

شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۶
۲- صورتهای مالی :	-
الف - ترازنامه	۲
ب - صورتحساب سود و زیان	۳
پ - صورت سود و زیان جامع	۴
ج - صورت جریان وجوه نقد	۵
د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی	۶ الی ۴۵



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ 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 مؤسسه، حسابرری شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابررس و بازررس قانونی

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





اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانطور که در یادداشت شماره ۱۷ صورتهای مالی منعکس است شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ با در نظر گرفتن معافیت مندرج در ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم معادل ۵/۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ نموده که مورد تایید مقامات مالیاتی (بر اساس رای هیات حل اختلاف) قرار نگرفته و معادل ۱۳ میلیارد ریال مالیات با نرخ ۲۵٪ از شرکت مطالبه گردیده است. همچنین شرکت نسبت به برگه





اصول پایه «فرائیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

تشخیص مالیات سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۷,۳۶۳ میلیون ریال اعتراض نموده و فقط مبلغ ۳۶,۶۹۷ میلیون ریال ذخیره جهت آنها در حسابها لحاظ نموده است همچنین علیرغم مطالبه مبلغ ۶,۴۵۷ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده توسط وزارت امور اقتصادی و دارائی بدلیل عدم قبول مبلغ منعکس در برگه مطالبه، منحصرأ جهت ۳ میلیارد ریال آن ذخیره در صورتهای مالی لحاظ شده است. با توجه به موارد مذکور و نظر به اعتراض شرکت به برگ های تشخیص و مطالبه صادره و در نظر گرفتن بخشودگی احتمالی موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت سالهای مذکور ضروری به نظر می رسد لیکن تعیین میزان قطعی آن منوط به نظر مقامات مالیاتی است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورتهای مالی ذکر گردیده، شرکت با توجه به مخالفت سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۰ و با توجه به بخشنامه مالیاتی ۱۴۷۹۴/۲۰۰/ص در خصوص چگونگی استفاده از معافیت برگشت مازاد تجدید ارزیابی





اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

محاسبه شده در سال قبل اقدام به برگشت مازاد تجدید ارزیابی محاسبه شده در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۴۱,۴۲۷ میلیون ریال نموده و مجدداً در اجرای تصویب نامه شماره ۱۵۴۰۲۸/ت/۴۸۳۱۹ هـ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ هیات وزیران اقدام به تجدید ارزیابی گروه زمینهای متعلق به خود نموده و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۴۰,۰۴۴ میلیون ریال را در قسمت حقوق صاحبان سهام بشرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۱ منظور نموده است تا در اجرای مفاد تبصره ۳ ماده ۲ تصویب نامه مذکور حداکثر تا ۳ ماه پس از انقضای مهلت تسلیم اظهار نامه به حساب افزایش سرمایه منظور و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رساند تا بتواند از معافتهای مقرر در تصویب نامه یاد شده استفاده نماید. بدیهی است استفاده از مزایای قانونی این تصویب نامه منوط به رعایت مفاد کامل آن و اخذ مجوزات لازم از حسابررس و بازررس قانونی شرکت، مجمع عمومی فوق العاده در خصوص تصویب افزایش سرمایه از این محل، موافقت سازمان بورس اوراق بهادار و سایر مراجع ذیربط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۱-۱۰ صورتهای مالی منعکس است، شرکت تعداد ۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) را مستقیماً با انعقاد مبیعه نامه از شرکت صدر تامین خریداری و در سرمایه گذاریهای بلند مدت طبقه بندی نموده تا متعاقباً تشریفات لازم از طریق شرکت بورس اوراق بهادار انجام گیرد.





اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت
الف) بند الف - ۱ تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۱/۳/۱ موضوع بند ۴ بالا رعایت نگردیده است.

۹- 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 هیات مدیر شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً باینکه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت گرفته است.

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





اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مفاد بندهای ۱ و ۲ قسمت دستورالعمل شرایط پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مصوب هیات مدیره سازمان بورس در خصوص حد نصابهای مربوط به سرمایه شرکتهای سهامی عام رعایت نشده است.

۱۲- مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه اجرائی آن به ترتیب مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۱۲ مجلس شورای اسلامی و ۱۳۸۸/۹/۱۱ شورایعالی مبارزه با پولشویی مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) و معرفی آن به دبیرخانه شورایعالی مبارزه با پولشویی رعایت نشده و در نتیجه رعایت سایر موارد مندرج در قانون مذکور نیز امکانپذیر نگردیده است.

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر

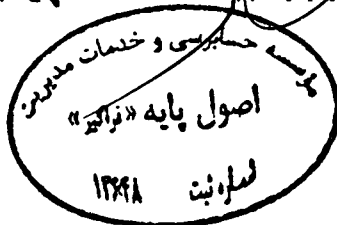
حسین صالح آجادی

ابراهیم موسوی

۸۰۰۴۷۰

۸۰۰۷۷۷

شماره عضویت



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام
 به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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:

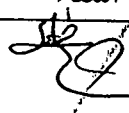
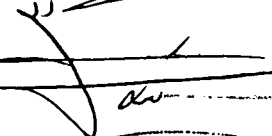
الف - تاریخچه فعالیت شرکت

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 ۱۳۹۲/۲/۹ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای حقوقی صاحبان سهام	نماینده	سمت	امضاء
شرکت کاشی و سرامیک الوند	آقای طاهر احمدی نژاد	رئیس هیأت مدیره و عضو موظف	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	آقای بهمن یاغشنی	عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	آقای سعیدرضا عاصمی زواره	عضو غیر موظف	
آقای علی اکبر ساداتی عضو موظف		مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت کاشی نیلو	آقای محمد مهدی قاسم زاده	قائم مقام مدیر عامل و عضو موظف	

شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
ترازنامه

بر تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۰/۱۲/۲۹

دارائیا	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ریال
دارائیاها جاری :				بدهیاها جاری :				بدهیاها جاری :			
موجودی نقد	۴	۳۳,۳۶۹,۱۳۳		حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۴	۱۳,۳۱۸,۱۰۱	۶۰۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۴	۱۳,۳۱۸,۱۰۱	۶۰۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵	۵۵,۳۳۳,۳۹۱		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	۲۰,۳۶۲,۳۹۲	۳۲۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	۲۰,۳۶۲,۳۹۲	۳۲۹
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۶	۲۰,۳۱۳,۲۸۷	۲۰۳	پیش دریافتها	۱۶	۱۲,۳۰۶,۴۹۶	۹۱۱	پیش دریافتها	۱۶	۱۲,۳۰۶,۴۹۶	۹۱۱
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷	۱,۹۱۶,۰۷۹	۷۷۹	ذخیره مالیات	۱۷	۶۲,۰۰۰	۳۰,۵۱۳۷	ذخیره مالیات	۱۷	۶۲,۰۰۰	۳۰,۵۱۳۷
موجودی مواد و کالا	۸	۹۸,۹۳۸,۶۵۸	۳۵۸	سود سهام پرداختی	۱۸	-	-	سود سهام پرداختی	۱۸	-	-
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۱۳,۳۸۵,۲۹۲	۲۹۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۳,۳۵۵,۶۲۵	۱۰۱	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۳,۳۵۵,۶۲۵	۱۰۱
جمع دارائیاها جاری		۲۲۰,۱۵۰,۸۶۶	۶۷۴	جمع بدهیاها جاری		۱۶۷,۷۸۵,۴۶۶	۰۰۳	جمع بدهیاها جاری		۱۶۷,۷۸۵,۴۶۶	۰۰۳
دارائیاها غیر جاری :				بدهیاها غیر جاری :				بدهیاها غیر جاری :			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰	۲۹۵,۳۸۶	۲۸۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	۹۱۵,۳۹۳	۷۹۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	۹۱۵,۳۹۳	۷۹۱
دارائیاها ثابت مشهود	۱۱	۶,۳۶۲,۹۹۷	۶۵۸	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۲۰	۹,۲۷۰,۰۰۰	۰۰۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۲۰	۹,۲۷۰,۰۰۰	۰۰۰
دارائیاها نامشهود	۱۲	۱,۷۵۶,۰۵۵	۶۸۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۲۳,۰۶۸	۳۶۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۲۳,۰۶۸	۳۶۲۸
سایر دارائیاها	۱۳	۳۶۴,۳۱۵	۴۷۱	جمع بدهیاها غیر جاری		۲۲,۹۹۳	۲۲۶,۴۱۹	جمع بدهیاها غیر جاری		۲۲,۹۹۳	۲۲۶,۴۱۹
جمع دارائیاها غیر جاری		۳۶۴,۳۱۵	۴۷۱	جمع بدهیاها		۱۳۶,۰۹۲	۹۶۹,۳۷۵	جمع بدهیاها		۱۳۶,۰۹۲	۹۶۹,۳۷۵
				حقوق صاحبان سهام				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه (سرمایه ثبت شده)	۲۲	۷۰,۰۰۰	۰۰۰	سرمایه (سرمایه ثبت شده)	۲۲	۷۰,۰۰۰	۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۳	۷,۰۰۰	۰۰۰	اندوخته قانونی	۲۳	۷,۰۰۰	۰۰۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارائیاها ثابت مشهود	۱۱-۲	۱۳۱,۳۲۷	۳۷۹	مازاد تجدید ارزیابی دارائیاها ثابت مشهود	۱۱-۲	۱۳۱,۳۲۷	۳۷۹
				سود انباشته		۲۳۱,۰۹۲	۸۲۹	سود انباشته		۲۳۱,۰۹۲	۸۲۹
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴۴۸,۱۳۶	۵۸۹,۳۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام		۴۴۸,۱۳۶	۵۸۹,۳۲۸
				جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام		۵۸۴,۲۳۰	۵۸۹,۳۲۸	جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام		۵۸۴,۲۳۰	۵۸۹,۳۲۸

یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۲۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۲۲ فروش خالص	۵۲۳,۷۵۸,۳۳۹,۹۰۶	۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶	
۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۲۵,۶۹۴,۵۷۷,۷۳۷)	(۲۰۰,۵۸۱,۸۶۳,۰۰۱)	
سود ناخالص	۲۹۸,۰۶۳,۷۶۲,۱۶۹	۱۷۱,۲۸۰,۶۲۵,۳۹۵	
۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۱۹۰,۹۳۲,۲۵۲)	(۱۶,۳۲۰,۵۸۲,۹۳۹)	
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۰,۱۷۵,۲۱۳,۸	(۳۰۷,۸۸۸,۰۸۹)	
سود عملیاتی	(۲۱,۹۸۸,۹۳۹,۳۱۴)	(۱۶,۶۲۸,۴۷۳,۰۲۸)	
	۲۷۶,۰۷۴,۸۲۲,۸۵۵	۱۵۴,۶۵۲,۱۵۲,۳۶۷	
۲۸ هزینه های مالی	(۱,۲۱۴,۳۸۹,۳۴۷)	(۱,۵۹۰,۹۷۶,۳۹۶)	
۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶,۱۴۳,۳۶۹,۸۲۵	۵,۷۹۲,۹۳۴,۲۵۷	
	۲۷۹,۹۰۳,۸۰۳,۳۳۳	۲,۲۰۱,۹۵۷,۸۶۱	
سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات	۲۸۱,۰۰۳,۷۰۳,۲۳۳	۱۵۸,۸۵۴,۱۱۰,۲۲۸	
مالیات سود فعالیتهای عادی	(۶۲,۸۲۹,۵۶۴,۶۸۴)	(۳۵,۸۲۶,۴۲۸,۲۸۶)	
سود خالص	۲۱۸,۱۷۴,۱۳۸,۵۴۹	۱۲۳,۰۲۷,۶۸۱,۹۴۲	
۳۶ سود عملیاتی هر سهم (خالص)	۳,۰۴۸	۱,۷۰۷	
۳۶ سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم	۶۹	۵۱	
۳۶ سود هر سهم خالص	۳,۱۱۷	۱,۷۵۸	
سود خالص	۲۱۸,۱۷۴,۱۳۸,۵۴۹	۱۲۳,۰۲۷,۶۸۱,۹۴۲	
سود انباشته در ابتدای سال	۱۳۹,۱۲۳,۸۱۱,۹۵۳	۱۳۸,۲۹۵,۸۸۶,۵۲۶	
تعدیلات سنواتی	(۲,۲۶۰,۳۶۱,۲۰۹)	(۳,۹۶۰,۷۲۷,۷۲۴)	
سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	۱۳۶,۸۶۲,۸۲۰,۷۴۴	۱۳۴,۳۳۵,۱۵۸,۸۰۲	
سود قابل تخصیص	۳۵۵,۰۳۶,۹۵۹,۲۹۳	۲۵۷,۳۶۲,۸۲۰,۷۴۴	
تخصیص سود:	(۱۲۳,۹۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود سهام مصوب و پاداش هیئت مدیره	(۱۲۳,۹۲۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۱۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جمع مبالغ تخصیص یافته	۲۳۱,۰۹۲,۵۱۴,۸۴۹	۱۳۶,۸۶۲,۸۲۰,۷۴۴	
سود انباشته در پایان سال			

یادداشت های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۲۵ تا ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۳,۰۲۷,۸۱۹,۹۲۲	۲۱۸,۱۷۳,۱۳۸,۵۳۹	
-	(۱۳۱,۳۲۷,۰۸۰,۱۰۸)	۱۱-۲
۱۳۱,۳۲۷,۰۸۰,۱۰۸	۱۴۰,۰۳۳,۰۷۳,۳۷۹	۱۱-۲
۲۶۴,۳۵۲,۷۶۲,۰۵۰	۲۱۶,۷۹۱,۱۳۲,۹۹۲	
(۳,۹۶۰,۷۲۷,۷۲۲)	(۲,۲۶۰,۳۶۱,۲۰۹)	۳۰
۲۶۰,۳۹۲,۰۳۴,۳۲۸	۲۱۴,۵۳۰,۷۷۱,۷۸۱	

سود خالص سال

برگشت مازاد تجدید ارزیابی سال قبل

مازاد تجدید ارزیابی سال جاری

سود جامع سال مالی

تعدیلات سنواتی

سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۷ مندرج در صفحات ۶ تا ۲۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۳,۲۲۰,۵۷۱,۶۱۶	۲۹۹,۳۷۴,۵۷۰,۱۶۷	۳۱
(۱۰۴,۵۹۶,۵۰۶,۱۵)	(۱۲۲,۳۸۸,۳۶۵,۷۵۰)	
(۱,۵۹۰,۹۷۶,۳۹۶)	(۱,۵۲۱,۳۸۹,۳۲۷)	
۱,۲۹۸,۳۰۵,۵۱۲	۳,۳۶۱,۱۷۲,۹۵۳	
(۱۰۴,۳۵۲,۳۲۱,۴۹۹)	(۱۱۹,۳۴۱,۸۲,۲۴۴)	
(۳۷,۱۳۷,۳۰۳,۱۲۳)	(۳۵,۵۸۲,۱۵۹,۹۶۱)	
(۲۵,۹۰۰,۱۰۲,۲۳۲)	(۱۷,۰۶۱,۳۹۴,۶۰۹)	
(۳۵۸,۸۸۲,۱۵۰)	(۳۲۹,۲۲۹,۶۵۰)	
(۳,۸۵۶,۲۲۵,۳۲۰)	(۲۴,۹۱۸,۷۱۸,۶۸۸)	
۳,۸۱۸,۱۷۰,۶۸۹	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۲۷,۴۹۷,۳۹۹,۱۳۳)	(۱۲۲,۳۰۸,۶۹۵,۹۴۷)	
(۵,۷۶۵,۸۱۹,۱۳۹)	۲۲,۱۴۲,۶۳۲,۰۱۵	
۱۰,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۲۲,۴۰۷,۳۲۸)	
(۲,۹۹۵,۲۷۵,۰۵۱)	(۷,۱۲۲,۴۰۷,۳۲۸)	
۸,۲۷۲,۷۲۲,۹۲۹	(۷,۱۲۲,۴۰۷,۳۲۸)	
۲,۵۰۸,۹۰۵,۸۱۰	۱۵,۰۱۸,۲۲۴,۶۶۷	
۱۴,۵۶۹,۲۳۵,۵۸۶	۱۸,۴۵۴,۹۴۱,۴۹۵	
۱,۳۷۶,۸۰۰,۰۹۹	۱۵۵,۵۰۷,۹۸۱	
۱۸,۴۵۴,۹۴۱,۴۹۵	۳۳,۶۲۸,۶۶۹,۱۴۳	
۱۷۱,۹۲۰,۴۲۸,۵۰۶	۲۸۲,۳۱۱,۸۴۸,۳۸۴	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از افزایش سایر داراییها و داراییهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجوه حاصل از فروش داراییها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی یادداشت

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۳/۳/۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۲۶۷ مورخ ۱۳۶۳/۳/۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۱۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۵/۳/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان سیججمال الدین اسفادی - خیابان ۶۲ - 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 ناختر 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 ۳۰۰,۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۱ بصورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است.

ضمناً بموجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۳۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۵۰,۰۰۰ تن و قابل توسعه ۶۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی واحد اول کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید آن تاریخ ۱۳۷۹/۷/۱ بصورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۳۰۱۱/۹/۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱ به ظرفیت ۳۰,۰۰۰ تن در سال از اول دیماه سال ۱۳۷۹ نیز اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم نموده است و همچنین بر اساس اعلامیه تاسیس به شماره ۱۲۸۷۵ مورخ ۸۰/۸/۲۲ این شرکت اقدام به تاسیس یک واحد تصفیه نمک به ظرفیت تولید ۳۰,۰۰۰ تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۵۹۸۲ مورخ ۱۳۸۳/۷/۱۸ و به ظرفیت ۳۵,۰۰۰ تن در سال دریافت پروانه کاربرد علامت استاندارد اجباری به شماره ۸۵۷۵ مورخ ۱۳۸۳/۱۱/۴ اقدام به بهره‌برداری عملی تولید و فروش نمک تصفیه نموده است. ضمناً به موجب جواز تاسیس شماره ۱۰۲/۱۶۲۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۴ شرکت از اوایل سال ۱۳۸۲ نسبت به احداث کارخانه طرح توسعه پودر سولفات سدیم با ظرفیت اسمی ۳۰,۰۰۰ تن در سال در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در آذرماه ۱۳۸۲ به پایان رسید و تولید آزمایشی از تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱ شروع گردیده است. ضمناً پروانه بهره‌برداری ۱۰۲/۳۰ به تاریخ ۱۳۸۵/۱/۷ به ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال جایگزین پروانه بهره‌برداری ۳۰۱۱/۹/۱ 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 ۱۳۹۱ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
۳۳۰	۳۳۰

در ۹۱/۱۲/۳۰ از تعداد ۳۳۰ نفر کارکنان تعداد ۱۲۶ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۰ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 شناسایی می‌شود بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

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

۳-۲ سرمایه‌گذاریها

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

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

- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.



شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 یازدهمی 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 ۲۴۰/۲۷۵۷۷/ت 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	۲ ساله و ۱۵٪ و ۲۵٪	مستقیم و نزولی

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

۳-۳-۵- استهلاک معادن بر اساس قانون معادن و بنده نسبت میزان استخراج ماده معدنی استهلاک معادن به ذخیره اولیه بر اساس پروانه بهره‌برداری محاسبه و 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 شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واحد 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 با تسعیر اقدام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۹۴۲,۹۱۸,۵۸۳	۲۹,۲۸۷,۴۶۱,۷۳۹	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۳,۱۷۸,۲۰۹,۷۷۷	۳,۳۹۳,۷۹۷,۴۶۲	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۶,۲۴۹,۹۵۹,۸۶۵	۵۳۶,۹۲۵,۲۵۰	۴-۳ اسناد در جریان وصول نزد بانکها
-	۴۰,۱۷۹,۱۶۰,۰۰۰	۴-۴ موجودی صندوق
۸۲,۹۸۷,۱۲۰	۷,۱۲۷,۵۹۰	۴-۵ تنخواه گردان
۸۶۵,۵۰۰	۸۶۵,۵۰۰	اوراق بهادار
۱۸,۴۵۴,۹۴۱,۴۹۵	۳۳,۶۲۸,۶۶۹,۱۴۳	جمع

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۲۷۵,۳۲۷,۱۰۰	۱۰,۳۱۲,۱۸۳,۳۰۶	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی قرض الحسنه کوتاه مدت ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷
-	۹,۲۰۲,۳۹۹,۰۹۸	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی قرض الحسنه کوتاه مدت ۲۱۶۴۷۷۰۸۱۰۰۳
-	۶,۲۰۲,۲۰۳,۱۷۱	بانک ملت شعبه میدان فرهنگ قرض الحسنه کوتاه مدت ۲۲۵۳۹۲۸۷۰۷
۱,۳۸۸,۱۸۱,۸۳۹	۹۷۷,۱۴۲,۱۰۲	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰
-	۸۶۷,۴۱۱,۷۷۰	بانک قوامین سهروردی شمالی ۵۵۰۱۷۳۳
۹۹,۸۸۸,۲۳۲	۲۲۰,۲۷۰,۶۹۵	بانک توسعه صادرات ایران قرض الحسنه کوتاه مدت ۱۰۰۰۱۶۰۲۷۰۰۵
۵۵۶,۸۷۹,۶۲۷	۴۱۴,۵۳۰,۵۶۳	بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری جاری ۵۰۴۷۳۲۹۶۲
۱,۵۶۷,۸۵۹,۲۲۷	۲۲۹,۹۴۰,۱۹۷	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲
۲۳۹,۸۷۶,۵۱۳	۱۳۳,۱۰۳,۷۳۵	بانک صنعت و معدن شعبه دخیانیات جاری ۱-۳۳۸۹۶۰۰۱
۸۲۳,۲۷۱,۱۰۵	۸۶,۲۱۲,۵۰۰	بانک ملت شعبه میدان فرهنگ حساب جاری ۴۰۶۲۲۷۴۱/۲۵
۱۳,۲۲۸,۲۱۹	۱۹,۸۱۴,۶۰۲	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶/۸۴
۱,۸۳۳,۱۷۸,۵۵۸	-	بانک ملی شعبه سید جمال الدین - استند آبنادی ۱۰۸۳۵۲۷۲۶۰۰۰۱
۱,۸۱۲,۵۶۸,۱۰۰	-	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی جاری ۱۹۲۲۶۲
۱۱۳,۲۷۰,۰۳۶	-	بانک ملی شعبه خیابان پارک جاری ۱۰۴۱۱۵۳۲۴۰۰۸
۵,۳۳۷,۷۶۳	-	بانک تجارت شعبه خلیج فارس قرض الحسنه کوتاه مدت ۳۴۹۲۷۵۶۱۹
۸,۹۴۲,۹۱۸,۵۸۳	۲۹,۲۸۷,۴۶۱,۷۳۹	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	میزان ارز	
ریال	ریال		
-	۳,۰۵۲,۶۸۱,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰	بانک ملت دکترا بهشتی ۲۳۳۵۰۱۷۳۳۳ (یورو)
۸,۰۷۶,۰۰۰	۱۵۸,۰۱۳,۷۲۸	۹۹۹/۱۲	توسعه صادرات ارزی مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۳۹۹۳۶ (یورو)
۸,۰۷۶,۰۰۰	۹,۱۲۴,۳۰۴	۵۷۷/۰۲	بانک ملت ارزی دکترا بهشتی ۳۹۳۳۲۹۶۹۷۵ (یورو)
۲۸,۴۵۶,۰۰۰	۲۷,۴۵۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۲ (یورو)
۳۶,۷۸۰,۰۰۰	۳۶,۷۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	بانک سامان شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۸۳۰۸۵۱۱۴۲۹۵۲۹۱ (دلار)
۷,۶۰۷,۳۳۰	۷,۶۰۷,۳۳۰	۶۲۰/۵	بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۳۸۰۱۹ (دلار)
۲,۰۸۹,۷۲۹,۲۳۶	-	-	بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۱۰۰۲۶ (یورو)
۹۶۲,۹۳۵,۲۱۸	-	-	بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۰۰۰۸ (دلار)
۱۰,۰۳۹,۵۲۲	-	-	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۸۶۸ (دلار)
۶,۵۰۰,۲۱۱	-	-	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۹۷۷ (یورو)
۳,۱۷۸,۲۰۹,۷۲۷	۳,۳۹۳,۷۹۷,۴۶۴		جمع

موجودی ارزی در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰، دلار با نرخ ۱۲۲۶۰ و یورو با نرخ ۱۵۸۱۷ ریال تسعیر گردید (باتوجه به اینکه موجودی های ارزی بانکی با نرخ رسمی توسط بانک تسعیر می گردد، لذا نرخ و زمان تسویه ارز (نرخ رسمی) ملاک عمل قرار می گیرد).

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۵۲۱,۹۲۵,۲۵۰	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی ۲۱۶۲۷۸۰۸۱۰۰۳
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت میدان فرهنگ ۲۳۵۳۹۴۸۷۰۷
۱,۸۸۵,۱۲۹,۳۲۸	-	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲
۱,۳۶۳,۲۰۰,۰۰۰	-	بانک توسعه صادرات مرکزی ۰۱۰۰۰۱۶۰۳۷۰۰۵
۱,۲۵۵,۸۳۱,۰۴۱	-	بانک ملت شعبه دکترا بهشتی ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷
۸۶۲,۵۹۷,۳۹۶	-	بانک ملت شعبه میدان فرهنگ ۴۰۶۲۲۷۴۱/۲۵
۸۰۹,۹۵۲,۰۰۰	-	بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری ۵۰۴۷۳۲۹۴۴
۵۳,۲۵۰,۰۰۰	-	بانک ملت شعبه دکترا بهشتی ۲۳۲۱۶۸۱/۲۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک ملی شعبه سید جمال الدین اسد آبادی ۰۱۰۸۳۵۲۷۲۶۰۰۱
۶,۲۴۹,۹۵۹,۸۶۵	۵۳۶,۹۲۵,۲۵۰	جمع

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

۴-۲- موجودی صندوق در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شامل ۱۲۹۰۰ دلار به نرخ ۳۳,۷۶۴ ریال به نرخ بازار آزاد در تاریخ مذکور تسعیر شده است.

۴-۵- از مبلغ ۷,۸۲۷,۵۹۰ ریال مانده تنخواه گردانها مبلغ ۳۵۴,۶۴۳ ریال بابت تنخواه گرمسار و مبلغ ۷,۴۷۲,۹۴۷ ریال تنخواه اراک می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۴۵۷,۳۰۹,۲۹۲	۵۱,۳۵۳,۷۸۷,۰۶۸	۵-۱ سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکها
۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۵-۲ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۶۰,۶۵۵,۵۵۲	۸۶,۷۱۲,۳۲۳	۵-۳ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس
۶,۷۱۰,۵۷۲,۸۴۴	۵۱,۶۳۳,۹۹۹,۳۹۱	جمع کل

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانک قوامین
		شعبه سهروردی شمالی
۲,۸۵۲,۲۸۷,۰۶۸	۴,۷۵۳,۷۸۷,۰۶۸	۵-۱-۲ سپرده ارزی نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
۱,۶۰۳,۰۲۲,۲۲۲	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳ گواهی سپرده ویژه کوتاه مدت نزد بانک ملت شعبه دکتر بهشتی
۶,۴۵۷,۳۰۹,۲۹۲	۵۱,۳۵۳,۷۸۷,۰۶۸	جمع کل

۵-۱-۱- سپرده کوتاه مدت بانک قوامین بابت ۴ فقره سپرده های یک ساله به سررسید اسفند ۹۲ با نرخ سود ۲۲ درصد می باشد که سود ناشی از آن در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ درج گردیده است.

۵-۱-۲- مبلغ ۴,۷۵۳,۷۸۷,۰۶۸ ریال (ارزش ارزی ۳,۰۰۰,۰۰۰ یورو و ۷۰۸/۵۷ دلار) سپرده نزد بانک توسعه صادرات مرکزی بابت اخذ تسهیلات خرید ماشین آلات می باشد. به دلیل اینکه توسط سیستم بانکی با نرخ رسمی تسعیر و تسویه می گردد لذا نرخ رسمی بانک مرکزی دلار ۱۲۲۶۰ و یورو ۱۵۸۱۷ ریال تسعیر گردیده است.

۵-۱-۳- مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت گواهی سپرده نزد بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جهت تضمین ضمانت نامه صادره به نفع وزارت صنعت، معدن و تجارت بابت معدن میقان اراک می باشد.

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
سرمایه‌گذاری کوش گستر	۱۹۲,۵۹۸	-	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰
جمع								



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

نام	تعداد سهام	۱۳۹۱		۱۳۹۰	
		بهای تمام شده	دخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
شرکتهای پذیرفته شده		ریال	ریال	ریال	ریال
در بورس:					
کاشی نیلو	۳۱۶۳۲	۵۷,۳۸۳,۷۷۸	(۶,۷۷۳,۵۷۸)	۵۰,۶۱۱,۲۰۰	۲۳,۳۶۵,۳۹۱
فرآورده های نسوز ایران	۵۰۰۰	۱۶,۵۷۰,۱۳۹	-	۱۶,۵۷۰,۱۳۹	-
خاک چینی ایران	۱۶۸۲	۶,۸۲۰,۵۱۰	-	۶,۸۲۰,۵۱۰	۶,۸۲۰,۵۱۰
پشم شیشه ایران	۳۰۰۰	۵,۴۲۷,۸۱۰	-	۵,۴۲۷,۸۱۰	۴,۸۱۸,۰۰۰
لغابیران	۱۰۰۰	۴,۰۴۹,۵۸۷	-	۴,۰۴۹,۵۸۷	۴,۰۴۹,۵۸۷
کاشی الوند	۱۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۶۴	(۲۰۵,۹۶۴)	۱,۲۷۲,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۶۴
کاشی پارس	۱۰۰۰	۱,۲۵۴,۱۳۴	(۱۷۹,۱۴۲)	۱,۰۷۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰
صنایع مس شهیدباهنر	۱۰۰۰	۸۹۰,۰۷۷	-	۸۹۰,۰۷۷	-
جمع	۴۵۳۱۴	۹۳,۸۷۳,۰۰۷	(۷,۱۵۸,۶۸۱)	۸۶,۷۱۴,۳۲۳	۳۰,۶۶۵,۵۵۲



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری:
ریال	ریال		ریالی
۲۰,۵۲۲,۲۳۰,۳۲۶	۱۰,۹۷۱,۴۶۱,۸۳۸	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری:
۳۵,۹۹۹,۲۸۹,۷۷۲	۹,۴۴۱,۵۸۰,۴۶۶	۶-۲	ریالی
۲,۳۱۴,۷۵۸,۶۲۸	۲۳۵,۲۰۰	۶-۳	ارزی
۳۸,۰۱۳,۷۸۷,۹۲۰	۹,۴۴۱,۸۲۵,۶۶۶		جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۷۸,۵۶۶,۰۲۸,۰۴۶	۲۰,۴۱۳,۲۸۷,۵۰۴		جمع کل

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۵,۴۱۴,۲۳۲,۳۰۹	۳,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کندر
۲,۹۱۰,۷۶۶,۵۱۶	۳,۱۲۲,۶۸۸,۹۵۰	پخش پیشگام لیا
۳,۶۷۹,۷۱۶,۹۲۰	۲,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت محصولات بین المللی پارس
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	آرش محمدی
-	۵۵۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پارس ایده سبز
-	۲۰۳,۳۱۵,۷۰۰	شرکت شیشه قزوین
-	۱۴۹,۹۱۳,۷۵۰	ارجمندیان محمدحسین
-	۱۴۱,۰۳۳,۲۸۸	پخش مواد غذایی حسینی
-	۷۵,۹۰۷,۳۵۰	یوسفی بجنورد ابوطالب
۲۸۷,۳۰۱,۶۶۲	۳۶,۰۴۶,۲۵۰	شرکت آریابان (اراک)
۱۰,۰۱۵,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولی پرس
۵,۱۷۷,۵۶۵,۳۰۰	-	شرکت پاکنام
۳,۶۶۱,۳۷۷,۰۰۰	-	شرکت سمبل شیمی
۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت شیشه شناور اردکان
۳,۰۷۹,۶۸۸,۰۰۰	-	شرکت مروارید هامون
۱,۹۹۳,۳۰۵,۰۰۰	-	شرکت پاکشو
۸۵۸,۲۹۹,۹۳۶	-	شرکت شیمیایی بهداد
۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	مجتبی میریان
۱۸۲,۸۲۴,۴۸۰	-	شرکت ساوه جام
۶۹۷,۶۶۲,۳۶۱	۱۰۶,۰۵۵,۲۵۰	سایر
۴۰,۶۵۴,۲۴۰,۴۲۶	۱۰,۹۷۱,۴۶۱,۸۳۸	جمع

اسناد دریافتنی تجاری شرکت تماماً چک بوده و معادل مبلغ ۱۰,۹۷۱,۴۶۱,۸۳۸ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸,۷۷۶,۴۶۱,۸۳۸ ریال وصول و به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۰۲۳۸۵۳۶۲	۲۹۱۳۱۸۳۹۲۶	۲۹۱۳۱۸۳۹۲۶		۲۹۱۳۱۸۳۹۲۶	شرکت پخش پیشگام لیا
۴۸۹۵۲۳۳۸۶۳	۱۰۳۰۳۳۷۶۶۷	۱۰۳۰۳۳۷۶۶۷		۱۰۳۰۳۳۷۶۶۷	شرکت پاک نام
۵۳۳۰۳۶۸۳۹۲	۸۳۳۷۱۶۷۲۰	۸۳۳۷۱۶۷۲۰		۸۳۳۷۱۶۷۲۰	شرکت شیمیایی بهداد
-	۵۲۹۲۰۰۰۰	۵۲۹۲۰۰۰۰		۵۲۹۲۰۰۰۰	فاران شیمی
۲۲۰۱۳۰۸۱۲	۳۱۷۰۱۸۳۱۲	۳۱۷۰۱۸۳۱۲		۳۱۷۰۱۸۳۱۲	فرآورده های لبنی کاله
۳۵۵۱۷۵۶۶۱	۲۶۵۸۷۸۷۰۹	۲۶۵۸۷۸۷۰۹		۲۶۵۸۷۸۷۰۹	شرکت شیشه قزوین
۲۳۳۶۸۸۲۵۰	۲۴۳۷۲۵۰۰۰	۲۴۳۷۲۵۰۰۰		۲۴۳۷۲۵۰۰۰	شرکت پاکشو
۳۱۷۱۲۹۲۶۹	۲۳۳۲۴۶۷۰۰	۲۳۳۲۴۶۷۰۰		۲۳۳۲۴۶۷۰۰	یوسفی بجنورد ابوظالب
-	۲۳۷۰۵۶۰۹۳	۲۳۷۰۵۶۰۹۳		۲۳۷۰۵۶۰۹۳	مجتبی میریان
-	۱۶۲۷۱۹۰۰۰	۱۶۲۷۱۹۰۰۰		۱۶۲۷۱۹۰۰۰	قاره ای نورگلدی
-	۱۳۰۳۵۷۰۳۹	۱۳۰۳۵۷۰۳۹		۱۳۰۳۵۷۰۳۹	مبارکی (نمک) مجید
۶۲۳۹۲۷۱۰۵۲	۱۲۳۸۵۸۵۰۰	۱۲۳۸۵۸۵۰۰		۱۲۳۸۵۸۵۰۰	شرکت هفکل پاک وش
۱۵۰۰۳۶۵۲۵	۱۱۵۹۹۸۲۹۵	۱۱۵۹۹۸۲۹۵		۱۱۵۹۹۸۲۹۵	شیر باستوریزه بگاه تهران
۱۰۸۵۳۱۷۸۵	۱۰۶۱۷۰۷۵۰	۱۰۶۱۷۰۷۵۰		۱۰۶۱۷۰۷۵۰	گرکانی
۸۴۰۳۱۳۶۶	۹۹۵۳۰۲۲۹	۹۹۵۳۰۲۲۹		۹۹۵۳۰۲۲۹	علی زرگریان (نمک)
۷۰۳۶۷۸۵۹	۸۱۳۰۶۲۳۱	۸۱۳۰۶۲۳۱		۸۱۳۰۶۲۳۱	تعاونی مصرف کارکنان
۶۸۱۱۹۷۶۲۲	۸۱۱۹۷۶۲۲	۸۱۱۹۷۶۲۲		۸۱۱۹۷۶۲۲	پخش مهراد
۲۷۶۱۳۹۲۳۳	۷۹۳۲۲۱۰۰	۷۹۳۲۲۱۰۰		۷۹۳۲۲۱۰۰	شرکت سهامی عام کف
۲۶۶۹۱۶۶۳۵	۷۶۱۳۹۶۱۳	۷۶۱۳۹۶۱۳		۷۶۱۳۹۶۱۳	محمدی آرش
۱۳۷۲۱۷۳۶۸	۷۳۰۲۹۶۰۰	۷۳۰۲۹۶۰۰		۷۳۰۲۹۶۰۰	پخش مواد غذایی حسینی
۱۰۱۸۲۸۰۲۷	۷۱۵۵۰۳۷۹	۷۱۵۵۰۳۷۹		۷۱۵۵۰۳۷۹	آرشیان (اراک)
۵۵۷۳۰۰۹۶۰	۳۸۷۱۰۵۱	۳۸۷۱۰۵۱		۳۸۷۱۰۵۱	شرکت شیشه آسافلوت
۱۳۹۳۸۲۱۵۰	۳۷۲۱۷۰۶	۳۷۲۱۷۰۶		۳۷۲۱۷۰۶	شرکت شیشه تابان
۶۳۱۱۰۳۱۰۵۸	-	-		-	شرکت پاکشیران
۲۳۳۲۲۶۸۱۶۰	-	-		-	شرکت مهشویان یزد
۸۲۰۵۱۸۴۰۲	-	-		-	شرکت تولی پرس
۶۲۲۳۹۰۱۰۹	-	-		-	شرکت مشک یزد
۳۹۲۵۰۷۳۰۵	-	-		-	شرکت بلور و شیشه کاوه
۲۳۰۳۱۴۹۹۲	-	-		-	شرکت شیشه آبکینه
۹۱۲۲۱۲۸۸	-	-		-	شرکت شیشه ایران فلوت
۷۰۲۰۰۰۰۰	-	-		-	چشمه نوشان خراسان (نمک)
۱۳۳۱۰۳۳۱۶	۱۵۵۶۸۰۳۰۸۲	۱۵۵۶۸۰۳۰۸۲	(۲۱۰۵۳۵۹۵۰)	۱۹۹۷۲۳۹۰۳۲	سایر
۳۵۶۹۹۰۲۸۹۷۲	۹۴۴۱۵۸۰۴۶۶	۹۴۴۱۵۸۰۴۶۶	(۴۱۰۵۳۵۹۵۰)	۹۸۵۲۱۱۶۴۱۶	جمع

۶-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۳۶۶۰۳۴۱۰۵۸۰ 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.

۶-۲-۲- سایر حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به تعداد ۱۰۵ نفر از مشتریان شرکت بابت خرید سولفات سدیم و نمک می‌باشد.

۶-۲-۳- متوسط دوره وصول مطالبات ۳۴ روز می‌باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۲,۳۱۴,۷۵۸,۶۴۸	۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸
-	۲۴۵,۲۰۰
۲,۳۱۴,۷۵۸,۶۴۸	۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸
-	(۲,۲۹۹,۳۹۴,۲۰۸)
۲,۳۱۴,۷۵۸,۶۴۸	۲۴۵,۲۰۰

الاهی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۱۲۸۳۸۲ دلار با نرخ ۱۲۲۶۰ و ۲۵۸۶۲ یورو با نرخ ۱۵۸۱۷ ریال
سایر (آراز سن یو)

جمع

کسر می‌گردد ذخیره مطالبات مشکوک و البوصول (شرکت الاهی)

خالص حسابهای دریافتنی ارزی (صادراتی)

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

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۹۵۰,۳۳۹,۶۳۳	۱,۲۸۶,۴۰۰,۹۷۰
۱۵۸,۱۱۶,۰۸۹	۳۳۴,۲۲۳,۸۰۹
۵۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۱۵,۰۰۰
۱,۶۶۱,۵۸۰,۷۲۲	۱,۹۱۶,۰۷۹,۷۷۹

یادداشت

کارکنان (وام - جاری)

طلب از سایرین

سپرده‌های موقت

جمع

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

۱۳۹۰	۱۳۹۰
ریال	ریال
-	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۴,۷۳۳,۰۱۷
۲۶,۳۳۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۰,۰۰۰
۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۹۶۱,۷۶۲
۱۰۸,۲۵۸,۸۶۳	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۷۱۷,۲۲۶	۱۳,۷۸۸,۰۳۰
۱۵۸,۱۱۶,۰۸۹	۳۳۴,۲۲۳,۸۰۹

صندوق پس انداز کارکنان
بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی
انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه
رانندگان حمل خاک شوره
شرکت ماکرو اینترنشنال
سایپا سمنان (خرمیان)
سایر

جمع

۷-۲- سپرده‌های موقت متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۹۳,۱۲۵,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۹۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۵۳,۱۲۵,۰۰۰	۲۹۵,۰۱۵,۰۰۰

سپرده نزد بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری بابت ۱۰٪ ضمانتنامه صادره
سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارخانه اراک
سپرده نزد ایران ترابر (سپرده نقدی ۲۸/۸ تن فلوکولانت)
سپرده نزد مخابرات استان تهران (اشتراک اینترنت)
سپرده نزد دادگستری

جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۳۰۴,۲۵۴,۰۷۱	۲۳,۸۶۳,۷۸۹,۱۲۶	۲۵-۱	مواد اولیه
۲۷,۵۱۴,۰۳۳,۶۳۷	۲۸,۷۸۱,۸۸۵,۱۵۲		قطعات و لوازم یدکی
۳,۹۸۷,۸۵۹,۴۱۲	۱۳,۰۰۹,۳۱۹,۰۷۲	۲۵-۲	موجودی لوازم بسته بندی
۲,۹۶۴,۱۹۱,۱۶۶	۲,۹۹۲,۳۳۱,۱۴۹		کالای ساخته شده
-	۲۸۳,۹۵۴,۱۹		کالاهای در راه
۹۳,۷۳۹,۱۲۱	۷,۳۶۸,۵۳۸		کالاهای امانی نزد دیگران
۵۸,۸۶۳,۵۱۶,۴۰۷	۹۸,۹۳۸,۵۵۸,۳۵۸		جمع

- موجودیهای جنسی بیمه پذیر در پایان سال ۱۳۹۱ در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۵۵۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

در تاریخ ترازنامه از مبلغ ۷,۳۶۸,۵۳۸ ریال کالای امانی مربوطه ۲۵ کیلو بذات بتاسیم و ۲۵ کیلو فروسیانید بتاسیم نزد شرکت صدف سپید دلیجان می باشد و کالای در راه به مبلغ ۲۸۳,۹۵۴,۱۹ ریال مربوط به کالاهایی می باشد که بعد از تاریخ انبارگردانی وارد کارخانه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۸۴,۵۴۳,۳۰۰	۶,۷۷۲,۲۵۶,۳۵۳	۹-۱	سفارشات خارجی:
۶۸۴,۵۴۳,۴۰۰	۶,۷۷۲,۴۵۶,۴۵۳		فلوکولانت (SNF) کره جنوبی
			جمع سفارشات
۵۱۱,۹۵۵,۵۲۰	۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداختها:
-	۱,۳۶۹,۲۹۹,۳۰۰		کلسان کیسه آذربایجان
۱۸۴,۳۱۱,۰۹۸	۱,۲۱۹,۹۸۸,۵۱۶		تولیدی پینک
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		استخراج و حمل و خرید ماده معدنی
۳۲۵,۷۸۶,۱۱۱	۲۲۱,۲۷۹,۳۹۶		بازرگانی و دارویی حکیم
۲۰۸,۸۶۲,۰۰۰	۲۴۶,۵۴۱,۹۵۸		بیمه دارانها - بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان و غیر
۳۰,۱۲۴,۹۹۶	۱۴۸,۱۳۴,۶۲۵		همکاران سیستم - قرارداد پشتیبانی
-	۱۲۹,۱۰۰,۰۰۰		روشنک کوهساران
۵۹,۵۱۹,۷۲۰	۷۸,۱۷۱,۱۳۰		انجمن سولفات
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰		گونی فروشی یعقوبی
۲۳,۲۳۱,۲۰۰	-		صادقی عباس
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-		پدیدار صنعت سازش
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پارین صنعت شایان
۱۸۲,۵۲۲,۳۳۳	۲۳۱,۱۷۵,۱۲۱		پارس سوئیچ
۲,۷۴۲,۲۸۳,۰۸۹	۶,۷۱۲,۸۳۶,۰۴۶		سایر پیش پرداختها
۳,۴۲۶,۸۲۶,۴۸۹	۱۴,۴۸۵,۲۹۲,۴۹۹		جمع پیش پرداختها
			جمع کل

۹-۱- سفارشات طی سال ناشی از خرید فلوکولانت معادل ۳۰۰,۲۰۷,۶۰۰ و کره می باشد.

سایر پیش پرداختها شامل ۹ مورد است که مربوط به خرید موارد مورد نیاز شرکت می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سرمایه گذاری در سهام شرکتها
		جمع

۱۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	تعداد سهام	بهای تمام شده سرمایه گذاری	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنایع مس ایران ۱۰-۱-۱
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

۱۰-۱-۱- در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱ طی قرارداد شماره ۷۸-۹۱-۴۵۴۹ مالکیت تعداد ۹۰۰,۰۰۰ سهم شرکت ملی صنایع مس ایران به قیمت ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال توسط شرکت صادر تامین (سهامی عام) به شرکت معدنی املاح ایران منتقل و مقرر شد اقدامات لازم جهت انتقال قطعی از طریق شرکت بورس اوراق بهادار انجام گیرد.

گفتنی است طبق تصمیمات شرکت سرمایه گذاری صادر تامین در خصوص اینکه این سهام مدیریتی می باشد، در سرمایه گذاری بلندمدت طبقه بندی گردیده و باتوجه به عدم احراز کاهش ارزش دائمی برای این سرمایه گذاری ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.





شرکت معدنی املاج ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

مبلغ ریال	مشروح دارائی
۸,۵۲۰,۰۰۵,۶۲۹	زمین شامل:
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین میرزای شیرازی
(۱۴۱,۴۲۷,۸۰۰)	زمین چاه آب دوم گرمسار
۱۴۰,۴۴۰,۷۴۰,۴۷۹	برگشت مازاد تجدید ارزیابی
۷,۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	مازاد تجدید ارزیابی
جمع زمین	
۱,۷۲۷,۷۴۵,۰۰۰	ساختمان شامل:
۸۶۲,۰۶۸,۴۸۹	ساختمان اداری میرزای شیرازی
۶۶۴,۹۱۶,۲۹۰	تعمیرات ساختمان برق و بخار رسانی و تلمبه خانه اراک
۲۳۹,۶۴۰,۸۱۷	تعمیرات ساختمان تولید اراک
۱۴۶,۶۷۳,۹۱۸	تعمیرات ساختمان تولید گرمسار
۱۴۱,۹۱۳,۶۶۶	تعمیرات ساختمان رستوران و مهمانسرا گرمسار
۷۷,۹۹۹,۴۶۹	تعمیرات ساختمان سایر واحدهای خدماتی گرمسار
۳۶,۶۲۲,۵۰۰	تعمیرات ساختمان سایر واحدهای خدماتی اراک
۳,۸۹۷,۵۸۰,۰۴۹	اتاق های کارگری معدن گرماب سمنان
جمع ساختمان	
۱,۴۴۵,۷۵۰,۲۲۳	تاسیسات شامل:
۳۸۶,۰۹۲,۹۱۱	تاسیسات سرمایشی و گرمایشی و تهویه اراک
۸۶,۷۰۰,۰۰۰	تاسیسات آبرسانی - چاه آب اراک
۱۲,۷۵۳,۰۰۰	تاسیسات مخبراتی - اراک
۹۷۸,۴۹۲,۷۲۳	سایر تاسیسات اراک
۲۵۱,۵۱۳,۵۰۰	تاسیسات برق گرمسار
۸۷,۶۶۷,۸۳۳	تاسیسات آبرسانی - چاه آب گرمسار
۳,۳۳۸,۹۷۰,۱۹۰	سایر تاسیسات گرمسار
جمع تاسیسات	
۸۷۳,۳۹۵,۶۲۶	ماشین آلات شامل:
۷۳,۷۷۵,۱۵۶	تعمیرات ماشین آلات تولیدی واحد ۲۰۰ اراک
۱۱۸,۹۲۴,۶۷۲	خرید الکترو موتور و پمپ واحد ۲۰۰ اراک
۱,۱۹۱,۶۴۳,۱۰۵	خرید جرثقیل برقی ۵ تنی و سطح سیخ واحد ۲۰۰ اراک
۷۹۱,۹۱۱,۱۶۳	خرید تجهیزات واحد انحلال کلوریت گرماب
۱,۱۷۹,۸۷۷,۰۰۱	خرید تجهیزات پر کولر رزرو نمک
۱۴۱,۵۶۹,۱۹۰	تعمیرات ماشین آلات تولیدی گرمسار
۱۰۴,۵۱۰,۰۰۰	خرید گیر بگس گرمسار
۷۹,۰۳۳,۳۳۳	خرید شفت و پروانه کامل سه تکه همزن میکسر گرمسار
۶۲,۹۸۷,۱۸۸	خرید الکترو موتور گرمسار
۱۲۷,۸۴۱,۳۹۵	خرید رادیاتور مبدل گرمسار
۴,۷۴۵,۶۶۷,۶۲۹	سایر ماشین آلات گرمسار
جمع ماشین آلات	
۷۱۸,۴۳۳,۵۲۳	سایر دارائی های ثابت شامل:
۱۶۷,۹۹۶,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
۸۸۶,۴۲۹,۵۲۳	ابزار آلات
جمع سایر دارائی های ثابت	
۱۹,۹۲۵,۴۴۷,۳۹۱	جمع کل افزایش دارائی های ثابت



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	درصد پیشرفت کار	مشرح دارائی
ریال	ریال		
-	۱۱۸,۹۵۴,۷۴۵	۸۰	ساختمان شامل: ساختمان تعمیرات و نگهداری ماشین آلات سنگین-اراک
۱۹۹,۱۸۹,۶۷۵	-	-	ساختمان واحد خردایش - گرمسار
۸۴,۶۸۵,۸۲۰	-	-	ساختمان تعویض کف پوش سالن بسته بندی نمک-گرمسار
۶۵,۲۱۴,۷۴۱	-	-	ساختمان واحد انحلال گرماب-گرمسار
۳۴۹,۰۹۰,۲۳۶	۱۱۸,۹۵۴,۷۴۵	-	جمع ساختمان
-	۴۱۶,۶۱۲,۱۱۴	۵۰	تاسیسات شامل: تاسیسات برج های خنک کن دوزنقه ای -گرمسار
-	۶۷,۶۳۴,۳۰۲	۴۰	تاسیسات تابلو تلمبه خانه سولفات -گرمسار
۸۶۰,۸۵۵,۵۲۲	-	-	تاسیسات نصب و راه اندازی دو دستگاه برج خنک کننده - اراک
۱۱۴,۸۰۶,۳۵۸	-	-	تاسیسات ایر کولر شماره دو نمک -گرمسار
۱۱۴,۴۴۹,۲۱۲	-	-	تاسیسات تابلو برق اصلی واحد بخار -گرمسار
۳۲,۷۱۳,۵۸۵	-	-	تاسیسات واحد خردایش -گرمسار
۱,۱۲۲,۸۲۴,۶۷۷	۴۸۴,۲۴۶,۴۱۷	-	جمع تاسیسات
-	۲۳۱,۳۲۲,۴۰۵	۵۰	ماشین آلات شامل: ماشین آلات ایر کولر شماره یک نمک - گرمسار
-	۱۸۲,۳۰۵,۶۸۴	۵۰	ماشین آلات کندانسور های ۲۰۱-اراک
-	۱۷۰,۷۱۵,۵۳۶	۸۵	ماشین آلات میکسر دور بالا- گرمسار
۲۶۹,۵۳۷,۳۸۰	۲۶,۵۵۰,۴۶۴	۷۵	ماشین آلات نوار شیب دار واحد ۱۰۰ بعد از ماسه شور - گرمسار
۲۰۰,۱۹۶,۴۹۰	-	-	ماشین آلات ایر کولر شماره دو نمک - گرمسار
۱۱۹,۴۸۰,۷۸۳	-	-	ماشین آلات واحد خردایش - گرمسار
۵۹,۷۰۹,۴۷۳	-	-	ماشین آلات بال میل شماره دو - گرمسار
۱۴۹,۸۰۸,۴۱۵	-	-	ماشین آلات واحد انحلال گرماب - گرمسار
۷۹۸,۷۳۲,۴۴۱	۶۲۰,۸۹۴,۰۸۹	-	ماشین آلات سایر
۲,۲۷۰,۶۴۷,۳۵۴	۱,۲۲۴,۰۹۵,۲۵۱	-	جمع ماشین آلات
-	-	-	جمع کل دارائی های در جریان ساخت

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
-	۲۴۵,۷۰۰,۰۰۰	کنترل دینامیک پارس - خرید قطعات برقی و الکترونیکی
-	۱۴۴,۸۳۷,۰۰۰	آریابازار دقیق پیشرو - خرید ۳ دستگاه سطح سنج راداری
-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	لیان تکرانیک - 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 ابرفول
-	۱۵,۲۲۵,۰۰۰	باسط پژوه تهران - قطعات کنترل سه فاز
۳,۵۰۰,۰۰۰	-	کارشناسی جهت اخذ مجوز ساخت دفتر مرکزی قدیم - شرکت مسکن جهان
۲۳۸,۳۵۰,۰۰۰	-	ساخت قطعات ماشین آلات - تراشکاری کوشش
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	خرید قطعات دیزل ژنراتور - شرکت اسپادانا صنعت
۱۵,۴۴۴,۲۶۵	-	خرید سیمان - سیمان دورود
۴۳,۳۵۰,۰۰۰	-	آقای احمد حاجی سلیمی - مطالعات لیتیوم
۲۰,۵۰۰,۰۰۰	-	صنعتی صافباد
۳,۹۳۶,۶۴۴,۲۶۵	۶۸۰,۶۱۷,۶۷۰	جمع



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱-۱۲- سایر حق الامتیازها از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۲-۱۲- حق الامتياز جاده و معدن حسين آباد

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



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۲-۳- حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵,۹۳۲,۰۵۰	۷۲,۳۹۳,۰۰۵	(۶۸,۷۳۸,۳۶۲)	۷۵۳,۱۳۱,۳۶۹
۲۶۶,۷۲۶,۶۰۱	۳۶۷,۰۶۲,۵۶۹	(۵۳۵,۱۶۳,۰۶۳)	۹۰۲,۲۲۶,۳۳۲
۵۷۲,۶۵۸,۶۵۱	۴۳۹,۴۵۵,۵۷۴	(۱,۲۱۵,۹۱۲,۴۲۷)	۱,۶۵۵,۳۶۸,۰۰۱

حق الامتیاز معدن میقان اراک

حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک

جمع

۱۲-۴- مخارج تحقیق و توسعه انتقالی به دوره آتی عبارتست از:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
-	۲۵۸,۲۳۸,۱۸۲
-	۲۷,۱۵۵,۵۰۰
-	۴۰۶,۰۹۳,۶۸۲

تحقیق و مطالعه امکان سنجی طرح اکتشاف لیتیوم

طرح توسعه مجتمع اراک

جمع

۱۲-۵- حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از:

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۹۸۵,۸۶۴	۸۳,۹۲۴,۳۰۵	(۱۳۶,۷۶۰,۹۰۶)	۲۲۰,۶۸۵,۲۱۱
-	-	(۲۳,۳۵۰,۶۴۰)	۲۳,۳۵۰,۶۴۰
-	-	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۷,۲۶۶,۶۸۸)	۷,۲۶۶,۶۸۸
-	-	(۶,۶۲۳,۵۶۳)	۶,۶۲۳,۵۶۳
-	-	(۳,۶۳۶,۳۶۶)	۳,۶۳۶,۳۶۶
۱۲۵,۹۸۵,۸۶۴	۸۳,۹۲۴,۳۰۵	(۲۴۴,۷۳۸,۱۶۳)	۳۲۷,۶۶۲,۴۶۸

معدن گرماب سمنان

معدن سفید میدان

معدن فروان

معدن ده نقش

معدن غرب صفائیه

معدن ده نمک

معدن آبگرم

جمع

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

۱۲-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل یک فقره پیش پرداخت به مبلغ ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال به گروه مشاوران مدیریت ایستاتیس بابت خرید نرم افزار هوشمند ایزو طی قرارداد شماره ۹۱-۲۱۲ می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر دارائیه‌ها:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۶۷۰۸۶۷۰۶۱	۱۰۶۷۰۸۶۷۰۸۷	۱۳-۱
۶۷۰۵۹۳۷۰۱	۶۷۰۵۹۳۷۰۱	۱۳-۲
۱۰۶۷۰۸۶۷۰۶۱	۱۰۶۷۰۸۶۷۰۸۷	
		حصه بلند مدت وام کارکنان و سایر بدهکاران ودایع و سپرده‌ها
		۱۳-۱- حصه بلند مدت از اقسام ذیل تشکیل شده است:
		حصه بلند مدت وام کارکنان
		حصه بلند مدت بدهکاران شرکت
		جمع

۱۳-۱-۱- حصه بلند مدت بدهکاران مربوط به انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه و صندوق پس انداز پرسنل شرکت می باشد.

۱۳-۲- ودايع و سپرده‌ها به مبلغ ۲۳۲,۵۹۳,۷۰۱ ریال بشرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۱
۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۳
۳,۵۶۴,۰۰۰	۳,۵۶۴,۰۰۰	۱۳-۲-۴
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۸۲۹,۷۰۱	۱,۸۲۹,۷۰۱	۱۳-۲-۵
۶۷,۵۹۳,۷۰۱	۲۳۲,۵۹۳,۷۰۱	
		نیازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار) سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی سپرده نزد شرکت ملی نفت جهت ضمانت نامه قرارداد سپرده نزد شرکت بوتان گاز اراک سایر جمع

۱۳-۲-۱- سپرده نزد سازمان صنعت، معدن و تجارت استان سمنان به مبالغ ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ترتیب مربوط به ضمانت تمدید پروانه های معادن گرماب و عباس آباد می باشد.

۱۳-۲-۲- سپرده نزد دادگستری گرمسار به مبلغ ۴۰,۲۰۰,۰۰۰ 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 ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۳,۵۶۴,۰۰۰ ریال ایران بابت تضمین حسن انجام خرید گازوئیل می باشد.

۱۳-۲-۵- سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران به مبلغ ۱,۸۲۹,۷۰۱ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳-۱	حسابهای پرداختی تجاری:
ریال	ریال		ریالی و ارزی
۲,۳۵۴,۸۷۷,۰۸۶	۱۳,۳۱۸,۱۰۱,۶۰۳		جمع
۲,۳۵۴,۸۷۷,۰۸۶	۱۳,۳۱۸,۱۰۱,۶۰۳		
۱۴-۱- حسابهای پرداختی تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:			
۱۳۹۰	۱۳۹۱		
ریال	ریال		
-	۷,۲۶۹,۷۰۹,۸۲۲	۱۴-۱-۱	شرکت چینی Jindian Chemical Co. (خرید ۵ تن یدات پتاسیم)
۱,۸۲۳,۶۸۷,۵۲۴	۵,۰۶۳,۳۱۴,۶۱۰	۱۴-۱-۲	سازمان صنایع و معادن - حقوق دولتی
۲۳۳,۴۵۸,۴۷۲	۸۰۴,۶۸۴,۶۷۷		پیمانکاران حمل ماده معدنی - خرید و استخراج
-	۹۸,۳۳۶,۱۰۰		گونی باقی شش ستاره
-	۶۵,۰۳۲,۷۷۰		تولیدی پینک
-	۱۳,۳۷۵,۳۳۲		پیمانکاران بارگیری و بسته بندی
۱۲۸,۱۷۸,۹۶۰			کیمیگران شهاب شیمی
۶۶,۵۵۵,۴۲۲			پلیمر پاک آریان
۵۴,۰۲۰,۰۰۰			روشاک بافت
۲۵,۴۲۸,۴۱۶			چاپ ایران زمین
۵,۶۲۸,۲۹۲	۵,۶۲۸,۲۹۲		تهران چاپ
۲,۳۵۴,۸۷۷,۰۸۶	۱۳,۳۱۸,۱۰۱,۶۰۳		جمع

۱۴-۱-۱- بدهی به شرکت چینی جیندیان کیمیکال به مبلغ ۲۲۹,۲۶۳ یورو بابت خرید ۵ تن یدات پتاسیم از طریق اعتبارات اسنادی که با نرخ مبادلاتی هر یورو ۳۱۷۰۹ ریال با نرخ ارز مبادلاتی (با در نظر گرفتن تفاوت تسعیر ارز ۱۰٪ پیش پرداختی) تسعیر و به حساب منظور شده است که به دلیل تحریم های اقتصادی و بسته شدن LC پرداخت پول از طریق سیستم بانکی با تاخیر صورت گرفته و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و بدهی به شرکت مذکور پرداخت شده است.

۱۴-۱-۲- حقوق دولتی سازمان صنعت، معدن و تجارت از مبلغ ۵,۰۶۳,۳۱۴,۶۱۰ مربوط به معادن سولفات سدیم گرمسار و اراک می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۴۲۳,۰۷۸,۷۵۰ ریال پرداخت گردیده است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۹۱	تجدید ارائه شده ۱۳۹۰
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	۱۵-۱	ریال ۸,۷۲۳,۸۶۷,۶۸۵	ریال ۹,۰۲۰,۵۲۹,۷۵۰
وزارت امور اقتصادی و دارایی	بابت مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده	۱۵-۲	۷,۰۱۹,۲۸۱,۹۱۳	۳,۹۲۹,۳۸۱,۸۳۱
اتاق بازرگانی صنعت، معدن و تجارت	بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش		۱,۸۲۲,۵۲۷,۸۸۵	۷۳۹,۶۲۶,۸۳۰
اسناد پرداختنی	اتاق بازرگانی صندوق بیمه سرمایه‌گذاری فعالیتهای معدن		۹,۲۷۰,۰۰۰	۹,۲۷۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی	بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		۱,۳۵۶,۷۲۶,۸۲۹	۱,۲۶۲,۷۵۷,۰۹۸
سپرده حسن انجام کار	بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۳۷۶,۳۲۲,۵۳۱	۱۹۹,۷۲۳,۸۵۸
شهرداریها	بابت عوارض نوسازی و ۱ درصد عوارض فروش		۱۹۷,۶۸۷,۵۲۲	۱۹۷,۶۸۷,۵۲۲
سایر پیمانکاران	شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان و صندوق پس انداز		۹۸۳,۱۱۰,۵۲۲	۱,۰۸۹,۹۸۷,۶۹۹
پیمانکاران، شرکاء	سرمایه گذاری صدر تامین		-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۲۰,۶۶۲,۳۹۴,۲۲۹	۴۶,۵۰۰,۰۰۴,۶۱۰

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

عنوان	یادداشت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
گاز مصرفی		ریال ۲,۰۱۰,۲۰۲,۸۲۳	ریال ۳,۸۹۲,۱۸۷,۳۸۸
ذخیره هزینه‌های احتمالی		۲,۱۶۸,۳۲۸,۵۸۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها		۱,۲۳۸,۰۶۶,۸۸۳	۱,۰۰۳,۹۲۶,۱۶۳
کمک‌های غیر نقدی اسفند ماه کارکنان گرمسار - از اکثر		۹۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۷۳۰,۵۸۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰
پست و مخابرات		۲۰,۳۲۷,۳۷۲	۳۲,۲۷۵,۳۳۶
حق الزحمه کارشناسی تجدید ارزیابی دارائیه‌ها		-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		-	۱۲۳,۵۶۰,۵۶۳
جمع		۸,۷۲۳,۸۶۷,۶۸۵	۹,۰۲۰,۵۲۹,۷۵۰

۱۵-۱-۱- مبلغ ۲,۱۶۸,۳۲۸,۵۸۵ ریال بابت جرائم برگه تشخیص مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۸ الی ۹۰ ذخیره منظور شده و مراتب اعتراض بابت برگ تشخیص صادره در جریان می باشد.

۱۵-۲- کلیه مبالغ مربوط به مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده تا پایان فروردین ماه سال ۱۳۹۲ تسویه شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- پیش دریافتها:

مبلغ مانده حساب پیش دریافتها به مبلغ ۱۲,۶۱۴,۱۹۶,۷۸۶ ریال مربوط به خریداران پودر سولفات سدیم و نمک میباشد.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۹۶۶,۶۶۷,۹۸۶	۳,۳۵۹,۵۷۱,۰۷۲	کندر
۹۸,۸۶۱,۵۸۳	۲,۵۶۶,۷۰۱,۱۰۸	محصولات بین المللی پارس
-	۲,۵۱۶,۵۹۸,۰۶۰	تولی پارس
-	۱,۰۷۷,۳۳۶,۸۰۰	سهامی عام کف
-	۵۵۹,۳۷۷,۷۹۸	پارس ایده سبز
-	۲۷۹,۸۱۲,۲۳۰	شیمیایی بهداد
-	۲۵۳,۳۱۳,۱۸۲	پاکسان
-	۲۹۳,۸۵۷,۲۰۰	تولیدی و صنعتی آبکینه
-	۲۸۳,۷۹۳,۳۱۷	مهنویان یزد
-	۲۲۱,۲۳۰,۸۰۰	چوکا
۱,۹۹۶,۸۸۸,۲۸۰	۱,۵۳,۷۸۲,۳۶۲	شیشه شناور اریکان
۸۹,۱۲۳,۵۰۶	۹۳,۳۳۲,۷۳۰	سمیل شیمی
۹۱۷,۳۲۷,۸۶۹	۷۷,۲۸۷,۷۰۰	پاکشو
۲,۸۵۲,۹۶۱,۹۹۷	۷۵,۲۸۵,۰۰۰	مروارید هامون
-	۳۹,۶۵۰,۰۰۰	خواربارفروشی قنبری
-	۲۹,۳۱۲,۲۰۰	مشک یزد
۱۳۰,۹۲۷,۳۸۸	۲۶,۳۳۳,۰۰۶	شیشه آذر
۲۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۱۵۰,۰۰۰	چشمه نوشان خراسان (نمک)
۷۳,۶۷۰,۲۷۸	۱,۸۵۱,۸۹۷	سهند جام تبریز
۵۰,۳۵۹,۲۰۰	۲۵۹,۲۰۰	تاکفام (تاکستان قزوین)
۵۳,۲۰۷,۸۳۸	-	شیشه داروئی رازی
۳۶,۲۸۶,۹۸۵	-	تهران سولفور
۹۵,۸۷۳,۶۹۱	۲۶۶,۵۰۳,۵۲۲	سایر
۷,۳۰۶,۴۹۶,۹۱۱	۱۲,۶۱۴,۱۹۶,۷۸۶	جمع



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی، پرداخت و تسویه گردیده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۱ بشرح ذیل می‌باشد:

تجدید ارائه شده ۱۳۹۰ - ریال		مالیات ۱۳۹۱ - ریال					۳۱	
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	قالبه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مدرآمد مشمول مالیات طبق بوی تشخیص (ریال)	سود (زیان) ابرازی (ریال)
در مرحله تجدید نظر	-	-	۵۸۱۳۰۷۸۰	-	۱۱۶۷۳۰۸۶	۵۸۱۳۰۷۸۰	۱۳۶۰۲۰۷۱۶	۹۹۲۰۵۳۲۳
قطعی	-	-	۹۳۰۲۰۴۵۶۲۰	۹۳۰۲۰۴۵۶۲۰	۳۳۰۶۶۶۲۰	۶۰۹۹۶۰۰۰	۱۳۶۰۲۰۷۱۶	۱۳۸۵
قطعی	-	-	۲۰۳۲۱۰۱۵۰	۲۰۳۲۱۰۱۵۰	۲۰۳۲۱۰۱۵۰	۲۰۳۲۱۰۱۵۰	۱۳۶۰۲۰۷۱۶	۱۳۸۶
قطعی	-	-	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۱۳۶۰۲۰۷۱۶	۱۳۸۷
در مرحله اعتراض	۲۲۵۳۶۱	۲۲۵۳۶۱	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۱۳۶۰۲۰۷۱۶	۱۳۸۸
رسیدگی نشده است	۲۵۳۵۶۷۹۸	۲۵۳۵۶۷۹۸	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۳۲۰۹۱۰۹۱۷	۱۳۶۰۲۰۷۱۶	۱۳۸۹
-	-	-	۳۵۳۵۶۷۹۸	-	۳۵۳۵۶۷۹۸	۳۵۳۵۶۷۹۸	-	۱۳۹۰
-	-	-	۶۲۰۰۰۰۰۰	-	-	۶۲۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۹۱
جمع		۶۲۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۹۱

۱۷-۱ پرونده مالیاتی سال ۱۳۸۵ در جلسه هیئت مدیره اختلاف مالیاتی مورد بررسی قرار گرفت و طبق رای هیئت به شماره ۱۲۰۱۹ مورخ ۸۸/۱۲/۸ درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۵ به مبلغ ۵۱۳۳۳۳۳۳۳ ریال اعلام گردید که شرکت نسبت به رای هیئت در خصوص عدم محاسبه معافیت ماده ۱۲۸ اعتراض داشته که قرار است در جلسه تجدیدنظر رسیدگی شود. گفتنی است معافیت موضوع ماده ۱۲۸ در تشخیص مالیات سال ۱۳۸۲ مورد قبول مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۷-۲ برگه تشخیص مالیات سال ۸۹ توسط اداره امور مالیاتی صادر گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض داشته لذا ذخائر لازم از این بابت به مبلغ ۳۲۰۹۱۰۹۱۷ ریال در دفاتر شرکت ثبت نگردیده است.

۱۷-۳ طبق گزارش حسابرس مالیات سال ۹۰ پیرو ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم، مالیات شرکت بدون احتساب سهم اطلاق بازگشتی معادل ۲۵۳۵۶۷۹۸ ریال تشخیص شده که تاکنون برگه تشخیص مالیاتی توسط اداره مالیاتی صادر نشده است.

۱۷-۴ مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۲۳ بدون احتساب سه در هزار اطلاق بازگشتی (۲۷۳۰۰۰۰۰ ریال) معادل ۸۲۹۰۱۵۹ ریال) معادل ۲۷۳۰۰۰۰۰ ریال با کسر معافیت ماده ۱۳۱ و ۱۳۳ محاسبه و در دفاتر ثبت نگردیده است.

۱۷-۵ طبق تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۵۴۰۲۸/ت/۸۳۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ و بخشنامه مالیاتی ۱۳۹۱/۸/۱۷ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ اداره امور مالیاتی یتکهای اقتصادی که از ابتدای سال ۸۵ تا پایان سال ۸۹ اقدام به تجدید ارزیابی داراییهای خود ننموده اند در صورتیکه با رعایت مقررات قانون مالیاتهای مستقیم، نام داراییهای خود را در سالهای ۱۳۸۵ تا ۱۳۸۸ تجدید ارزیابی ننموده و معافیت مازاد حاصل از آن را به حساب سرمایه منظور نمایند از مشمول مالیات در سال ۹۱ معاف خواهند بود (باتوجه به اینکه شرکت در سال مالی ۹۱ وفق مفاد این آیین نامه موضوع یادداشت شماره ۱۱-۲ صورتهای مالی اقدام به تجدید ارزیابی نموده و اقدامات قانونی جهت افزایش سرمایه در حال انجام است.

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۸۸,۹۷۶,۲۸۱,۶۰۰)	(۱۲۲,۳۸۸,۲۶۵,۷۵۰)
(۳۰,۰۲۳,۷۱۸,۴۰۰)	(۱۱,۵۳۲,۲۵۰)
-	-

سود سهام پرداختی
سود سهام پرداخت شده طی سال
انتقال به طلب سهامداران
جمع

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریالی	ریالی
ریال	ریال
۱۰,۹۹۱,۹۱۶,۳۲۲	۳,۲۳۲,۹۱۶,۵۶۵
۲,۲۷۱,۲۶۳,۳۹۷	۱,۶۹۱,۳۶۶,۳۶۱
۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	۴,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶
(۱,۷۱۷,۷۳۳,۲۸۲)	(۵۰۳,۲۲۳,۰۳۲)
۱۱,۵۴۵,۴۴۶,۲۳۷	۴,۴۲۱,۰۳۸,۹۹۲
(۲,۴۲۱,۰۳۸,۹۹۲)	(۹۱۵,۳۹۳,۷۹۱)
۷,۱۲۴,۴۰۷,۲۴۵	۳,۵۰۵,۶۴۵,۱۰۱

بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی
بانک صنعت و معدن

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصة بلند مدت

حصة جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۲ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

سال ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۴

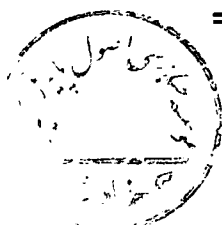
۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۳,۲۶۳,۱۷۹,۷۲۱	۴,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶

۱۳۹۱
ریال
۳,۵۰۵,۶۴۵,۱۰۱
۵۷۹,۸۹۷,۰۳۶
۵۳۱,۵۷۲,۲۸۶
۴,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶

د- به تفکیک نوع وثیقه

در قبال سفته و ۳۰٪ نقد

۱۳۹۱
ریال
۴,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶
۴,۹۲۴,۲۸۲,۹۲۶



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۵۲۰,۰۰۰	۹,۲۷۰,۰۰۰	۲۰-۱
۱۸,۵۴۰,۰۰۰	۹,۲۷۰,۰۰۰	

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

۲۰-۱- اسناد پرداختی به صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی به مبلغ ۹,۲۷۰,۰۰۰ ریال مربوط به یک سال بیمه بنده (سال ۹۳) یک دستگاه بیل هیدرولیکی خریداری می باشد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۱۲,۳۳۲,۰۲۸,۹۵۹	۱۶,۹۴۵,۸۶۸,۲۹۳
(۲۸۵,۲۶۶,۳۰۷)	(۸,۲۳۳,۵۱۱,۷۳۳)
۳,۰۹۷,۱۰۵,۶۲۱	۷,۳۶۶,۲۰۶,۰۲۸
۱۶,۹۴۵,۸۶۸,۲۹۳	۲۳,۰۶۸,۵۶۲,۶۲۸

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 مینا در سال ۱۳۹۱ نسبت به سال ۱۳۹۰ با توجه به مصوبه شورای عالی کار و یادداشت میانی تهیه صورتهای مالی طی یادداشت ۳-۶ می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۰ میلیون سهم عادی با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بشرح ذیل می‌باشد:

سرمایه - (ریال)		تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مشارکت	مشخصات سهامداران
۱۳۹۰	۱۳۹۱				
۵۹,۳۰۲,۳۳۰,۰۰۰	۵۸,۹۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۵۸,۹۸۵,۳۳۰	۱,۰۰۰	۸۴/۲۶۵	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۶۲	۱,۰۰۰	۴/۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
۳,۳۳۶,۸۹۲,۰۰۰	۳,۳۳۶,۸۹۲,۰۰۰	۳,۳۳۶,۸۹۲	۱,۰۰۰	۴/۷۶۷	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۲,۳۲۹,۳۱۶,۰۰۰	۲,۷۶۸,۳۱۶,۰۰۰	۲,۷۶۸,۳۱۶	۱,۰۰۰	۶/۸۱۲	سایر (سهامداران جزء ۶۹۲ نفر)
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	جمع

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 ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

اندوخته قانونی
جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



۲۴- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروخته بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد

۱۳۹۰		۱۳۹۱		بلدانست		خریداران	
مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	داخل کشور:	
۱,۶۹۵,۱۲۵,۳۰۰	۰/۵۲	۸۰۰	۲,۹۳۶,۵۲۲,۳۰۰	۰/۶۷	۱۰۳۲	پودر سولفات سدیم:	
۹۰,۰۵۲,۷۹,۳۶۰	۲۸/۵۳	۴۹,۵۸۸	۱۲۳,۷۲۷,۲۲۷,۳۹۰	۲۸/۱۲	۴۹,۹۴۲	بسته بندی - گرمسار	
۱۳۸,۹۱۴,۳۷۶,۷۲۰	۲۴/۰۲	۷۶,۴۹۱	۲۲۲,۹۵۳,۳۲۷,۵۶۰	۵۰/۶۷	۹۰۰۱۳	جمبو - گرمسار	
۱۱,۹۸۰,۱۲۴,۰۰۰	۳/۸	۶۹۷۷	۱۹,۳۲۹,۰۱۲,۰۰۰	۴/۳۷	۸۲۵۴	جمبو - اراک	
۶۸,۳۳۳,۹۰۲,۰۰۰	۲۱/۶۵	۳۹,۶۰۹	۷۰,۷۳۷,۸۹۲,۰۰۰	۱۶/۰۸	۳۰,۷۷۶	فله - گرمسار	
۳۱۰,۹۷۵,۵۱۷,۳۸۰	۹۸/۵۴	۱۷,۲۷۶۵	۴۳۹,۵۹۴,۳۸۲,۲۵۰	۹۹/۹۱	۱۸۰,۱۱۷	فله - اراک	
۷۲۰,۵۷۳,۶۰۰	۰/۲۳	۲۸۴	۲۳۱,۰۹۲,۷۰۰	۰/۵	۱۱۶	جمع فروش پودر سولفات سدیم داخلی	۲۳-۱
۳۸۸,۹۸۴,۰۰۰	۱۰/۲۳	۱۹۶۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲	۵۰	صادراتی:	
۴,۶۱۰,۴۱۳,۶۰۰	۱/۴۶	۲۳۴۷	۳۸۱,۰۹۲,۷۰۰	۰/۰۹	۱۶۶	پودر سولفات سدیم بسته بندی (گرمسار)	
۳۱۵,۵۸۵,۹۳۰,۹۸۰	۱۰۰/۰۰	۱۷,۶۱۱۲	۴۳۹,۹۷۵,۴۷۴,۹۵۰	۱۰۰/۰۰	۱۸۰,۲۸۳	پودر سولفات سدیم جمبو	۲۳-۲
۴۰,۹۹۷,۶۹۰,۳۴۶	۷۲/۸۵	۲۸۹۰۲	۶۰,۷۶۰,۱۸۹,۷۰۶	۷۲/۵۲	۲۸۳۴۵	جمع کل فروش پودر سولفات سدیم صادراتی	
۱۵,۳۷۸,۸۶۷,۰۷۰	۳۷/۱۵	۱۶۵۱۹	۲۳,۰۲۲,۶۷۵,۲۵۰	۲۷/۴۸	۱۸۴۶۰	داخل کشور:	
۵۶,۲۷۶,۵۵۷,۴۱۶	۱۰۰/۰۰	۴۵۴۲۱	۸۳,۷۸۲,۸۶۴,۹۵۶	۱۰۰/۰۰	۴۶۸۰۵	نمک پیدار	
۵۶,۲۷۶,۵۵۷,۴۱۶	۱۰۰/۰۰	۴۵۴۲۱	۸۳,۷۸۲,۸۶۴,۹۵۶	۱۰۰/۰۰	۴۶۸۰۵	نمک بدون پد	
۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶		۲۲۱۵۳۳	۵۲۳,۷۵۸,۳۳۹,۹۰۶		۲۲۷۰۸۸	جمع فروش نمک داخلی	
						جمع کل فروش نمک	
						جمع کل فروش محصول شرکت	



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

خریداران		۱۳۹۱		۱۳۹۰	
مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مقدار - تن
۲۸۰,۶۲۲,۷۰۸,۱۰۰	۷۶,۴۱	۳۹۴,۶۶۰,۷۹۸,۴۴۰	۷۵,۴۱	۱۵۸,۷۸۸	۱۶۳,۱۴۳
۲۶,۳۲۹,۰۶۶,۳۰۰	۷,۱۷	۳۸,۰۲۰,۶۳۱,۳۲۰	۷,۲۶	۱۳,۰۱۱	۱۴,۶۰۸
۴,۰۳۳,۷۴۲,۹۸۰	۱,۱۰	۶,۹۱۲,۹۵۲,۳۹۰	۱,۳۲	۱,۹۶۶	۲,۳۶۶
۳۱۰,۹۷۵,۵۱۷,۳۸۰	۸۴,۶۸	۴۲۹,۵۹۴,۳۸۲,۲۵۰	۸۳,۹۹	۱۷۳,۷۶۵	۱۸۰,۱۱۷
۵۶,۲۷۶,۵۵۷,۴۱۶	۱۵,۳۲	۸۳,۷۸۲,۸۶۲,۱۵۶	۱۶,۰۱	۲۵,۴۲۱	۲۶,۸۰۵
۳۶۷,۲۵۲,۷۴۰,۷۹۶	۱۰۰,۰۰	۵۲۳,۳۷۷,۲۴۷,۴۰۶	۱۰۰,۰۰	۲۱۹,۱۸۶	۲۲۶,۹۲۲

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

خریداران		۱۳۹۱		۱۳۹۰	
مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مبلغ - ریال	درصد - مبلغ	مقدار - تن	مقدار - تن
۳,۸۱۵,۰۳۰,۰۰۰	۸۲/۷۵	-	-	۱۹۲۰	-
۳۹,۳۲۶,۰۰۰	۰/۸۲	-	-	۲۲	-
۳۰,۱۳۰,۴۶۰,۰۰۰	۶/۵۲	۳۸۱,۰۹۲,۷۰۰	۱۰۰,۰۰	۲۰۱	۱۶۶
۲۲۸,۵۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۲/۹۶	-	-	۸۲	-
۴,۶۱۰,۴۱۳,۶۰۰	۲/۹۱	-	-	۱۲۰	-
۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶	۱۰۰	۳۸۱,۰۹۲,۷۰۰	۱۰۰	۲۳۴۷	۱۶۶
۳۷۱,۸۶۲,۴۸۸,۳۹۶	-	۵۲۳,۷۵۸,۳۳۹,۹۰۶	-	۲۲۱,۵۳۳	۲۲۷,۰۸۸

شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات

سود ناویژه		فروش	قیمت تمام شده کلای		شرح محصول	ردیف
درصد سود ناویژه به فروش	ریال		فروش رفته	ریال		
۴۵.۷۶	۸۸۰,۳۱۸,۲۰۰	۱۹,۲۳۹,۰۱۳,۰۰۰	۱۰,۳۳۵,۸۲۵,۸۰۰		پودر سولفات سدیم (قله کر مسار)	۱
۶۶.۹۲	۲۷,۳۳۸,۹۶۹,۴۱۴	۷۰,۷۳۷,۸۹۲,۰۰۰	۲۳,۳۹۸,۹۲۲,۵۸۶		پودر سولفات سدیم (قله آراک)	۲
۴۶.۶۴	۵۷,۷۱۰,۲۶۵,۰۵۰	۱۲۳,۷۲۷,۷۷۷,۳۹۰	۶۶,۰۱۷,۲۶۲,۳۴۰		جمبو کر مسار	۳
۶۶.۷۸	۱۲۸,۸۹۶,۱۸۱,۷۶۹	۲۲۲,۹۵۴,۲۲۷,۵۶۰	۷۴,۰۵۷,۴۵۷,۷۹۱		جمبو آراک	۴
۵۲.۲۱	۱,۵۳۳,۰۶۲,۸۲۶	۲,۹۳۶,۵۲۲,۳۰۰	۱,۴۰۳,۳۵۹,۴۶۲		بسته بندی داخلی کر مسار	۵
۴۰.۴۶	۳۵۴,۱۸۲,۹۷۰	۳۸۱,۹۲۷,۰۰۰	۲۲۶,۹۰۹,۷۳۰		صادراتی - جمبو و بسته بندی پاکتی	۶
۶۰.۱۰	۲۶۴,۴۳۶,۰۴۹,۲۳۹	۴۳۹,۹۷۵,۴۷۴,۹۵۰	۱۷۵,۵۳۹,۴۲۵,۷۱۱		جمع سولفات	
۴۰.۱۴	۳۳,۶۲۷,۷۱۲,۹۳۰	۸۳,۷۸۲,۸۶۴,۹۵۶	۵۰,۱۵۵,۱۵۲,۰۲۶		نمک داخلی	۷
۴۰.۱۴	۳۳,۶۲۷,۷۱۲,۹۳۰	۸۳,۷۸۲,۸۶۴,۹۵۶	۵۰,۱۵۵,۱۵۲,۰۲۶		جمع نمک	
۵۶.۹۱	۲۹۸,۰۶۳,۷۶۲,۱۶۹	۵۲۳,۷۵۸,۴۴۹,۹۰۶	۲۲۵,۶۹۴,۵۷۷,۷۳۷		جمع نمک و سولفات	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱				
ریال	ریال	واحد گرسار	واحد اراک	نمک تصفیه شده	جمع
یادداشت					
۲۵-۱	مواد اولیه مصرفی	۳۳,۱۱۹,۲۳۹,۲۶۶	۱۸,۶۲۸,۲۷۷,۲۱۱	۵,۰۹۴,۲۶۰,۳۷۳	۵۷,۸۴۱,۷۷۷,۰۵۰
۲۵-۲	مواد بسته بندی مصرفی	۳,۷۶۳,۲۲۷,۱۱۵	۵,۷۰۲,۷۷۶,۶۲۷	۱۳,۲۹۱,۲۷۸,۲۰۹	۲۲,۷۶۰,۲۸۲,۱۷۱
۲۵-۳	دستمزد مستقیم	۷,۲۹۸,۱۱۱,۰۷۶	۷,۲۰۲,۳۹۴,۲۱۲	۱۰,۸۲۸,۸۶۷,۰۳۲	۲۵,۳۲۹,۲۷۲,۳۲۲
۲۵-۴	سربار تولید	۳۲,۳۸۵,۵۱۷,۴۷۲	۶۵,۸۳۹,۰۰۸,۳۶۱	۲۱,۵۲۵,۰۸۶,۱۱۱	۱۱۹,۷۴۰,۵۱۱,۹۴۴
	جمع هزینه های تولید (بهای تمام شده)	۷۷,۶۶۷,۰۹۴,۹۲۹	۹۷,۳۹۵,۴۵۶,۳۹۱	۵۰,۷۵۹,۴۹۱,۹۲۷	۲۲۵,۸۲۲,۰۴۳,۲۸۷
	افزافه می شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال	۱,۲۲۵,۳۰۷,۶۸۹	۱,۰۲۰,۱۸۷,۸۵۱	۷۱۹,۱۲۳,۶۲۶	۲,۹۶۴,۶۱۹,۱۶۶
	کسر می شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۸۰۸,۹۲۵,۲۸۵)	(۵۵۹,۶۷۶,۱۰۳)	(۱,۲۲۳,۷۱۹,۷۶۰)	(۲,۹۹۲,۳۴۱,۱۲۹)
	سایر	-	-	(۹۹,۷۳۳,۷۶۷)	(۹۹,۷۳۳,۷۶۷)
	بهای تمام شده کالای فروش رفته	۷۸,۰۸۳,۴۵۷,۳۲۳	۹۷,۴۵۵,۱۸۸,۳۷۸	۵۰,۱۵۵,۱۵۲,۰۲۶	۲۲۵,۶۹۴,۵۷۷,۷۳۷
					۲۰۰,۵۸۱,۸۶۳,۰۰۱

افزایش دستمزد نسبت به سال ۱۳۹۰ ناشی از افزایش دستمزد قانون کار می باشد.
افزایش مواد بسته بندی مصرفی نسبت به سال ۱۳۹۰ عمدتاً ناشی از افزایش قیمت اقلام بسته بندی نظیر کیسه چمبو ، سلفون ، کیسه ۱۵ و ۲۰ کیلوئی ، نایلون و سایر اقلام می باشد.



شرکت معدنی اصلاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۵- گردش مواد اولیه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ بشرح ذیل قشکیک می شود:

[illegible]

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

مواد	مقدار - کیلو	مبلغ ریال	فروشندهگان
فلوکولانت	۱۰۵۰۰۰	۷,۵۷۶,۸۲۵,۸۸۷	خرید خارجی از کشور چین (SNF) به واسطه آرتین امارات
خاک نمک سرنبدی	۵۳۳۳۱۳۰	۸۷۶,۲۶۹,۵۰۰	معدن نمک موعود میلاد صفری و نو آور
نمک معدنی اراک	۱۸۴۸۸۳۳۰	۲,۴۱۰,۹۷۵,۸۸۸	محمد نوری - حسین نوری
ماده معدنی سولفات سدیم	۲,۶۲۲,۲۲۰	۸۰۵,۱۱۷,۵۰۰	کیمیاگران شهاب شیمی - شیمی خانی
آهک	۵۶۰	۷۰۲,۰۰۰	سایر
سنگ نمک	۵۹۲۲۳۵۶۰	۳,۳۰۳,۵۷۰,۸۵۰	معدن نمک صندالی، جوانکاران، اوشیدری، پور الکاری، طوسی صفری
سود پرک	۶۰۰۰۰	۶۹۹,۶۵۰,۰۰۰	گلر پارس
یدات پتاسیم	۷۶۵۰	۱۲,۰۷۰,۲۴۲,۸۶۷	خرید مستقیم از کشور چین شرکت Jindian chemical و خرید از انگلستان شرکت ویلیام بلیت به واسطه شرکت مهرامی امارات و خرید داخلی از شرکت طلوع کاوش مانندکار
جمع	۸۷۷۷۲۴۶۰	۲۷,۷۴۳,۲۰۰,۱۹۲	

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

جمع	واحد تک تصفیه شده	واحد از اک ماده معدنی	واحد گرمسار ماده معدنی	۱۳۹۱
۶,۸۵۸,۲۱۲,۹۱۲	-	۲,۱۳۵,۵۸۰,۲۳۶	۷۲۲,۳۲۲,۶۷۶	حقوق دولتی
۶,۹۶۲,۹۹۹,۶۳۲	-	۵۲۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۱۶,۱۹۹,۶۳۲	استخراج
۱۱,۳۳۳,۲۵۳,۸۵۳	-	۲,۲۷۹,۰۹۸,۶۶۳	۷,۵۲,۱۵۵,۱۹۰	حمل بار استخراجی
۱۵۰,۷۱۱,۱۷۱	-	۱۲۷,۳۵۳,۱۲۵	۲۳,۳۵۷,۰۳۶	بازسازی معادن
۷۱۲,۹۱۱,۶۲۲	-	۵۹۵,۳۲۳,۶۹۷	۱۱۷,۵۸۷,۹۴۷	جاده سازی و بازسازی
۲,۷۳۳,۵۹۹,۵۵۲	-	۱,۲۹۰,۱۵۹,۹۹۳	۱,۲۲۳,۲۹۹,۶۶۱	دستمزد واحد معدن و دیو
۲,۳۵۶,۲۴۲,۵۹۳	-	۲,۰۱۱,۳۱۱,۶۷۶	۲,۳۴۵,۱۳۰,۹۱۷	سربار واحد معدن و دیو
۵,۵۸۰,۲۳۸,۹۱۵	-	۳,۵۵۶,۳۵۰,۲۷۳	۲,۰۲۳,۸۰۳,۴۴۲	دستمزد تسهیلات
۲۸,۶۹۰,۶۳۲,۴۸۴	-	۱۸,۵۴۳,۵۶۳,۸۶۲	۲۰,۱۴۷,۰۶۸,۵۲۱	جمع

۱-۲-۲۵- لازم به ذکر است تفاوت تناژ بوجود آمده بین ماده معدنی انتقالی از اراک به کارخانه گرمسار به مقدار ۳۳۱/۰۱۰ تن ناشی از تفاوت باسکول مبداء و مقصد می باشد.



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۵- گردش مواد بسته بندی شال مالی فصلی									
وجودی اول دوره	خرید طی دوره	تبدیلی طی دوره	وارده اضافی	آماده برای مصرف	مصرف تولید	مصرف غیر تولید	صادر اضافی	وجودی پایان دوره	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۲,۲۰۰,۲۱۸,۷۶	۱۰,۱۵۶,۶۲۰,۳۴۶	-	-	۱۱,۴۵۶,۴۴۲,۲۲۲	۵,۷۰۴,۷۷۶,۴۲۷	-	-	۵,۷۵۱,۶۸۵,۷۵	اراک
۶۵۱,۲۷۶,۳۵۵	۴,۰۷۲,۱۷۰,۱۲۰	-	-	۴,۷۷۴,۱۱۲,۴۹۵	۳,۲۲۴,۲۲۷,۱۱۵	۱,۲۸۸,۰۰۰	-	۹۵۹,۱۷۸,۳۸۰	گرمسار
۳,۰۱۱,۱۸۱,۲۳۰	۱۶,۲۷۰,۴۹۰,۲۲۷	۶۴۳,۶۵۵,۲۸۷	-	۱۸,۵۲۶,۱۷۳,۴۴۲	۱۳,۳۹۱,۳۷۸,۴۰۹	۷۲,۲۸۶	-	۵,۴۳۴,۱۱۲,۲۴۹	نمک
۳,۶۳۲,۱۱۶,۶۶۱	۱۲,۵۰۰,۷۲۷,۷۱۲	۶۴۳,۶۵۵,۲۸۷	-	۱۵,۰۰۰,۷۰۷,۹۶۱	۲۳,۷۶۰,۳۸۳,۱۷۱	۱,۴۴۰,۲۸۶	-	۱۳,۲۴۶,۰۶۷,۲۰۴	جمع کل

موجودی اول دوره	خرید طی دوره	وارده امانی	آماده برای مصرف	مصرف تبدیلی طی دوره	صادر امانی	موجودی پایان دوره
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۲۴,۷۲۲,۷۵۱	۱,۴۲,۶۸۳,۵۰۰	-	۱,۲۶۷,۴۲۶,۲۵۱	۵۰۴,۱۷۴,۳۸۱	-	۷۶۳,۲۵۱,۸۷۰
جمع						

فروشندهگان	مبلغ ریال	مواد
کلسان کسه آذربایجا-کونی بافتش ستاره ایران- تولیدی پینک-کونی دوزی تاجیک و روشای بافت چاپ ایران زمین-سلیم پناک آریا پلاستیک شفق(آقای ولتر)	۱۲,۸۹۳,۳۰۷,۸۸۹ ۷,۸۲۰,۳۸۷,۹۰۰ ۵,۳۵۲,۳۹۳,۳۹۲ ۱,۷۱۵,۹۳۵,۳۵۵	کیسه جمبو سلفون نایلون کونی
کونی فروشی یعقوبی-کونی دوزی تاجیک- تولیدی پینک سایر	۸۱۷,۴۹۲,۹۷۷ ۳۰,۵۰۰,۷۲۷,۷۱۳	سایر

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۲۵- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۰	۱۳۹۱				
ریال	ریال				
جمع	جمع	نمک	واحد اراک	واحد گرمسار	حقوق و دستمزد و مزایا بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری مزایای پایان خدمت جمع انتقال به قیمت تمام شده (بابت استخراج ماده معدنی)
۱۷,۳۴۹,۲۲۵,۹۰۹	۲۲,۷۰۶,۰۶۷,۱۲۳	۸,۸۸۳,۲۱۹,۸۸۸	۶,۸۹۹,۵۰۰,۳۵۱	۶,۹۲۳,۱۴۶,۸۸۳	
۲,۱۸۹,۷۹۲,۳۳۴	۲,۹۶۰,۸۵۶,۲۹۹	۱,۴۰۰,۲۶۰,۷۳۴	۹۱۷,۵۳۱,۱۸۱	۹۰۳,۰۶۲,۷۹۲	
۱,۰۹۶,۰۳۳,۱۸۰	۲,۳۹۶,۲۰۸,۲۰۲	۸۰۵,۱۸۶,۳۷۲	۶۷۵,۲۲۳,۲۷۳	۹۱۵,۳۹۹,۰۵۹	
۲۰,۷۲۵,۰۵۱,۳۲۳	۲۸,۰۶۳,۱۳۱,۹۷۶	۱۰,۸۲۸,۸۶۷,۰۳۴	۸,۴۹۲,۶۵۴,۷۰۵	۸,۷۴۱,۶۱۰,۷۳۷	
(۲,۲۳۵,۲۹۹,۱۲۹)	(۲,۷۳۲,۵۵۹,۵۵۳)	-	(۱,۲۹۰,۱۵۹,۹۹۳)	(۱,۲۴۳,۲۹۹,۶۶۱)	جمع
۱۸,۴۸۹,۷۵۲,۱۷۴	۲۵,۳۳۰,۵۷۲,۴۲۳	۱۰,۸۲۸,۸۶۷,۰۳۴	۷,۲۰۲,۴۹۴,۷۱۲	۷,۴۹۸,۳۱۱,۰۷۶	

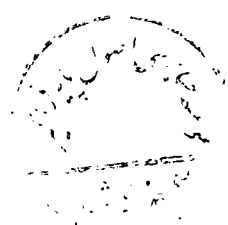
۲-۲۵- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱				
ریال	ریال				
جمع	جمع	نمک	واحد اراک	واحد گرمسار	حقوق و دستمزد برق و سوخت استهلاک تعمیر و نگهداشت نهار و غذا بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری بازخريد سنوات ایاب و نهاب حق بیمه اموال سایر جمع انتقال به قیمت تمام شده (بابت استخراج ماده معدنی)
۲۰,۱۲۱,۲۱۲,۳۳۹	۲۳,۷۰۸,۴۶۰,۳۸۸	۴,۵۰۹,۵۱۵,۴۷۲	۱۰,۸۱۳,۰۰۴,۵۰۰	۸,۳۸۵,۹۴۰,۸۶۶	
۵۲,۸۲۲,۹۸۱,۸۲۱	۵۶,۲۲۷,۸۱۳,۴۲۹	۸,۰۱۲,۱۱۵,۸۵۵	۳۲,۴۹۵,۳۴۶,۷۱۲	۱۶,۱۳۸,۴۵۱,۸۶۲	جمع
۱۷,۹۱۱,۰۷۲,۲۳۰	۱۸,۱۲۸,۵۱۷,۵۰۲	۳,۳۲۱,۳۱۴,۳۷۲	۱۱,۵۷۹,۷۰۸,۱۵۲	۳,۱۲۷,۳۹۲,۸۷۶	
۱۲,۵۶۳,۹۵۵,۳۸۲	۱۲,۸۲۴,۱۶۳,۰۰۹	۱,۵۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۲,۸۱۹,۱۷۲	۲,۹۶۲,۸۳۳,۳۲۷	جمع
۱,۷۹۶,۸۲۳,۲۸۹	۲,۷۶۶,۰۵۸,۷۳۶	۱,۰۹۴,۵۲۳,۳۰۲	۱,۸۱۷,۳۷۵,۱۳۳	۱,۱۵۲,۱۲۰,۱۹۹	
۲,۵۷۹,۰۲۰,۵۳۳	۳,۲۸۳,۳۹۴,۸۷۲	۶۲۳,۴۹۳,۳۳۴	۱,۲۸۵,۶۹۰,۳۸۸	۱,۱۷۲,۳۱۰,۳۰۰	جمع
۱,۲۷۵,۳۳۰,۳۸۲	۲,۰۱۳,۵۱۸,۶۲۶	۸۲۸,۰۹۱,۲۹۵	۱,۶۶۸,۷۰۵,۸۳۸	۱,۶۰۶,۷۲۰,۸۵۱	
۶۳۳,۳۲۲,۵۰۲	۱,۲۱۹,۸۵۰,۱۵۰	۳۱۰,۳۱۱,۳۰۲	۲۱۴,۶۱۲,۴۹۹	۳۹۴,۹۲۲,۵۹۹	جمع
۱۱۱,۹۱۱,۷۵۹	۱۲۸,۳۱۲,۳۲۲	۱۹,۹۳۹,۳۸۰	۶۹,۳۱۰,۰۱۹	۲۹,۰۶۳,۲۳۳	
۹,۶۱۹,۱۶۳,۲۰۹	۶,۰۱۹,۲۰۲,۰۲۹	۱,۰۹۹,۱۲۰,۵۳۵	۳,۱۷۱,۴۸۰,۰۹۵	۱,۸۳۸,۸۱۳,۳۹۹	جمع
۱۲۱,۷۶۴,۷۲۵,۷۸۰	۱۲۹,۸۰۷,۳۹۳,۴۵۳	۲۱,۵۴۵,۰۸۶,۱۱۱	۷۱,۴۰۷,۸۵۵,۵۱۰	۳۶,۸۵۴,۴۵۱,۸۳۲	
(۹,۹۳۱,۳۱۶,۳۳۷)	(۹,۹۳۶,۸۸۱,۵۰۹)	-	(۵,۵۶۷,۹۲۷,۱۴۹)	(۴,۳۶۸,۹۳۴,۳۶۰)	جمع
۱۱۱,۸۳۳,۴۰۹,۴۴۳	۱۱۹,۸۷۰,۵۱۱,۹۴۴	۲۱,۵۴۵,۰۸۶,۱۱۱	۶۵,۸۳۹,۹۲۷,۳۶۱	۳۲,۴۸۵,۵۱۷,۴۷۲	

میزان تولید سال ۱۳۹۱ و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح ذیل می‌باشد:

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تفاوت تولید واقعی با ظرفیت عملی
تولید واحد گرمسار	۳۰۰۰۰	۵۵۰۰۰	۵۹۱۶۰	۴۱۶۰
تولید واحد اراک	۶۰۰۰۰	۱۱۵۰۰۰	۱۲۰۵۹۹	۵۵۹۹
جمع	۹۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰	۱۷۹۷۵۹	۹۷۵۹
تولید نمک تصفیه	۳۵۰۰۰	۴۵۰۰۰	۴۷۰۰۶	۲۰۰۶

- 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

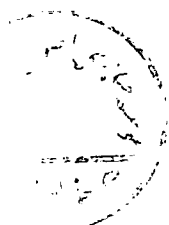
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

تجدیدارائه شده	۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۸۸۸۱۱۹۲۳۵	۷۹۹۰۰۵۲۹۵۵		حقوق و دستمزد
۹۲۳۱۸۳۸۶۲	۱۰۱۲۲۳۹۱۱۶۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۵۳۵۶۰۷۷۲۰	۷۵۸۸۱۱۲۶۰		بازخرید سنوات
۶۳۹۸۷۱۷۲۸	۷۶۷۳۳۵۸۸۸		سفر و فوق العاده ماموریت
۸۶۳۶۵۷۸۸۸	۱۰۹۲۱۶۹۵۵۱۵		استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۰۹۶۳۳۰۶۶	۲۱۷۵۰۱۰۰۱		پاداش غیر نقدی
۶۲۲۰۹۶۹۲۰۳	۱۰۸۰۸۰۵۲۱۵		حق الزحمه هزینه‌های حقوقی و کارشناسی و حق حضور
۹۷۳۵۵۵۳۶۸	۷۸۸۶۹۹۳۱۳		آگهی تبلیغات و نمایشگاه
۳۳۹۲۱۰۳۲۲	۵۹۳۰۶۶۵۲۰		تعمیر و نگهداشت
۱۰۹۶۷۸۷۷۹۶	۱۲۶۶۹۵۹۳۱		پست و مخابرات
۳۲۲۵۰۰۰۰	۲۱۸۷۹۲۵۰۰		حق الزحمه حسابرسی
-	۲۲۹۹۳۹۲۲۰۸		هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۳۳۵۰۳۲۲۵۲۷	۲۰۹۷۷۲۰۷۵۶۹		سایر
۱۶۳۲۰۵۸۴۹۳۹	۲۲۱۹۰۶۹۳۴۵۲		جمع

۲۷- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	گرمسار	اراک	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۲۹۵۵۲۸۴۹	۱۹۵۷۲۶۵۲	۱۸۷۰۹۹۴۷	۱۸۷۰۹۹۴۷	۸۶۲۷۰۷	۱۹۵۷۲۶۵۲	۱۸۷۰۹۹۴۷	۸۶۲۷۰۷
(۱۲۲۲۵۰۲۸)	(۸۵۶۱۴۲)	(۷۶۷۸۱)	(۷۶۷۸۱)	(۷۷۹۳۶۱)	(۸۵۶۱۴۲)	(۷۶۷۸۱)	(۷۷۹۳۶۱)
-	۹۹۲۳۳۷	-	-	۹۹۲۳۳۷	۹۹۲۳۳۷	-	۹۹۲۳۳۷
(۳۲۵۱۹۵۸۹۰)	۱۸۲۰۳۳۲۷۹	-	-	۱۸۲۰۳۳۲۷۹	۱۸۲۰۳۳۲۷۹	-	۱۸۲۰۳۳۲۷۹
(۳۰۷۸۸۳۰۸۹)	۲۰۱۷۵۲۱۳۸	۱۸۶۳۳۱۶۶	۱۸۶۳۳۱۶۶	۱۸۳۱۲۰۹۷۲	۲۰۱۷۵۲۱۳۸	۱۸۶۳۳۱۶۶	۱۸۳۱۲۰۹۷۲



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۸- هزینه های مالی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹۳,۰۲۳,۹۷۳	۹۶۳,۷۷۶,۳۰۰	۲۸-۱
۱۶۷,۵۹۳,۱۹۵	۲۲۹,۷۱۳,۱۴۷	۲۸-۲
۵۱۸,۸۲۵,۲۶۰	-	
۱۰,۳۲۲,۹۶۷	-	
۱,۵۹۰,۷۴۵,۳۹۵	۱,۲۱۴,۴۸۹,۴۴۷	جمع

سود تضمین شده بانک توسعه صادرات

سود تضمین شده بانک صنعت و معدن

سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ریالی

سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک تجارت

۲۸-۱- سود تضمین شده به مبلغ ۹۶۳,۷۷۶,۳۰۰ ریال مربوط به بهره وام ریالی فروش اقساطی بانک توسعه صادرات در

خصوص خرید مواد اولیه می باشد.

۲۸-۲- سود تضمین شده به مبلغ ۲۲۹,۷۱۳,۱۴۷ ریال مربوط به خرید لودر از لیزینگ خودرو از بانک صنعت و معدن

میباشد.

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۹۲,۳۲۹,۲۸۷	۲,۲۶۱,۸۹۵,۸۵۹	۲۹-۱
-	۱,۲۶۹,۷۱۶,۶۰۳	
۱,۳۷۶,۸۰۰,۰۹۹	۱۵۵,۵۰۲,۹۸۱	
۸۹,۹۰۰,۰۹۸۰	۱۰۳,۸۱۷,۴۲۸	
۵,۹۵۶,۲۲۵	۲۰,۰۲۳,۱۰۳	۲۹-۲
۳,۰۲۶,۷۲۷,۶۶۸	-	
۱,۱۹۹,۹۹۸	(۶۷,۵۸۶,۱۵۰)	
۵,۷۹۲,۹۳۴,۲۵۷	۶,۱۴۳,۳۶۹,۸۲۵	جمع

۲۹-۱- درآمد حاصل از سپرده گذاری بانکها به مبلغ ۲,۲۶۱,۸۹۵,۸۵۹ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت و سود سپرده نزد

بانک ملت و بانک قوامین می باشد.

۲۹-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۱۲,۵۴۶,۰۲۰ ریال مربوط به سود سهام شرکتهای کاشی نیلو،

کاشی الوند، خاک چینی ایران، پشم شیشه ایران، فرآورده های نسور و کاشی پارس پس از کسر ذخیره کاهش ارزش سهام

به مبلغ ۷,۴۷۷,۰۸۳ ریال می باشد.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال ۱۳۹۱

گرمسار	اراک	نمک	تهران	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۵۵,۰۲۹,۸۱۱	۱۵۵,۰۲۹,۸۱۱
-	-	-	۲۰,۰۲۳,۱۰۳	۲۰,۰۲۳,۱۰۳
-	-	-	۲,۳۶۱,۹۵۸,۵۹۹	۲,۳۶۱,۹۵۸,۵۹۹
۱,۳۰۳,۷۱۶,۶۰۳	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۶۹,۷۱۶,۶۰۳
۸۸,۵۸۹,۹۲۸	۳,۸۸۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۷,۵۰۰	-	۱۰۳,۸۱۷,۴۲۸
(۱۱,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۶۱,۱۵۰)	(۲۷,۷۸۲,۱۵۰)
۱,۴۸۱,۴۰۶,۵۳۲	۶۸,۸۸۰,۰۰۰	(۳۸,۶۵۲,۵۰۰)	۲,۳۶۱,۹۵۸,۵۹۹	۲,۴۴۳,۴۶۹,۸۲۵
جمع				

درآمد و هزینه های غیر عملیاتی:
 درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز
 درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
 درآمد حاصل از سپرده بانکی
 سود حاصل از فروش ضایعات
 درآمد حاصل از انجام آزمایشات
 سایر

۳۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
ریال	ریال
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۶۵,۴۵۶,۲۲۷	۲۶۵,۸۱۰,۹۱۳
-	۱۳۳,۲۱۵,۶۸۶
۱۵۱,۸۱۱,۷۰۷	۱۴,۵۰۶,۱۳۲
(۳۱۸,۹۱۱,۸۵۶)	(۲۰۷,۳۲۰,۴۶۶)
(۹۴۶,۸۵۰,۸۷۶)	(۹۴۶,۸۵۰,۸۷۶)
۱,۳۰۳,۷۱۶,۶۰۳	-
۳,۹۹۶,۷۴۷,۷۲۴	۲,۲۶۰,۳۶۱,۲۰۹

مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۸ الی ۹۰
 اداره امور مالیاتی استان سمنان - مالیات عملکرد
 مالیات حقوق سال ۹۰
 مالیات تکلیفی سال ۹۰
 بابت سه در هزار درآمد و یک در هزار فروش سالهای ۸۶ و ۹۰ اتاق بازرگانی
 بابت حقوق دولتی معادن گرمسار
 سازمان تامین اجتماعی - بابت حسابرسی بیمه تا پایان سال ۱۳۸۷
جمع

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/بیس	ریال	ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۵	(۲۳,۵۵۸,۶۰۳,۳۳۸)	-	(۲,۹۳۱,۳۰۱,۱۷۲)	(۲۶,۴۹۰,۰۰۴,۵۱۰)
تخیر مالیات	۱۷	(۳۵,۳۱۶,۳۳۹,۰۲۸)	-	(۲۶۵,۸۱۰,۹۱۳)	(۳۵,۵۸۲,۱۵۹,۹۴۱)
حسابهای پرداختنی تجاری		(۳,۳۰۱,۷۲۷,۹۶۲)	-	۹۴۶,۸۵۰,۸۷۶	(۲,۳۵۴,۸۷۷,۰۸۶)
سود انباشته		(۱۴۹,۱۲۳,۱۸۱,۹۵۳)	-	۲,۲۶۰,۳۶۱,۲۰۹	(۱۴۶,۸۶۲,۸۷۲,۷۴۴)



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدیدارانه شده)

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۵۲,۶۵۲,۱۵۲,۳۶۷	۲۷۶,۰۷۳,۸۲۲,۸۵۵	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۱۸,۸۰۱,۳۷۴,۱۵۶	۲۰,۰۷۰,۵۶۹,۵۷۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۶۱۱,۸۳۹,۳۳۲	۶,۱۲۲,۶۹۳,۳۳۵	کاهش در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۲۳,۸۶۳,۳۳۷,۸۱۷)	۵۸,۲۵۴,۷۴۰,۵۴۲	افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۴۱,۷۲۸,۳۱۷	(۶۷۲,۰۳۸,۸۵۳)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۷,۲۹۸,۹۵۵,۴۱۷	(۳۰,۰۷۵,۱۳۱,۹۵۱)	افزایش در سفارشات و پیش‌پرداختها
(۸۲۲,۵۰۷,۲۹۴)	(۱۰,۵۸۳,۶۶۶,۰۱۰)	افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۳۷۵,۵۵۶,۳۷۷	۱۰,۹۶۴,۲۲۴,۵۱۷	(کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۲۸۱,۰۳۷,۱۹۴,۸۱۷)	(۲۸,۱۲۲,۷۲۸,۶۲۲)	افزایش در پیش‌دریافتها
۶,۲۱۱,۷۰۰,۲۶۲	۵,۳۰۷,۹۹۹,۸۷۵	کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت
(۷۴,۲۷۱,۰۰۰)	(۹,۲۷۰,۰۰۰)	سایر درآمدها
۹۱,۱۰۰,۹۷۸	۱,۵۱۸,۳۹۳,۹۰۴	
۱۶۳,۲۲۰,۵۷۱,۶۱۶	۲۹۹,۳۷۴,۵۷۰,۱۶۷	

۳۲- مبادلات غیر نقدی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
ریال	ریال	تجدید ارزیابی دارائی ثابت
۱۴۱,۴۲۷,۰۸۰,۱۰۸	۱۴۰,۴۴۰,۷۴۰,۴۷۹	عوارض اتاق بازرگانی
۳۶۹,۶۲۹,۹۹۸	۸۲۹,۱۵۹,۵۴۷	انتقال سود سهام پرداختی به سایر حسابهای پرداختنی
۳۰,۰۲۳,۷۱۸,۳۰۰	۱۱,۵۳۲,۲۵۰	برگشت تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت
-	۱۴۱,۴۲۷,۰۸۰,۱۰۸	
۱۷۱,۹۲۰,۴۲۸,۵۰۶	۲۸۲,۳۱۱,۸۴۸,۳۸۴	جمع



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

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

جمع

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

جمع

سازمان اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی ایران

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

طبق بخشنامه شماره ۲۷۵۷۷/۲۳۰ د مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ سازمان امور مالیاتی و تصویب نامه شماره ۲۸۳۱۹/۱۵۴۰۲۸ هـ مورخ ۱۳۹۱/۸/۶ آئین نامه اجرائی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ شرکت پی گیر افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت خود می باشد که وفق بخشنامه فوق تا مورخ ۱۳۹۲/۷/۳۰ مهلت دارد.

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

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۱								سال ۱۳۹۰	
شرکت صدر تامین (سهامی عام)	سهدار کنترل کننده و عضو هیئت مدیره	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله (ریال)	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)	مبلغ معامله (ریال)	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی) (ریال)	
		خرید ۹۰۰۰۰۰۰ میلیون سهم شرکت سهامی مس ایران	۷	هیئت مدیره	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-
		سود سهام سال ۹۰		مجمع عمومی صاحبان سهام	۱۰۵.۰۵۴.۷۷۱.۹۲۲	-	-	۱۰۲.۹۱۹.۳۱۷.۳۰۰	-	۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

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 موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تكاليف قانوني

مبلغ

روای

٢١٧,٤١٣,٨٥٥

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

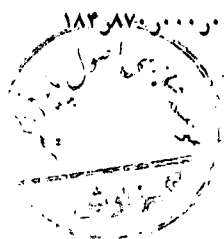
۱-۳۶- سود و زیان خالص عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم، سود خالص هر سهم بر اساس ۷۰ میلیون سهم به شرح زیر محاسبه شده است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۱۵۴٫۵۲۱٫۱۵۲٫۳۶۷	۲۷۶٫۰۷۴٫۱۲۲٫۸۵۵	سود عملیاتی
(۲۵٫۱۶۶٫۵۲۷٫۶۰۳)	(۶۲٫۷۲۷٫۹۵۹٫۱۸۰)	آثار مالیاتی
۱۱۹٫۴۵۵٫۶۱۴٫۷۶۴	۲۱۳٫۳۴۶٫۱۶۳٫۶۷۵	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱٫۰۷۰	۳٫۰۴۸	EPS عملیاتی
۴۲۰٫۱۹۵٫۷۶۱	۴۰۹٫۲۸۱٫۰۳۷٫۸	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۶۵۹٫۸۹۰٫۵۸۳)	(۱۰۱٫۶۰۵٫۵۰۴)	آثار مالیاتی
۳٫۵۴۳٫۰۶۷٫۱۷۸	۴۰۸٫۲۷۴٫۱۷۴٫۰	سود (زیان) غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۵۱	۶۹	EPS غیر عملیاتی
۱٫۷۵۸	۳٫۱۱۷	مجموع EPS

پیشنهاد هیئت مدیره

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

ff



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۳۷- وضعیت ارزی

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

یورو	ون کوره	دلار	
۲۱۱۷۶۰/۱۲	-	۳۶۲۰/۵	نقد بانک و صندوق
۳۰۰۰۰۰	-	۷۰۸/۵۷	سپرده ارزی
-	۳۰۰۲۰۷۶۰۰	-	سفارشات
۲۵۸۶۲	-	۱۲۸۳/۸۲	دریافتنی تجاری
۲۲۹۲۶۳	-	-	پرداختنی تجاری

۳۷-۲ برآورد ارز حاصل از صادرات و آون مورد نیاز برای واردات برای سال ۹۲ بشرح زیر است.

یورو	
۳۲۲۰۵۶۵	فروش - سالانه
	خرید مواد اولیه - سالانه