,۲۲۳,۸۰۳             | ۳۷۵۰      | -         | ۵,۱۳۱,۹۲۸,۰۷۳,۰۰۰ | ۷۵۷۵۰       | ۵,۱۳۱,۹۲۸,۰۷۳,۰۰۰ | ۷۵۷۵۰       | ۵,۱۳۱,۹۲۸,۰۷۳,۰۰۰ | ۷۵۷۵۰       | کیلو گرم | فلوکلات (سدی پور) اراک |
| ۲۲۰,۲۳۰,۸۱۰,۳۷    | ۷۱۲۰,۱۲۴۵ | -         | ۳,۱۸۶,۶۴۳,۱۱۷           | ۱۰,۷۷۴,۷۳ | -         | ۱,۶۸۹,۰۳۳,۰۰۹     | ۵۳۰,۱۵۵۲۹   | ۱,۶۸۹,۰۳۳,۰۰۹     | ۵۳۰,۱۵۵۲۹   | ۱,۶۸۹,۰۳۳,۰۰۹     | ۵۳۰,۱۵۵۲۹   | کیلو گرم | ماده معینی اراک        |
| ۱,۳۴۲,۷۸۱,۰۴۳     | ۶۴۰,۸۰۷۱  | -         | -                       | -         | -         | ۱,۷۵۸,۶۶۲,۰۸۶     | ۱,۰۵۲۱,۹۴۴  | ۱,۷۵۸,۶۶۲,۰۸۶     | ۱,۰۵۲۱,۹۴۴  | ۱,۷۵۸,۶۶۲,۰۸۶     | ۱,۰۵۲۱,۹۴۴  | کیلو گرم | خاکه نیک سرنبدی        |
| -                 | -         | -         | -                       | -         | -         | ۱,۲۳۸,۴۳۷,۰۰۰     | ۶۷۷۴۱۰      | ۱,۲۳۸,۴۳۷,۰۰۰     | ۶۷۷۴۱۰      | ۱,۲۳۸,۴۳۷,۰۰۰     | ۶۷۷۴۱۰      | کیلو گرم | نیک معینی اراک         |
| ۳۰,۴۵۴,۱۵۵۱       | ۴۴۷۲۰     | -         | -                       | -         | -         | ۱,۷۵۸,۰۹۹,۲۵۰     | ۲۵,۵۵۰      | ۱,۷۵۸,۰۹۹,۲۵۰     | ۲۵,۵۵۰      | ۱,۷۵۸,۰۹۹,۲۵۰     | ۲۵,۵۵۰      | کیلو گرم | سدی پور (فلوکلات)      |
| ۳۰,۸۸۹,۴۶۶,۶۱۰    | ۱,۴۳۹۴,۳  | -         | -                       | -         | -         | ۴۷۴,۰۴۷۴,۱۴۳      | ۲۵۷,۳۷۳     | ۴۷۴,۰۴۷۴,۱۴۳      | ۲۵۷,۳۷۳     | ۴۷۴,۰۴۷۴,۱۴۳      | ۲۵۷,۳۷۳     | تن       | ماده معینی             |
| ۱۵,۸۸۶,۲۳۵        | ۲۴۰۰      | -         | -                       | -         | -         | ۸۸,۳۶۰,۵۶۸        | ۱,۳۵۰       | ۸۸,۳۶۰,۵۶۸        | ۱,۳۵۰       | ۸۸,۳۶۰,۵۶۸        | ۱,۳۵۰       | کیلو گرم | ماده معینی             |
| ۱۱,۱۳۵,۸۷         | ۹۷۵۰      | -         | -                       | -         | -         | ۳۹۱,۱۶۹,۹۸۳       | ۵,۴۳۰       | ۳۹۱,۱۶۹,۹۸۳       | ۵,۴۳۰       | ۳۹۱,۱۶۹,۹۸۳       | ۵,۴۳۰       | کیلو گرم | ماده معینی             |
| ۱,۹۹۲,۳۸۱,۷۱۴     | ۲۴۳۷۴,۰۰  | -         | -                       | -         | -         | ۴,۳۷۷,۱۴۲,۹۹      | ۵,۸۴۳,۸۸۰   | ۴,۳۷۷,۱۴۲,۹۹      | ۵,۸۴۳,۸۸۰   | ۴,۳۷۷,۱۴۲,۹۹      | ۵,۸۴۳,۸۸۰   | کیلو گرم | سدی پور                |
| ۴۳,۸۴۴,۱۸۹        | ۷۳۲۵      | -         | -                       | -         | -         | ۲۱,۳۷,۲۶۱,۵۱۷     | ۱,۳۵۰       | ۲۱,۳۷,۲۶۱,۵۱۷     | ۱,۳۵۰       | ۲۱,۳۷,۲۶۱,۵۱۷     | ۱,۳۵۰       | کیلو گرم | بیات پشمیم             |
| ۸,۳۷۲,۶۸۳,۴۱      | ۵۵۵۰      | -         | -                       | -         | -         | ۳۱,۳۵۷,۹۵۸        | ۴۹۳         | ۳۱,۳۵۷,۹۵۸        | ۴۹۳         | ۳۱,۳۵۷,۹۵۸        | ۴۹۳         | کیلو گرم | فروسیلیت پشمیم         |
| ۲,۸۳۱,۸۷۳         | ۱۱۰۰      | -         | -                       | -         | -         | ۵,۵۶۲,۱۸۹         | ۲۷۵         | ۵,۵۶۲,۱۸۹         | ۲۷۵         | ۵,۵۶۲,۱۸۹         | ۲۷۵         | کیلو گرم | سدی پور (فلوکلات) نیک  |
| ۹۱,۰۷۴,۴۱۶        | ۴۷۵       | -         | -                       | -         | -         | ۸۱,۴۰۷,۸۳۷,۲۰۷    | ۶۳,۹۱۷,۵۴,۳ | ۸۱,۴۰۷,۸۳۷,۲۰۷    | ۶۳,۹۱۷,۵۴,۳ | ۸۱,۴۰۷,۸۳۷,۲۰۷    | ۶۳,۹۱۷,۵۴,۳ | کیلو گرم | جمع کل                 |



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱-۲۵- خرید مواد اولیه به تفکیک فروشندگان عمده به شرح زیر می باشد:

| مواد                   | مقدار - کیلو     | مبلغ                  | فروشندهگان                                                                        |
|------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
|                        |                  | ریال                  |                                                                                   |
| فلوکالانت (سدی پور)    | ۱۰۳۸۰۰           | ۷,۱۹۴,۴۳۹,۸۶۲         | خرید خارجی از کشور کره جنوبی OCI-SNF و KOLON GLOBAL CORP                          |
| خاک نمک سرندی          | ۱۴۷۷۰۴۸۰         | ۲,۶۳۴,۷۲۰,۷۱۴         | معدن نمک موعود - میلاد صفری و نوآور - معدن نمک شخصی سالار - تعاونی معدنی عظیم     |
| نمک معدنی اراک         | ۶۷۷۳۴۱۰          | ۱,۲۶۸,۲۱۳,۷۰۰         | محمد نوری - حسین نوری                                                             |
| ماده معدنی سولفات سدیم | ۲۸,۳۰۸,۸۶۰       | ۶,۳۶۸,۸۲۷,۱۲۶         | کانسارهای نمک صنعتی - سپیدان آرآدان - سنگ ترش شاهی - فذک تجارت عصر - پرهون فرآیند |
| سنگ نمک                | ۵۷۹۵۹۳۸۰         | ۴,۸۷۷,۰۶۱,۹۰۰         | معدن نمک صادقی - جوانکاران - اوشیدری - پورافتکاری - طوسی - معدن نمک موعود         |
| فروسیانید پتاسیم       | ۱۹۹۳             | ۲۳۴,۹۴۱,۲۷۰           | خرید خارجی از کشور امارات SATCO.FZE                                               |
| <b>جمع</b>             | <b>۱۰۷۹۱۷۹۲۳</b> | <b>۲۲,۵۷۸,۲۰۴,۵۷۲</b> |                                                                                   |

۱-۲-۲۵- مواد اولیه استخراجی طی دوره از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

۱۳۹۲

| ریال                   | واحد اراک             | واحد گرمسار           | جمع                   |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        | ماده معدنی            | ماده معدنی            |                       |
| حقوق دولتی             | ۶,۳۷۸,۰۴۳,۰۸۶         | ۶۹۵,۷۳۹,۱۰۵           | ۷,۰۷۳,۷۸۲,۱۹۱         |
| استخراج                | ۱,۰۱۶,۴۳۷,۵۸۹         | ۱۶,۲۲۶,۹۴۰,۵۵۹        | ۱۷,۲۴۳,۳۷۸,۱۴۸        |
| حمل بار استخراجی       | ۷,۸۱۰,۱۶۰,۲۹۲         | ۸,۷۴۹,۸۴۸,۴۲۰         | ۱۶,۵۶۰,۰۰۸,۷۱۲        |
| بازسازی معادن          | .                     | .                     | .                     |
| جاده سازی و بازسازی    | ۵۹۹,۷۷۵,۹۰۸           | ۲۲۵,۲۲۴,۰۰۰           | ۸۲۴,۹۹۹,۹۰۸           |
| دستمزد واحد معدن و دیو | ۱,۵۱۰,۹۵۶,۵۸۰         | ۲,۰۴۲,۷۱۸,۶۷۹         | ۳,۵۵۳,۶۷۵,۲۵۹         |
| سربار واحد معدن و دیو  | ۳,۲۵۱,۱۱۹,۱۲۳         | ۲,۷۱۹,۷۸۰,۰۷۴         | ۵,۹۷۰,۸۹۹,۱۹۷         |
| دستمزد تسهیمی          | ۴,۰۷۶,۰۹۹,۹۵۵         | ۲,۴۵۲,۲۶۲,۳۰۰         | ۶,۵۲۸,۳۶۲,۲۵۵         |
| <b>جمع</b>             | <b>۲۴,۶۴۲,۵۹۲,۵۳۳</b> | <b>۳۳,۱۱۲,۵۱۳,۱۳۷</b> | <b>۵۷,۷۵۵,۱۰۵,۶۷۰</b> |

۱-۳-۲۵- لازم به ذکر است تفاوت تناژ بوجود آمده بین ماده معدنی انتقالی از اراک به کارخانه گرمسار به مقدار ۷۱۵/۷۱۳ تن ناشی از تفاوت باسکول مبدأ و مقصد می باشد.



**شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۲-۲۵- گردش مواد بسته بندی و تبدیلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| موجودی اول دوره | خرید طی دوره   | تبدیلی طی دوره | وارد امانی  | آماده برای مصرف | مصرف تولید     | مصرف غیر تولید | صادره امانی | موجودی پایان دوره |
|-----------------|----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|-------------------|
| مبلغ - ریال     | مبلغ - ریال    | مبلغ - ریال    | مبلغ - ریال | مبلغ - ریال     | مبلغ - ریال    | مبلغ - ریال    | مبلغ - ریال | مبلغ - ریال       |
| ۵,۲۵۱,۸۶۵,۵۷۵   | ۷,۸۹۷,۶۹۴,۰۰۰  | -              | -           | ۱۳,۵۴۹,۵۵۹,۵۷۵  | ۹,۲۲۲,۲۶۰,۸۰۴  | -              | ۲۲۴,۷۲۱,۶۳۸ | ۴,۱۰۲,۵۷۷,۱۳۳     |
| ۹۵۹,۳۷۸,۳۸۰     | ۶,۰۶۹,۷۳۸,۰۰۰  | -              | ۲۲۷,۷۷۱,۶۳۸ | ۷,۲۵۶,۸۸۸,۰۱۸   | ۵,۶۷۸,۹۷۵,۵۵۵  | ۱۵۶,۰۰۰        | -           | ۱,۵۷۷,۷۵۶,۴۶۳     |
| ۵,۶۳۴,۲۷۳,۲۴۹   | ۱۵,۶۶۳,۵۶۷,۲۶۲ | ۶۳۱,۹۶۸,۷۸۲    | -           | ۲۱,۹۲۹,۸۰۹,۲۹۳  | ۱۶,۶۴۲,۱۴۳,۰۲۹ | -              | -           | ۵,۲۸۷,۶۶۶,۲۶۴     |
| ۷۶۳,۸۰۱,۸۷۰     | ۱۶۵,۱۸۴,۰۰۰    | -              | -           | ۹۲۸,۹۸۵,۸۷۰     | ۵۱۶,۲۹۰,۵۴۶    | -              | -           | ۴۱۲,۶۹۵,۳۲۴       |
| ۱۳,۰۰۹,۳۱۹,۰۷۴  | ۲۹,۷۹۶,۱۸۳,۲۶۲ | ۶۳۱,۹۶۸,۷۸۲    | ۲۲۷,۷۷۱,۶۳۸ | ۴۳,۶۶۵,۲۴۲,۷۵۶  | ۳۲,۰۰۵,۶۶۹,۹۳۴ | ۱۵۶,۰۰۰        | ۲۲۴,۷۲۱,۶۳۸ | ۱۱,۳۸۰,۶۹۵,۱۸۴    |
| جمع کل          |                |                |             |                 |                |                |             |                   |

۱-۲-۲۵- مواد تبدیلی بسته بندی شامل پلی اتیلن و مستریچ می باشد که در ساخت بطری و درب نمک استفاده می گردد.

۲-۲-۲۵- خرید مواد بسته بندی به تفکیک فروشندگان عمده به شرح زیر می باشد:

| مواد      | مبلغ<br>ریال          | فروشندهگان                                     |
|-----------|-----------------------|------------------------------------------------|
| کیسه جمبو | ۱۳,۵۷۳,۴۴۲,۰۰۰        | گلستان کیسه آذربایجان - تولیدی پینک - گونی     |
| سلفون     | ۹,۵۳۴,۸۸۸,۶۸۵         | دوزی تاجیک و روشاک بافت                        |
| نایلون    | ۳,۲۵۲,۰۹۴,۳۰۷         | چاپ ایران زمین - پلیمر پاک آریان               |
| گونی      | ۲,۲۴۷,۷۱۴,۹۷۰         | پلاستیک شفق (آقای ولی) - سپهر کویر یزد - پرگاس |
| سایر      | ۱,۰۲۲,۸۵۹,۳۰۰         | پلیمر سدید                                     |
|           |                       | گونی فروشی یعقوبی - گونی دوزی تاجیک - تولیدی   |
|           |                       | پینک - گلستان بافت                             |
|           |                       | سایر                                           |
|           | <b>۲۹,۶۳۰,۹۹۹,۲۶۲</b> |                                                |



**شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

۳-۲۵- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲            |                |                 |                 |                                                      |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            | ریال           | واحد اراک       | واحد گرمسار     |                                                      |
| جمع             | جمع             | نمک            |                 |                 |                                                      |
| ۲۲,۷۰۶,۰۶۷,۱۲۳  | ۳۰,۹۰۲,۴۱۸,۴۰۸  | ۱۱,۲۵۲,۰۹۷,۰۶۲ | ۱۰,۰۵۵,۲۴۷,۱۳۶  | ۹,۵۹۵,۰۷۴,۲۱۰   | حقوق و دستمزد و مزایا                                |
| ۲,۹۶۰,۸۵۶,۶۴۹   | ۴,۰۸۸,۲۰۳,۲۵۰   | ۱,۵۱۸,۰۶۴,۹۵۸  | ۱,۲۹۶,۷۸۳,۱۹۴   | ۱,۲۷۳,۳۵۵,۰۹۸   | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری                       |
| ۲,۳۹۶,۲۰۸,۲۰۴   | ۲,۸۷۰,۵۵۹,۵۹۷   | ۸۹۸,۹۵۰,۴۵۵    | ۸۴۰,۱۵۷,۹۱۹     | ۱,۱۳۱,۴۵۱,۲۲۳   | مزایای پایان خدمت                                    |
| ۲۸,۰۶۳,۱۳۱,۹۷۶  | ۳۷,۸۶۱,۱۸۱,۲۵۵  | ۱۳,۶۶۹,۱۱۲,۴۷۵ | ۱۲,۱۹۲,۱۸۸,۲۴۹  | ۱۱,۹۹۹,۸۸۰,۵۳۱  | جمع                                                  |
| (۲,۷۳۳,۶۵۹,۶۵۴) | (۳,۵۵۳,۶۷۵,۲۵۹) | ۰              | (۱,۵۱۰,۹۵۶,۵۸۰) | (۲,۰۴۲,۷۱۸,۶۷۹) | انتقال به قیمت تمام شده<br>(بابت استخراج ماده معدنی) |
| ۲۵,۳۲۹,۴۷۲,۳۲۲  | ۳۴,۳۰۷,۵۰۵,۹۹۶  | ۱۳,۶۶۹,۱۱۲,۴۷۵ | ۱۰,۶۸۱,۲۳۱,۶۶۹  | ۹,۹۵۷,۱۶۱,۸۵۲   | جمع                                                  |

۴-۲۵- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲             |                |                 |                 |                                                      |
|-----------------|------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال           | واحد اراک       | واحد گرمسار     |                                                      |
| جمع             | جمع              | نمک            |                 |                 |                                                      |
| ۲۳,۷۰۸,۴۶۰,۸۳۸  | ۳۱,۰۳۶,۹۴۲,۸۵۶   | ۵,۸۲۲,۲۰۷,۶۴۸  | ۱۴,۳۰۵,۵۰۰,۳۰۳  | ۱۰,۹۰۹,۲۳۴,۹۰۵  | حقوق و دستمزد                                        |
| ۵۶,۶۴۷,۸۱۴,۴۲۹  | ۶۴,۷۱۰,۰۲۱,۷۴۲   | ۸,۸۳۷,۱۹۴,۴۹۲  | ۳۷,۴۸۴,۵۷۰,۹۵۹  | ۱۸,۴۸۸,۲۵۶,۲۹۱  | برق و سوخت                                           |
| ۱۸,۱۴۸,۵۱۷,۵۰۲  | ۱۷,۷۴۴,۲۲۴,۳۷۴   | ۳,۵۵۴,۴۸۷,۰۲۱  | ۱۰,۷۰۰,۷۹۶,۶۹۷  | ۳,۴۸۸,۹۴۰,۶۵۶   | استهلاک                                              |
| ۱۲,۶۸۲,۱۶۳,۶۰۹  | ۱۸,۷۷۰,۴۲۰,۷۰۸   | ۲,۲۳۴,۷۷۹,۳۸۴  | ۱۰,۲۵۸,۷۲۹,۸۳۶  | ۶,۲۷۶,۹۱۱,۴۸۸   | تعمیر و نگهداشت                                      |
| ۳,۷۶۶,۰۵۸,۷۳۶   | ۴,۸۳۰,۴۲۹,۶۷۴    | ۱,۳۵۱,۷۷۲,۷۵۸  | ۱,۹۹۶,۱۵۹,۸۶۲   | ۱,۴۸۲,۴۹۷,۰۵۴   | نهار و غذا                                           |
| ۳,۲۸۳,۴۹۴,۸۷۲   | ۴,۳۷۴,۴۶۳,۶۷۱    | ۸۳۲,۹۵۸,۴۶۰    | ۱,۹۷۷,۴۲۳,۸۹۳   | ۱,۵۶۴,۰۸۱,۳۱۸   | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری                       |
| ۴,۱۰۳,۵۱۸,۶۴۶   | ۴,۴۵۲,۳۰۳,۵۲۲    | ۹۲۱,۸۷۷,۶۹۲    | ۱,۷۲۷,۷۳۷,۳۹۷   | ۱,۸۰۲,۶۸۸,۴۳۳   | بازخريد سنوات                                        |
| ۱,۲۱۹,۸۵۰,۱۵۰   | ۱,۵۰۸,۳۱۰,۹۳۴    | ۴۹۹,۶۹۲,۹۱۲    | ۵۲۸,۸۳۱,۱۹۱     | ۴۷۹,۷۸۶,۸۳۱     | ایاب و ذهاب                                          |
| ۱۳۸,۳۱۲,۶۴۲     | ۲۳۳,۴۶۴,۴۴۷      | ۲۵,۱۱۲,۷۹۲     | ۱۱۲,۹۳۰,۰۸۰     | ۹۵,۴۲۱,۵۷۵      | حق بیمه اموال                                        |
| ۶,۱۰۹,۲۰۲,۰۲۹   | ۸,۱۷۹,۱۴۷,۲۳۱    | ۱,۶۳۹,۷۵۳,۴۰۷  | ۴,۱۵۵,۴۴۵,۹۵۰   | ۲,۳۸۳,۹۴۷,۸۷۴   | سایر                                                 |
| ۱۲۹,۸۰۷,۳۹۳,۴۵۳ | ۱۵۵,۸۳۹,۷۲۹,۱۵۹  | ۲۵,۷۱۹,۸۳۶,۵۶۶ | ۸۳,۲۴۸,۱۲۶,۱۶۸  | ۴۶,۸۷۱,۷۶۶,۴۲۵  | جمع                                                  |
| (۹,۹۳۶,۸۸۱,۵۰۹) | (۱۲,۴۹۹,۲۶۱,۴۵۲) | -              | (۷,۳۲۷,۲۱۹,۰۷۸) | (۵,۱۷۲,۰۴۲,۳۷۴) | انتقال به قیمت تمام شده<br>(بابت استخراج ماده معدنی) |
| ۱۱۹,۸۷۰,۵۱۱,۹۴۴ | ۱۴۳,۳۴۰,۴۶۷,۷۰۷  | ۲۵,۷۱۹,۸۳۶,۵۶۶ | ۷۵,۹۲۰,۹۰۷,۰۹۰  | ۴۱,۶۹۹,۷۲۴,۰۵۱  | جمع                                                  |

میزان تولید سال ۱۳۹۲ و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح ذیل می‌باشد

| واحد | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمولی | تولید واقعی | تفاوت تولید واقعی با ظرفیت عملی |                   |
|------|------------|--------------|-------------|---------------------------------|-------------------|
| تن   | ۳۰۰۰۰      | ۵۵۰۰۰        | ۶۱۷۱۵       | ۶۷۱۵                            | تولید واحد گرمسار |
| تن   | ۶۰۰۰۰      | ۱۱۵۰۰۰       | ۱۳۱۵۱۸      | ۱۶۵۱۸                           | تولید واحد اراک   |
| جمع  | ۹۰۰۰۰      | ۱۷۰۰۰۰       | ۱۹۳۲۳۳      | ۲۳۲۳۳                           |                   |
| تن   | ۳۵۰۰۰      | ۴۰۰۰۰        | ۴۴۳۳۶       | ۴۳۳۶                            | تولید نمک تصفیه   |

- 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 ۱۳۹۲**

**۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی**

| ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۲                  | یادداشت                                        |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                                |
| ۹,۵۹۳,۱۱۵,۶۷۳         | ۱۲,۱۷۲,۰۴۵,۰۵۴        | حقوق و دستمزد                                  |
| ۱,۱۲۲,۳۹۱,۱۶۷         | ۱,۴۷۹,۰۰۱,۰۵۰         | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری                 |
| ۱,۶۵۸,۸۱۱,۴۶۰         | ۲,۱۷۲,۶۵۲,۲۷۷         | بازخرید سنوات                                  |
| ۷۶۷,۳۶۵,۸۸۸           | ۱,۰۴۸,۸۲۳,۸۴۵         | سفر و فوق‌العاده مأموریت                       |
| ۱,۹۲۱,۶۹۵,۵۱۵         | ۲,۱۴۷,۵۰۰,۵۸۹         | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود                   |
| ۴۱۷,۵۰۱,۰۰۱           | ۵۶۸,۱۶۱,۶۹۲           | پاداش غیر نقدی                                 |
| ۱,۱۰۸,۰۱۵,۴۱۵         | ۱,۱۷۷,۸۶۹,۳۹۵         | حق الزحمه هزینه‌های حقوقی و کارشناسی و حق حضور |
| ۷۸۸,۶۹۹,۳۱۳           | ۳۶۹,۲۵۴,۰۰۱           | آگهی تبلیغات و نمایشگاه                        |
| ۵۹۴,۰۶۶,۵۲۰           | ۹۸۱,۸۰۱,۴۸۲           | تعمیر و نگهداشت                                |
| ۱۲۶,۶۹۵,۹۴۱           | ۱۵۱,۳۱۷,۹۴۴           | پست و مخابرات                                  |
| ۴۱۸,۷۹۴,۵۰۰           | ۴۹۳,۳۳۰,۰۰۰           | حق الزحمه حسابرسی                              |
| ۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸         | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | هزینه مطالبات مشکوک الوصول                     |
| ۲,۹۷۷,۲۰۷,۵۶۹         | ۳,۶۸۴,۴۶۱,۱۷۵         | سایر                                           |
| <b>۲۳,۷۹۳,۷۵۴,۱۷۰</b> | <b>۲۷,۵۴۶,۲۱۸,۵۰۴</b> | <b>جمع</b>                                     |

**۲۷- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**

| سال ۱۳۹۱           | سال ۱۳۹۲             |                    |
|--------------------|----------------------|--------------------|
| جمع                | جمع                  | اراک               |
| ریال               | ریال                 | ریال               |
| ۱۹,۵۷۲,۶۵۴         | ۱۵۶,۸۷۰              | ۸۶,۹۸۲             |
| (۸۵۶,۱۴۲)          | (۵,۰۵۶,۷۲۲)          | (۱,۲۷۵,۴۸۸)        |
| ۹۹۴,۳۴۷            | -                    | -                  |
| ۱۸۲,۰۴۳,۲۷۹        | (۲۳۵,۲۴۲,۱۷۸)        | -                  |
| <b>۲۰,۱۷۵,۴۱۳۸</b> | <b>(۲۴۰,۴۲۲,۰۳۰)</b> | <b>(۱,۱۸۸,۵۰۶)</b> |

درآمد و هزینه‌های عملیاتی

اضافی انبارگردانی

کسری انبارگردانی

درآمد حاصل از فروش مواد اولیه ضایعات

و محصول

سود (زیان) ناشی از حسابهای ارزی عملیاتی

و سایر

**جمع**



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۲۸- هزینه های مالی

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

| ۱۳۹۱                 | ۱۳۹۲               | یادداشت |                                             |
|----------------------|--------------------|---------|---------------------------------------------|
| ریال                 | ریال               |         |                                             |
| -                    | ۳۴۴,۵۹۴,۶۵۸        | ۲۸-۱    | سود تضمین شده بانک صنعت و معدن شعبه سمنان   |
| ۲۴۹,۷۱۳,۱۴۷          | ۱۹۶,۱۵۴,۷۹۲        | ۲۸-۲    | سود تضمین شده بانک صنعت و معدن شعبه دغانیات |
| ۹۶۴,۷۷۶,۳۰۰          | ۱۱۱,۰۱۳,۷۱۱        | ۲۸-۳    | سود تضمین شده بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی  |
| <b>۱,۲۱۴,۴۸۹,۴۴۷</b> | <b>۶۵۱,۷۶۳,۱۶۱</b> |         | <b>جمع</b>                                  |

۲۸-۱- سود تضمین شده به مبلغ ۳۴۴,۵۹۴,۶۵۸ ریال مربوط به بهره وام ریالی بانک صنعت و معدن شعبه سمنان در خصوص خرید مواد اولیه می باشد.

۲۸-۲- سود تضمین شده به مبلغ ۱۹۶,۱۵۴,۷۹۲ ریال مربوط به خرید لودر از لیزینگ خودرو از بانک صنعت و معدن شعبه دغانیات میباشد.

۲۸-۳- سود تضمین شده به مبلغ ۱۱۱,۰۱۳,۷۱۱ ریال مربوط به بهره وام ریالی فروش اقساطی بانک توسعه صادرات در خصوص خرید مواد اولیه می باشد.

#### ۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۱                 | ۱۳۹۲                  | یادداشت |                                                  |
|----------------------|-----------------------|---------|--------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |         |                                                  |
| ۴,۴۶۱,۸۹۵,۸۵۹        | ۴۰,۲۷۵,۵۷۵,۶۳۱        | ۲۹-۱    | درآمد حاصل از سپرده گذاری بانکها و اوراق مشارکت  |
| ۱۵۵,۰۲۹,۸۱۱          | ۹,۹۴۸,۰۹۵,۶۶۴         |         | درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز وجوه نقدی و بانکی    |
| ۲۰,۰۲۳,۱۰۳           | ۶,۱۰۸,۴۶۷,۶۵۲         | ۲۹-۲    | سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت |
| -                    | ۴۴۱,۵۹۵,۴۶۵           |         | سود حاصل از فروش دارائیه                         |
| ۱,۴۶۹,۷۱۶,۶۰۴        | ۴۰۱,۷۱۳,۲۰۸           |         | سود حاصل از فروش ضایعات (آهن قراضه و سایر)       |
| ۱۰۳,۱۱۷,۴۲۸          | ۱۰۵,۹۷۸,۸۶۷           |         | درآمد حاصل از انجام آزمایشات                     |
| (۶۷,۵۸۶,۱۵۰)         | ۱۳۱,۰۷۷,۴۳۹           |         | سایر                                             |
| <b>۶,۱۴۳,۳۶۹,۸۲۵</b> | <b>۵۷,۴۱۲,۵۰۳,۹۲۶</b> |         | <b>جمع</b>                                       |

۲۹-۱- درآمد حاصل از سپرده گذاری بانکها به مبلغ ۴۰,۲۷۵,۵۷۵,۶۳۱ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت و سود سپرده

نزد بانک ملت و بانک قوامین و سود ثابت سرمایه گذاری صندوق یکم بانک کشاورزی می باشد.

۲۹-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت عمدتاً مربوط به فروش تعداد ۹,۰۹۰,۰۰۰ سهم حق تقدم سهام شرکت ملی مس ایران می باشد.



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سال ۱۳۹۲

| جمع                   | تهران                 | اراک               | گرمسار             | درآمد و هزینه های غیر عملیاتی:          |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  | ریال               | ریال               |                                         |
| ۴۰,۲۷۵,۵۷۵,۶۳۱        | ۴۰,۲۷۵,۵۷۵,۶۳۱        | -                  | -                  | درآمد حاصل از سپرده بانکی               |
| ۹,۹۴۸,۰۹۵,۶۶۴         | ۹,۹۴۸,۰۹۵,۶۶۴         | -                  | -                  | درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز             |
| ۶,۱۰۸,۴۶۷,۶۵۲         | ۶,۱۰۸,۴۶۷,۶۵۲         | -                  | -                  | درآمد حاصل از سرمایه گذاریها            |
| ۴۴۱,۵۹۵,۴۶۵           | ۱۷۰,۴۰۷,۶۷۱           | ۴۴,۴۲۲,۶۰۳         | ۲۲۶,۳۴۵,۱۹۱        | درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود |
| ۴۰,۱۷۱,۳۲۰,۸          | -                     | ۴۰,۱۷۱,۳۲۰,۸       | -                  | سود حاصل از فروش ضایعات                 |
| ۱۰۵,۹۷۸,۸۶۷           | -                     | -                  | ۱۰۵,۹۷۸,۸۶۷        | درآمد حاصل از انجام آزمایشات            |
| ۱۳۱,۰۷۷,۴۳۹           | ۸۱,۶۰۰,۰۰۵            | ۲۲,۶۲۴,۶۱۵         | ۲۶,۸۵۲,۸۱۹         | سایر                                    |
| <b>۵۷,۴۱۲,۵۰۴,۹۲۶</b> | <b>۵۶,۵۸۴,۱۴۶,۶۲۳</b> | <b>۴۶۹,۱۸۰,۴۲۶</b> | <b>۳۵۹,۱۷۶,۸۷۷</b> | <b>جمع</b>                              |

### ۳۰- تعدیلات سنواتی

| ۱۳۹۱                   | ۱۳۹۲                   |                                                                      |
|------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                                                                      |
| (۶,۱۴۴,۷۱۱,۱۵۹)        | (۶,۳۱۰,۹۲۴,۰۲۲)        | اداره امور مالیاتی استان سمنان - مالیات عملکرد                       |
| (۱۳۴,۲۱۵,۶۸۶)          | (۱۵۵,۶۳۷,۲۶۹)          | مالیات حقوق سال ۹۱                                                   |
| (۱۴,۵۰۶,۱۳۲)           | (۲,۹۷۹,۰۰۵)            | مالیات تکلیفی سال ۹۱                                                 |
| ۲۵۲,۵۹۸,۱۹۱            | ۴۵,۲۷۷,۵۴۵             | بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش سالهای ۸۶ و ۹۰ اتاق بازرگانی |
| (۹۷۵,۵۰۳,۴۱۵)          | ۲,۰۲۴,۴۹۶,۵۸۵          | مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ الی ۹۰                               |
| ۹۴۶,۸۵۰,۸۷۶            | -                      | بابت حقوق دولتی معادن گرمسار                                         |
| <b>(۶,۰۶۹,۴۸۷,۳۲۵)</b> | <b>(۴,۳۹۹,۷۶۶,۱۶۶)</b> | <b>جمع</b>                                                           |

۳۰-۱- 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/بس           | ریال            | ریال              |
| سایر حسابهای پرداختی   | ۱۵      | (۲۰,۶۶۲,۳۹۴,۲۲۹)     | -               | ۱,۹۱۱,۱۵۷,۸۵۶   | (۱۸,۷۵۱,۲۳۶,۳۷۳)  |
| ذخیره مالیات           | ۱۷      | (۶۲,۰۰۰,۴۰۵,۱۳۷)     | -               | (۶,۳۱۰,۹۲۴,۰۲۲) | (۶۸,۳۱۱,۳۲۹,۱۵۹)  |
| سود انباشته            |         | (۲۳۱,۰۹۲,۵۱۴,۴۳۹)    | -               | ۴,۳۹۹,۷۶۶,۱۶۶   | (۲۲۶,۶۹۲,۷۴۸,۲۷۳) |
| سفارشات و پیش پرداختها | ۹       | ۱۳,۴۸۵,۲۹۲,۴۹۹       | (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -               | ۱۲,۳۸۵,۲۹۲,۴۹۹    |
| سایر حسابهای دریافتی   | ۷       | ۱,۹۱۶,۰۷۹,۷۷۹        | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -               | ۳,۰۱۶,۰۷۹,۷۷۹     |



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| ۱۳۹۱             | ۱۳۹۲             |                                                |
|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             | سود عملیاتی                                    |
| ۲۷۴,۳۷۱,۷۶۲,۱۳۷  | ۴۹۸,۰۰۵,۸۶۰,۴۱۳  | هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود      |
| ۲۰,۰۷۰,۵۶۹,۵۷۷   | ۱۹,۸۹۳,۱۷۴,۹۶۳   | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت         |
| ۶,۱۲۲,۶۹۴,۳۳۵    | ۷,۱۶۸,۹۱۷,۳۳۳    | (افزایش) کاهش در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری |
| ۵۸,۲۵۴,۷۴۰,۵۴۲   | (۲۷,۳۵۹,۹۲۶,۲۵۱) | افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی  |
| (۱,۷۷۲,۰۴۸,۸۵۳)  | (۳,۴۷۳,۲۷۴,۳۶۲)  | افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا               |
| (۴۰,۰۷۵,۱۴۱,۹۵۱) | (۳۲,۶۳۸,۹۱۳,۴۲۴) | کاهش در سفارشات و پیش‌پرداختها                 |
| (۸,۹۵۸,۴۶۶,۰۱۰)  | ۳,۰۰۲,۱۴۸,۰۲۴    | کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری          |
| ۱۰,۹۶۳,۲۲۴,۵۱۷   | (۵,۴۶۸,۵۳۴,۸۶۷)  | افزایش در سایر حسابها و اسناد پرداختنی         |
| (۲۶,۵۱۹,۶۸۷,۹۰۴) | ۵,۳۷۷,۸۵۰,۴۲۲    | کاهش در پیش‌دریافتها                           |
| ۵,۳۰۷,۶۹۹,۸۷۵    | (۶,۴۵۰,۵۴۶,۸۱۳)  | کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت       |
| (۹,۲۷۰,۰۰۰)      | (۹,۲۷۰,۰۰۰)      | سایر درآمدها                                   |
| ۱۵,۱۸,۴۹۳,۹۰۲    | ۵۵۷,۱۶۹,۵۱۴      |                                                |
| ۲۹۹,۳۷۴,۵۷۰,۱۶۷  | ۴۵۸,۶۰۴,۶۵۴,۹۵۲  |                                                |

#### ۳۲- مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۱            | ۱۳۹۲           |                                                  |
|-----------------|----------------|--------------------------------------------------|
| ریال            | ریال           | تهاتر سود سهامداران از محل بدهی آنها             |
| -               | ۹,۲۹۷,۵۹۴,۶۲۸  | عوارض اتاق بازرگانی                              |
| ۸۲۹,۱۵۹,۵۴۷     | ۱,۵۰۸,۳۰۱,۱۶۹  | سود صندوق سرمایه گذاری از محل مطالبات            |
| -               | ۳۶۴,۲۵۴,۵۴۵    | خرید دارائیهای ثابت مشهود بدون پرداخت وجه        |
| -               | ۲۲۴,۰۷۰,۰۰۰    | انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای پرداختنی |
| ۱۱,۵۳۴,۲۵۰      | ۴۳,۳۶۲,۰۰۰     | تجدید ارزیابی دارائی ثابت                        |
| ۱۴۰,۰۴۴,۰۷۴,۴۷۹ | -              | برگشت تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت               |
| ۱۴۱,۴۲۷,۰۸۰,۱۰۸ | -              |                                                  |
| ۲۸۲,۳۱۱,۸۴۸,۳۸۴ | ۱۱,۴۳۷,۵۸۲,۳۶۲ | جمع                                              |



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

### ۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۱           | ۱۳۹۲           | یادداشت                             |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                     |
| ۲۱,۶۳۷,۱۷۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۱۷,۱۷۰,۰۰۰ | ۳۳-۱-۱ اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران |
| ۲۱,۶۳۷,۱۷۰,۰۰۰ | ۲۰,۱۱۷,۱۷۰,۰۰۰ | جمع                                 |

۳۳-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۱           | ۱۳۹۲           |                                                                                     |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                                                     |
| -              | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک صنعت و معدن سمنان بابت تضمین وام دریافتی                                       |
| ۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ملت دکتر بهشتی بابت گشایش اعتبار و ضمانتنامه معدن میقان                             |
| ۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ضمانتنامه اولیه حقوق دولتی معدن میقان                                               |
| ۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | بانک کشاورزی جهت تضمین ضمانتنامه اداره کل معادن و فلزات استان مرکزی معدن میقان اراک |
| ۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰  | ۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰  | خط لوله و امتیاز گاز کارخانه گرمسار                                                 |
| -              | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | گراش دریا - تضمین حق توقف کانترینر                                                  |
| -              | ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | اداره صنایع و معدن استان سمنان - ضمانتنامه صادره جهت معدن گرماب                     |
| ۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰    | ۳۲۹,۹۲۰,۰۰۰    | قرارداد فروش نمک تابان                                                              |
| ۱۷۱,۶۵۰,۰۰۰    | ۱۳۱,۶۵۰,۰۰۰    | تضمین پرداخت حقوق دولتی معادن گرمسار                                                |
| ۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰    | -              | بابت تضمین وام توسعه صادرات شعبه مرکزی                                              |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -              | ایران ترابر - تضمین حق توقف کانترینر                                                |
| ۲۱,۶۳۷,۱۷۰,۰۰۰ | ۴۰,۱۱۷,۱۷۰,۰۰۰ | جمع                                                                                 |

۳۳-۲- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۱        | ۱۳۹۲          |                                                             |
|-------------|---------------|-------------------------------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                                             |
| -           | ۱,۲۹۶,۳۹۵,۵۰۰ | شرکت صنعتی معدنی کیان معدن پارس - عملیات اکتشافی معدن گرماب |
| -           | ۶۷۸,۳۶۵,۹۲۰   | شرکت مشاور حساب - خدمات مهندسی عمومی طرح توسعه کارخانه اراک |
| -           | ۱۵۰,۸۰۰,۰۰۰   | شرکت آریا بنیز - خرید برج خنک کن گرمسار                     |
| -           | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت سازه پردازان فخر - مدل سازی پمپ الکتروموتور            |
| ۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | -             | تاسیسات شمعک نو - خرید سه دستگاه فلومتر و سطح سنج           |
| ۱۴۴,۸۳۷,۰۰۰ | -             | آریا ابزار دقیق پیشرو - سه دستگاه سطح سنج                   |
| ۶۱,۴۲۵,۰۰۰  | -             | کنترل دینامیک پارس - خرید ادوات و ابزار                     |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | -             | احمد حاجی سلیمی - بابت طرح لیتیوم                           |
| ۳۳,۵۰۰,۰۰۰  | -             | فن سازان - ۵ دستگاه پروانه برج خنک کن                       |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | -             | لیان تکرانیک - ۱۰ عدد نشانگر کنترل فرکانس                   |
| ۸۵۴,۷۶۲,۰۰۰ | ۲,۱۵۰,۵۶۱,۴۲۰ | جمع                                                         |

۳۳-۳- شرکت بابت مطالبات سنواتی علیه شرکت الاهلی اقامه دعوی و دادگاه در مرحله نهایی رای به نفع شرکت صادر نموده و موضوع در حال پیگیری می باشد. از آنجائیکه طبق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹۱/۱۲/۲۷ وصول مطالبات منوط به شناسایی اموال و وصول مطالبات شرکت الاهلی می باشد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت مطالبات مزبور طی یادداشت شماره ۳-۶ در نظر گرفته شده است.



## شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

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

| سال ۱۳۹۱         |                   |                    | سال ۱۳۹۲   |                          |                    |                        |                                  |                 | نوع وابستگی                         | نام شخص وابسته           |
|------------------|-------------------|--------------------|------------|--------------------------|--------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------|--------------------------|
| مانده طلب (ریال) | سود (زیان) معامله | مبلغ معامله (ریال) | مانده طلب  | سود (زیان) ناخالص معامله | مبلغ معامله (ریال) | نحوه تعیین قیمت        | آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ می باشد؟ | موضوع معامله    | سهمدار کنترل کننده و عضو هیئت مدیره | ترکن مدیران (سهامی عام)  |
| -                | -                 | ۱۰۵,۰۵۳,۷۷۱,۹۲۲    | -          | -                        | ۱۷۶,۹۵۸,۹۹۰,۰۰۰    | مجمع عمومی صاحبان سهام | بله                              | سود سهام سال ۹۱ |                                     |                          |
| -                | -                 | -                  | ۴۶,۶۰۸,۰۶۱ | -                        | ۲,۳۶۳,۳۰۳,۹۱۷      | هیئت مدیره             | بله                              | خرید ماده معدنی | عضو مشترک هیئت مدیره                | شرکت کانسارهای نمک صنعتی |

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

#### ۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

#### مبلغ - ریال

۴۴,۰۴۷,۵۰۸,۰۰۸

#### تکالیف قانونی

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

۳۶-۱- 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.

| ۱۳۹۱               | ۱۳۹۲               |                                         |
|--------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| <b>مبلغ - ریال</b> | <b>مبلغ - ریال</b> |                                         |
| ۲۷۴,۴۷۱,۷۶۲,۱۳۷    | ۴۹۸,۰۰۵,۸۶۰,۴۱۳    | سود عملیاتی                             |
| (۶۳,۱۵۹,۹۸۲,۹۵۶)   | (۱۱۱,۹۳۲,۶۳۸,۳۴۳)  | آثار مالیاتی                            |
| ۲۱۱,۳۱۱,۷۷۹,۱۸۱    | ۳۸۶,۰۷۳,۲۲۲,۰۷۰    | سود عملیاتی پس از کسر مالیات            |
| ۱,۰۰۶              | ۱,۸۳۹              | EPS عملیاتی                             |
| ۴,۹۲۸,۸۸۰,۳۷۸      | ۵۶,۷۶۰,۷۴۰,۷۶۵     | سود (زیان) غیر عملیاتی                  |
| (۱۰۱,۶۰۵,۵۰۴)      | (۲,۳۵۸,۸۸۲,۷۵۵)    | آثار مالیاتی                            |
| ۴,۸۲۷,۲۷۴,۸۷۴      | ۵۴,۴۰۱,۸۵۸,۰۱۰     | سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات |
| ۲۳                 | ۲۵۹                | EPS غیر عملیاتی                         |
| ۱,۰۲۹              | ۲,۰۹۸              | جمع EPS                                 |

#### مبلغ - ریال

۳۵۴,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰

#### پیشنهاد هیئت مدیره

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 ۱۳۹۲

۳۷- وضعیت ارزی

۱- ۳۷- دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است.

| یورو      | ون کره    | دلار     |                  |
|-----------|-----------|----------|------------------|
| ۲۳۸۰۶۰/۸۴ | -         | ۱۵۵۵۵/۹۶ | نقد بانک و صندوق |
| ۳۰۰۰۰۰    | -         | ۷۰۸/۵۷   | سپرده ارزی       |
| -         | ۳۰۶۹۹۹۰۰۰ | -        | سفارشات          |
| ۲۵۸۶۴     | -         | ۱۲۸۳۸۲   | دریافتنی تجاری   |

۲- ۳۷- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات برای سال ۹۳ بشرح زیر است.

| دلار   |                          |
|--------|--------------------------|
| ۴۵۷۵۰۹ | فروش - سالانه            |
| ۳۱۳۲۰۸ | خرید مواد اولیه - سالانه |

