

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی سال ۱۳۸۸ شرکت :	(۱) الی (۳)
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت‌مدیره	۱
- ترازنامه	۲
- صورت‌های سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
- صورت جریان وجوه نقد	۴
- یادداشتهای توضیحی	۵ الی ۴۴



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

۱ - ترازنامه شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد حسابرسی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲ - حسابرسی این سازمان براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنائی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۳ - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت که بدون اعمال معافیهای مالیاتی موضوع مواد ۱۳۲ و ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم توسط مقامات مالیاتی به مبلغ ۳۴/۱ میلیارد تشخیص گردیده، پس از اعتراض شرکت و طرح موضوع در هیأت حل اختلاف (ضمن پذیرش معافیت ماده ۱۳۲) با عدم قبول معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم به مبلغ ۱۲/۹ میلیارد ریال تعیین و ابلاغ گردیده که عدم اعمال معافیت مزبور مجدداً مورد اعتراض شرکت واقع شده است. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ (پس از اعمال معافیهای مواد فوق الذکر) مبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال ابراز و ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور شده و همچنین عملکرد سال مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات محاسبه شده توسط شرکت بمبلغ ۳۲/۶ میلیارد ریال، در

صورت‌های مالی منعکس گردیده است. هرچند درخصوص موارد بالا ایجاد ذخیره بیشتری ضروری بوده لیکن تعیین میزان قطعی آن، موکول به دراختیار داشتن نتایج نهائی رسیدگیهای مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۴ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵ - مبلغ ۳ میلیارد ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و غیر تجاری (شامل مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال بدهی شرکت الاهلی عمان) موضوع یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۷ صورت‌های مالی، راکد و سنواتی بوده و از این بابت صرفاً مبلغ ۴۲۷ میلیون ریال ذخیره در صورت‌های مالی انعکاس یافته است. اقدامات انجام شده شرکت جهت وصول مطالبات فوق، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهائی نگردیده است.

۶ - مفاد ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم درخصوص کسر مالیات تکلیفی برخی از پرداختها و واریز بموقع آن در وجه مراجع ذیصلاح، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۷ - مفاد برخی مواد آئین‌نامه انضباطی و دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب درخصوص ارسال بودجه و برنامه عملیاتی سال مالی آتی حداقل یکماه قبل از پایان سال مالی قبل، ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداقل ظرف مدت ده روز به مرجع ثبت شرکتها و ارائه آن به سازمان بورس ظرف یک هفته بعد از آن، و نیز انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه سازمان مذکور، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۸ - اقدامات انجام شده توسط هیأت‌مدیره درخصوص تکالیف مقرر در جلسه مورخ ۱۳۸۸/۳/۳ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، در ارتباط با پوشش بیمه‌ای کافی داراییها و مورد مطروحه در بند ۷ بالا، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.



۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. همچنین نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرانیده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، و با در نظر گرفتن موارد مطروحه بالا، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

سید محمد میر آفتابزاده

زهرا موذنی

شرکت معدنی املاح ایران

(سهامی عام)

پیوست:

شماره:

تاریخ:

سسه تعالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۶-۷

۸-۴۴

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- یادداشتهای توضیحی:

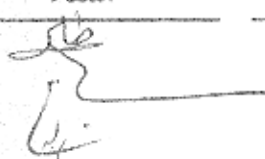
الف - تاریخچه فعالیت شرکت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه اهم رویه های 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 ۱۳۸۹/۲/۲۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای حقوق 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 محمدرضا آل اقا	نایب رئیس هیئت مدیره و عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	آقای سعیدرضا عاصمی زواره	عضو غیر موظف	
آقای علی اکبر ساداتی عضو موظف		عضو عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت کاشی نیلو	آقای محمدمهدی قاسمی زاده	عضو عامل و عضو موظف	

دفتر مرکزی: تهران - خیابان سیرزای شیرازی، خیابان شهداء، پلاک ۱۴، کد پستی: ۱۵۸۶۷۵۶۴۱۱

تلفن: ۸۸۷۱۸۸۴۵ (۱۰ خط) - فروش: ۸۸۷۰۲۹۰۸ - فاکس: ۸۸۷۱۶۵۶۴

www.amlah.com - Email: info@amlah.com

مجمع گرمسار: یکمتر ۲۵ جاده گرمسار به مستغان - تلفن و فاکس: ۲۱۹۴ و ۲۲۲۴۵۴-۲۲۲۴۵۴

مجمع اراک: میدان امام، جاده کمر بندی، بعد از برقی پاختر، یکمتر ۸، جاده معین میقان تلفن و فاکس: ۲۲۸۱۲۴۲ و ۲۲۸۱۶۸۹-۸۶۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۷/۱۲/۳۰

۱۳۸۸/۱۲/۲۹

یادداشت

داراییها

دارائیهای جاری :

موجودی نقد

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش پرداختها

جمع دارائیهای جاری

ریال

۱۴۱۲۳۱۲۱۳۲۵

۲۳۱۰

۵۳۳۳۸۶۷۰۱۴

۱۵۱۰

۶۱۰۹۳۵۶۷۰۹۷۳

۱۳۰۹۵۳۷۰۱۰۵

۱۳۳۳۵۵۲۹۹۱۳۰۷

ریال

۱۵۰۱۱۳۲۰۰۶۵

۷۵۵۶۰۴۰۹۴۲

۷۰۰۷۷۵۷۲۷۵۰۷۲۹

۱۰۹۳۷۰۲۸۷۰۱۲۲

۵۳۳۷۴۳۰۰۲۸۰۹۷۸

۱۰۲۱۰۹۴۱۰۳۶۵

۱۴۲۳۳۳۳۳۶۸۰۹۲۱

بدهیهای غیر جاری :

تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت

حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام

سرمایه

اندرخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۲۳۱۲۵۰۷۷۱۸

۲۷۰۳۲۹۰۳۲۹۰۷۶

۹۱۱۶۳۰۷۱۳

۲۵۰۲۱۵۰۷۰۸۲۷

-

۱۲۰۹۰۵۵۹۰۸۶۷

۷۶۰۰۰۲۶۸۰۳۲۱

۱۰۲۸۳۰۳۲۱۰۲۷

۸۷۶۰۳۲۹۰۹۱۹

۱۱۰۳۲۷۵۰۳۲۷

۱۳۰۷۸۸۰۳۳۶۰۳۷۳

۸۹۰۷۸۹۰۳۰۴۰۵۹۴

۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۱۷۰۸۹۳۰۶۸۷۰۸۲۰

۲۰۰۵۸۸۰۳۴۷۰۵۸۵

۲۹۰۰۳۲۷۰۵۵۴۰۱۷۹

ریال

۳۲۵۱۰۷۱۷۰۳۲۱

۴۱۰۷۲۰۳۲۳۰۳۲۹

۱۰۵۳۸۱۰۱۵۷

۲۲۰۳۲۷۰۵۲۸

-

۱۷۰۳۲۹۰۸۸۳۰۳۲۹

۸۴۰۲۶۸۰۹۰۵۲۴

۱۳۰۳۲۹۰۳۹۱۰۷۵۵

۲۳۰۰۹۷۷۰۹۱۲

۸۹۰۰۶۵۵۵۰۳۰۶

۲۳۰۹۸۷۰۱۹۰۹۷۳

۱۰۸۰۵۱۵۰۷۱۰۳۹۷

۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۱۷۰۸۹۳۰۶۸۷۰۸۲۰

۱۹۴۰۸۹۳۰۶۸۷۰۸۲۰

۳۰۳۰۵۰۹۰۳۹۸۰۳۲۷



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۷	۱۳۸۸		
ریال	ریال		
۲۷۴,۱۶۸,۷۴۴,۵۶۶	۲۸۴,۸۶۲,۲۵۴,۸۷۹	۲۳	فروش خالص
(۱۱۸,۲۷۹,۹۲۵,۰۴۴)	(۱۲۵,۸۳۸,۱۳۶,۱۸۹)	۲۴	بهای تمام شده کلای فروش رفته
۱۵۵,۸۸۸,۸۱۹,۵۲۲	۱۵۹,۰۲۴,۱۱۸,۶۹۰		سود ناخالص
(۱۰,۲۸۱,۱۴۸,۶۳۸)	(۱۱,۵۰۱,۰۸۳,۷۶۸)	۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۷۲,۳۶۳,۲۱۹)	۹۳,۸۷۱,۳۹۳	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰,۷۵۳,۵۱۱,۸۵۷)	(۱۱,۴۰۷,۲۱۲,۳۷۵)		سود عملیاتی
۱۴۵,۱۳۵,۳۰۷,۶۶۵	۱۴۷,۶۱۶,۹۰۶,۳۱۵		
(۵,۷۷۴,۷۲۰,۹۷۶)	(۴,۵۹۳,۸۷۸,۳۶۹)	۲۷	هزینه های مالی
۱,۰۹۲,۸۹۴,۵۵۸	۵,۱۲۹,۲۹۵,۸۱۲	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۶۸۱,۸۲۶,۴۱۸)	۵۳۵,۴۱۷,۴۴۳		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۱۴۰,۴۵۴,۴۸۱,۲۴۷	۱۴۸,۱۵۲,۳۲۳,۷۵۸		مالیات سود فعالیتهای عادی
(۱۹,۷۵۷,۷۱۲,۵۹۵)	(۳۲,۵۵۷,۵۶۳,۹۹۳)		سود خالص
۱۲۰,۶۹۵,۷۶۸,۶۵۲	۱۱۵,۵۹۴,۷۵۹,۷۶۵		
گردش حساب سود انباشته			سود خالص
۱۲۰,۶۹۵,۷۶۸,۶۵۲	۱۱۵,۵۹۴,۷۵۹,۷۶۵		سود انباشته در ابتدای سال
۱۰۶,۲۳۴,۸۷۲,۶۰۲	۱۲۳,۴۹۹,۷۷۰,۹۹۳		تعدیلات سنواتی
(۱۱,۲۳۶,۹۵۵,۴۳۴)	(۵,۶۰۶,۰۸۳,۱۷۴)	۲۹	سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۹۵,۱۹۷,۹۱۹,۱۶۸	۱۱۷,۸۹۳,۶۸۷,۸۲۰		سود قابل تخصیص
۲۱۵,۸۹۳,۶۸۷,۸۲۰	۲۳۳,۴۸۸,۴۴۷,۵۸۵		تخصیص سود :
(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷	سود سهام پرداختی
(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جمع مبالغ تخصیص یافته
۱۱۷,۸۹۳,۶۸۷,۸۲۰	۱۲۳,۵۸۸,۴۴۷,۵۸۵		سود انباشته در پایان سال
۲۰۰۶	۲۱۱۶		سود هر سهم قبل از کسر مالیات
۱۷۲۴	۱۶۵۱		سود هر سهم بعد از کسر مالیات
۱۴۰۰	۱۵۷۰		سود سهام پرداختی

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی شماره ۱ الی ۳۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۲۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

باید داشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	
۳۰	۱۵۷,۹۳۸,۴۰۱,۹۶۳	۱۱۰,۵۷۷,۸۷۲,۹۵۵	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
	(۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳,۳۶۲,۹۲۰,۵۳۰)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بزرگ سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
	(۴,۳۷۹,۵۶۵,۱۰۹)	(۵,۲۹۳,۳۲۰,۶۶۱)	
	۲,۲۸۸,۴۶۶,۱۴۶	۹۵۷,۰۶۷,۳۲۲	
	(۹۹,۰۹۱,۰۹۸,۹۶۳)	(۷۷,۷۰۰,۱۹۳,۸۵۷)	
	۵۸,۸۴۷,۳۰۳,۰۰۰	۳۲,۸۷۷,۶۷۹,۰۹۸	
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
			وجوه حاصل از کاهش سایر داراییها
			وجوه حاصل از فروش داراییها
	(۱۴,۸۲۹,۲۹۱,۰۶۶)	(۲۹,۳۶۳,۶۲۲,۷۳۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	۵۲۶,۴۷۹,۷۸۳	(۹۳۰,۶۰۲,۲۸۰)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	۲,۷۶۱,۳۶۱,۰۲۵	-	
	(۱۱,۵۲۱,۴۵۰,۲۵۸)	(۳۰,۲۹۴,۲۲۵,۰۱۸)	
	۲۷,۵۶۸,۱۴۰,۱۴۷	(۴,۰۶۶,۶۴۴,۶۱۸)	
			فعالیت‌های تامین مالی:
			دریافت تسهیلات مالی
			دریافت از اشخاص وابسته (سهامداران)
			پرداخت به اشخاص وابسته (سهامداران)
			باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خالص کاهش در وجه نقد
	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۳۷,۰۷۹,۴۶۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
	(۲۴,۳۳۷,۰۷۹,۴۶۰)	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
	(۲۵,۹۲۵,۲۸۲,۱۱۰)	(۱۷,۶۶۵,۲۱۲,۷۹۳)	مانده وجه نقد در پایان سال
	(۲۸,۵۶۲,۳۶۳,۵۷۰)	۶,۹۷۱,۸۶۶,۶۶۷	
	(۹۹۴,۲۲۳,۴۲۳)	۲,۹۰۵,۲۲۲,۰۴۹	
	۱۵,۰۱۱,۲۳۰,۰۶۵	۱۱,۷۱۹,۱۷۵,۰۶۴	
	۱۷۵,۱۳۴,۷۸۳	۳۸۶,۸۳۲,۹۵۲	
	۱۴,۱۹۲,۱۴۱,۴۲۵	۱۵,۰۱۱,۲۳۰,۰۶۵	

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۲۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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 میرزای شیرازی - خیابان شهدا - پلاک ۱۵ و کارخانه شماره یک آن در گرمسار کیلومتر ۳۵ جاده گرمسار به سمنان و کارخانه شماره دو آن واقع در اراک - میدان امام جاده کمربندی بعد از برق باختر کیلومتر ۸ جاده معدن میقان واقع است. بموجب پروانه بهره‌برداری شماره 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 در میقان اراک اقدام نموده که عملیات ساخت و نصب و راه‌اندازی کارخانه مذکور در شهریورماه ۱۳۷۹ به پایان رسید و تولید از تاریخ ۱۳۷۹/۷/۱ بصورت آزمایشی شروع گردیده و بموجب پروانه بهره‌برداری ۴۰۱۱/۹۱ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱ 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 سی و پنج هزار تن در سال در کنار کارخانه گرمسار نموده است که از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱ به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۵۷۴۹ مورخ ۱۳۸۳/۹/۲ 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 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.

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 شرکتهای اعم از تولیدی و بازرگانی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت در تاریخ ۸۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸
۳۲۷	۳۲۸

در سال ۱۳۸۸ از تعداد ۳۲۸ نفر کارکنان تعداد ۱۱۹ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۶ نفر در کارخانه اراک و ۲۸ نفر در دفتر مرکزی و ۶۵ 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 ۱۳۸۸

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

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

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

آن گروه از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌گردد. سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از آنها و سرمایه‌گذاریهای بلندمدت (غیر سریع‌المعامله) به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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- 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 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

۳-۳-۳- 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.

۳-۳-۴- 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 به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با آخرین نرخ رسمی در تاریخ ترازنامه، 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 ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر 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 ۱۳۸۸

۴- موجودی نقد

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۶۹۳,۲۶۴,۴۱۶	۱۰,۸۳۹,۹۸۳,۷۶۶	۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۲,۸۰۷,۱۴۶,۲۶۲	۱,۷۶۵,۰۴۵,۸۵۱	۴-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۱,۴۴۳,۱۱۵,۸۶۱	۱,۵۱۳,۳۴۷,۰۹۲	۴-۳ اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۳۵,۸۱۲,۱۴۷	۵۹,۱۹۲,۰۱۰	۴-۴ تنخواه‌گردان
۳۰,۵۵۶,۳۷۹	۱۳,۵۹۲,۷۰۶	۴-۵ موجودی صندوق
۱,۳۳۵,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	اوراق بهادار
۱۵,۰۱۱,۲۳۰,۰۶۵	۱۴,۱۹۲,۱۴۱,۴۲۵	جمع

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۸۴,۴۶۵,۳۷۱	۴,۲۵۴,۵۱۴,۴۷۹	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی قرض الحسنه ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷
۴۶۹,۵۹۰,۹۰۳	۲,۰۵۱,۷۱۲,۳۸۴	بانک ملی شعبه خیابان پارک ۰۱۰۴۱۱۵۳۲۴۰۰۸ سیبا ریالی
۲۸۵,۹۶۹,۲۰۰	۱,۴۲۶,۴۲۲,۱۱۰	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰ ریالی
۳,۱۲۸,۲۷۹,۳۰۳	۱,۲۶۹,۰۶۴,۰۰۹	بانک توسعه صادرات ایران جاری ۱۰۰۴۰۱۳۵ ریالی
۱۹۲,۵۶۵,۲۹۷	۹۲۴,۷۰۰,۴۳۷	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی جاری ۱۹۲۲۶۲ ریالی
۵۴۴,۹۸۷,۹۴۹	۷۵۸,۱۵۳,۲۳۴	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶ ریالی
-	۱۵۴,۷۴۵,۲۳۵	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۰۱۰۵۶۶۶۷۳۶۰۰۲ ریالی
-	۶۷۱,۸۷۸	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی حساب ۷۴۵۵۹۵۲۶۱۹ ریالی
۳,۴۱۵,۰۰۱,۶۹۳	-	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۲۳۰۴ ریالی
۲,۲۳۷,۹۵۶,۹۹۶	-	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۵۵۶۰/۲ ریالی
۲۴۴,۴۶۰,۷۳۲	-	بانک ملی مرکزی گرمسار ۰۱۰۴۲۴۰۹۴۰۰۰۸ سیبا ریالی
۸۹,۹۸۶,۹۷۲	-	بانک ملت مرکزی گرمسار ۲۹۷۲۸۶۴/۰۸ جام ریالی
۱۰,۶۹۳,۲۶۴,۴۱۶	۱۰,۸۳۹,۹۸۳,۷۶۶	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	میزان ارز	
ریال	ریال		
۱,۰۱۴,۴۸۵,۴۲۴	۱,۳۳۹,۱۱۷,۱۱۰	۹۹۱۹۳/۸۶	بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۱۰۰۰۲۶ (یورو)
۶۵۱,۳۷۴,۲۳۷	۳۱۵,۲۲۳,۹۵۳	۳۲۰,۵۴/۵	بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۰۰۰۸ (دلار)
۷۴,۸۶۱,۷۸۱	۲۹,۵۶۷,۷۰۰	۲۱۹۰/۲	بانک ملت شعبه سرافراز قرض الحسنه ۳۹۲۵۹۹۹ ارزی (یورو)
۲۸,۳۰۵,۰۳۸	۲۸,۶۴۵,۸۵۲	۲۹۱۲/۹۴	بانک ملت شعبه سرافراز قرض الحسنه ۳۹۲۵۱۴ ارزی (دلار)
۳۳۳,۰۸۷,۲۹۴	۱۴,۴۴۴,۳۷۶	۱۴۶۸/۸۲	بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۱۰۰۸۲۲۹ (دلار)
-	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	بانک توسعه صادرات ارزی مرکزی ۰۱۰۵۷۷۷۴۵ (یورو)
۱۱۴,۰۴۷,۴۶۳	۹,۷۳۵,۹۳۰	۷۲۱/۱۸	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۹۷۷ (یورو)
۵۹۰,۹۸۵,۰۲۵	۸,۰۶۰,۹۳۰	۸۱۹/۷	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۸۶۸ (دلار)
-	۶,۷۵۰,۰۰۰	۵۰۰	بانک ملت ارزی دکتر بهشتی ۵۰۲۵۰۴۵ (یورو)
۲,۸۰۷,۱۴۶,۲۶۲	۱,۷۶۵,۰۴۵,۸۵۱		جمع

موجودی ارزی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ دلار با نرخ ۹۸۳۴ و یورو با نرخ ۱۳۵۰۰ تسعیر گردیده است.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲۸۲,۶۸۷,۱۳۶	۱,۴۶۶,۰۱۶,۰۹۲	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی
۸۰,۶۹۷,۰۰۰	۴۷,۳۳۱,۰۰۰	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی
۱,۰۷۹,۷۳۱,۷۲۵	-	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی
۱,۴۴۳,۱۱۵,۸۶۱	۱,۵۱۳,۳۴۷,۰۹۲	جمع

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

۴-۴- از مبلغ ۵۹,۱۹۲,۰۱۰ ریال مانده تنخواه‌گردانها مبلغ ۴۳,۴۹۵,۴۷۲ ریال بابت تنخواه گرمسار و مبلغ ۱۵,۶۹۶,۵۳۸ ریال تنخواه اراک جهت هزینه های ایام تعطیل و ضروری می باشد .

۴-۵- مبلغ ۱۳,۵۹۲,۷۰۶ ریال موجود در صندوق شامل ۱۳۰۹ دلار آمریکا که با نرخ ۹۸۳۴ ریال تعیین شده و یک سکه ربع بهار آزادی می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۵- سرمایه‌گذار بهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۸۸	۱۳۸۷
	ریال	ریال
سرمایه‌گذار بهای سریع معامله در بازار:		
۱- ۵	۵۳,۶۳۲,۲۱۰	۶۳,۰۰۵,۹۴۲
سهم شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس		
۲- ۵	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها		
جمع کل	۲۴۶,۲۳۱,۲۱۰	۲۵۵,۶۰۴,۹۴۲

- 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.

۱- ۵- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران شامل موارد زیر است:

نام	۱۳۸۸		۱۳۸۷	
	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	ذخیره کاهش ارزش ریال	خالص ارزش بازار ریال
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:				
کاشی نیلو	۲۲,۰۰۰	۵۰,۴۹۳,۷۷۸	(۶,۳۳۹,۷۷۸)	۴۴,۱۵۴,۰۰۰
خاک چینی	۱۶,۸۲	۶,۸۲۰,۵۱۰	-	۶,۸۲۰,۵۱۰
پشم شیشه ایران	۳,۰۰۰	۵,۴۲۷,۸۱۰	(۲,۹۶۱,۸۱۰)	۲,۴۶۶,۰۰۰
کاشی الوند	۵۰	۱۲۳,۱۷۴	(۳۹,۳۷۴)	۸۳,۸۰۰
کاشی پارس	۱۰۰	۱۴۰,۶۷۰	(۳۲,۷۷۰)	۱۰۷,۹۰۰
	۲۶,۸۳۲	۶۳,۰۰۵,۹۴۲	(۹,۳۷۳,۷۳۲)	۵۳,۶۳۲,۲۱۰
				۴۴,۱۵۴,۰۰۰
				۶,۸۲۰,۵۱۰
				۲,۴۶۶,۰۰۰
				۸۳,۸۰۰
				۱۰۷,۹۰۰
				۱۴۰,۶۷۰
				۱۲۳,۱۷۴
				۷۴۹,۵۰۰
				۳,۲۶۷,۰۰۰
				۷,۶۵۳,۱۰۰
				۶۶,۰۰۰,۰۰۰

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

نام	۱۳۸۸		۱۳۸۷	
	تعداد سهام	بهای تمام شده درصد	ذخیره کاهش ارزش ریال	خالص ارزش بازار ریال
سهام شرکت‌های خارج از بورس: (سایر شرکتها)				
سرمایه‌گذاری کومش گستر	۱۹۲,۵۹۸	۰/۷۲	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰
فرآورده های دیر گداز ایران	۱	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع	۱۹۲,۵۹۹		۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰
				۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	اسناد دریافتنی تجاری :
ریال	ریال		ریالی
۸,۳۶۵,۹۰۰,۱۵۷	۸,۸۸۳,۶۵۰,۹۸۶	۶-۱	
۵۹,۹۸۱,۲۹۵,۳۲۲	۴۳,۵۸۳,۵۴۳,۴۴۰	۶-۲	حسابهای دریافتنی تجاری :
۱,۸۲۸,۰۸۰,۲۷۰	۱,۸۸۱,۶۷۲,۵۸۸	۶-۳	ریالی
۶۱,۸۰۹,۳۷۵,۵۹۲	۴۵,۴۶۵,۲۱۶,۰۲۸		ارزی
۷۰,۱۷۵,۲۷۵,۷۴۹	۵۴,۳۴۸,۸۶۷,۰۱۴		جمع حسابهای دریافتنی تجاری
			جمع کل

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۳۲۶,۳۰۴,۰۰۰	۲,۱۷۵,۳۶۰,۰۰۰	شرکت سمبل شیمی
-	۱,۰۵۸,۴۲۴,۷۰۲	محصولات بین المللی پارس
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولی پرس
۳,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۴۲۷,۶۲۴	شرکت کندر
۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	محمدی عماد
-	۵۹۳,۲۸۰,۰۰۰	پاکشو
-	۴۶۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت هنکل پاکوش
-	۲۴۶,۲۱۸,۶۱۶	شیشه آسا فلوت
-	۲۲۵,۳۱۴,۵۶۰	شیشه قزوین
-	۲۱۳,۰۹۶,۰۸۸	آریابان (اراک)
۴۱۱,۹۷۷,۳۴۰	۱۲۳,۳۵۰,۳۲۸	شرکت شیشه کاوه فلوت
۲۸۶,۱۲۷,۸۲۰	۱۲۲,۷۵۷,۰۴۸	شرکت ایران فلوت
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه آبگینه
۲,۲۶۹,۹۹۰,۹۹۷	۱,۰۷۷,۹۲۲,۰۲۰	سایر
۸,۳۶۵,۹۰۰,۱۵۷	۸,۸۸۳,۶۵۰,۹۸۶	جمع

اسناد دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۸,۸۸۳,۶۵۰,۹۸۶ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۹۲۱,۴۲۶,۶۲۴ 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 ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۱۲۱۹۱۹۰۰۸	۷۹۷۴۶۲۷۰۰۰	-	۷۹۷۴۶۲۷۰۰۰	شرکت شیمیایی بهداد
۵۷۳۳۰۴۶۷۰۲۲۶	۶۴۶۸۵۷۳۰۲۲۶	-	۶۴۶۸۵۷۳۰۲۲۶	شرکت پاکسان
۸۷۳۶۰۳۶۲۰۳۹۶	۵۴۳۳۰۷۷۰۰۳۷۶	-	۵۴۳۳۰۷۷۰۰۳۷۶	شرکت تولی پرس
۵۰۵۰۴۷۷۰۲۸۰	۵۲۲۸۵۶۴۰۰۷۴	-	۵۲۲۸۵۶۴۰۰۷۴	شرکت هنکل پاک وش
۶۰۴۰۴۶۷۰۹۰۴	۵۰۱۹۳۰۶۹۶۰۵۴۵	-	۵۰۱۹۳۰۶۹۶۰۵۴۵	شرکت پاک نام
۵۸۳۲۰۳۳۷۰۸۵۸	۳۰۷۳۵۰۷۳۳۰۲۶۲	-	۳۰۷۳۵۰۷۳۳۰۲۶۲	شرکت پخش پیشگام لیا
۶۹۱۰۸۸۳۰۳۱۵	۱۰۹۴۲۰۲۳۴۰۶۱۳	-	۱۰۹۴۲۰۲۳۴۰۶۱۳	شرکت کندر
۱۰۲۹۴۰۳۱۸۰۹۵۶	۱۰۵۴۷۰۷۹۰۰۷۰۰	-	۱۰۵۴۷۰۷۹۰۰۷۰۰	شرکت مهشویان یزد
۳۰۶۱۴۰۸۱۹۰۹۳۲	۱۰۱۶۸۰۴۴۱۰۰۸۰	-	۱۰۱۶۸۰۴۴۱۰۰۸۰	محصولات بین المللی پارس
-	۷۴۹۰۹۳۶۰۳۲۴	-	۷۴۹۰۹۳۶۰۳۲۴	شرکت مروارید هامون
-	۶۸۱۰۱۹۷۰۶۴۲	-	۶۸۱۰۱۹۷۰۶۴۲	شرکت پخش مهرداد
۵۴۸۰۷۹۷۰۱۸۴	۳۲۷۰۱۷۰۰۸۴۸	-	۳۲۷۰۱۷۰۰۸۴۸	شرکت مشک یزد
	۲۲۴۰۸۸۲۰۳۷۲	-	۲۲۴۰۸۸۲۰۳۷۲	شرکت شیشه قزوین
۶۰۱۱۸۰۷۸۰۰۰۹۶	۱۸۲۰۷۵۰۰۴۵۰	-	۱۸۲۰۷۵۰۰۴۵۰	پاکشو (گلرنگ)
	۱۶۴۰۸۵۰۰۶۶۴	-	۱۶۴۰۸۵۰۰۶۶۴	شرکت شیشه آسا فلوت
۲۴۱۰۸۸۳۰۵۴۴	۱۶۱۰۸۱۲۰۹۹۲	-	۱۶۱۰۸۱۲۰۹۹۲	شرکت شیشه ایران فلوت
	۱۵۶۰۶۷۰۰۰۹۲	-	۱۵۶۰۶۷۰۰۰۹۲	شرکت ساوه جام
۳۵۱۰۹۲۴۰۶۶۵	۱۴۸۰۸۸۹۰۴۱۷	-	۱۴۸۰۸۸۹۰۴۱۷	شرکت شیشه کاوه فلوت
۲۰۶۲۶۰۵۶۲۰۳۴۰	۱۲۱۰۰۷۸۰۷۲۶	-	۱۲۱۰۰۷۸۰۷۲۶	شرکت سهامی عام کف
-	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مجمع کشت و صنعت سبزدشت
۳۰۵۱۳۰۱۹۳۰۶۱۸	۱۰۹۵۲۰۸۷۳۰۰۳۷	(۴۳۷۰۱۸۴۰۹۵۰)	۲۰۳۹۰۰۵۷۰۹۸۷	سایر
۵۹۰۹۸۱۰۲۹۵۰۳۲۲	۴۳۰۵۸۳۰۵۴۳۰۴۴۰	(۴۳۷۰۱۸۴۰۹۵۰)	۴۴۰۲۰۷۲۸۰۳۹۰	جمع

حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۴۳۰۵۸۳۰۵۴۳۰۴۴۰ ریال عمدتاً مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۵۷۰۸۷۶۰۴۹۸۰۳۷ ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۰۸۲۸۰۸۰۰۲۷۰	۱۰۸۸۱۰۶۷۲۰۵۸۸	الاهلی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۱۲۸۳۸۲ دلار با نرخ ۹۸۳۴ و ۴۵۸۶۴ یورو با نرخ ۱۳۵۰۰ ریال
۱۰۸۲۸۰۸۰۰۲۷۰	۱۰۸۸۱۰۶۷۲۰۵۸۸	جمع

علی رغم پیگیریهای مستمر وصول مطالبات فوق به مبلغ ۱۸۸۲ میلیون ریال محقق نشد و شرکت ناگزیر در سال ۱۳۸۸ با انتخاب وکیل از موسسه حقوقی حمد الشرجی و پیتز منصور مبادرت به طرح دعوی در کشور عمان محل اقامت شرکت الاهلی نموده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		کارکنان (وام - جاری)
۱۱۳,۵۴۷,۱۲۴	۱۲۳,۶۱۶,۱۵۱		طلب از سایرین
۱۹۴,۲۳۲,۵۴۳	۱۸۸,۹۲۸,۱۷۴	۷-۱	سپرده‌های موقت
۶۲۹,۵۰۸,۱۵۵	۸۵,۵۰۸,۱۵۵	۷-۲	جمع
۱,۹۳۷,۲۸۷,۸۲۲	۱,۵۱۰,۵۵۲,۴۸۰		

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پس انداز کارکنان
۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۳۹,۹۹۹,۹۹۵	صندوق بازنشستگی صدا و سیما
۱۰,۹۵۸,۳۳۵	۱۳,۸۱۰,۲۰۰	تعاونی مصرف کارکنان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه ایران
۱۳,۲۷۴,۲۱۳	۶,۳۶۷,۹۷۹	سایر
۱۹۴,۲۳۲,۵۴۳	۱۸۸,۹۲۸,۱۷۴	جمع

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۷-۲-۱	سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار)
۲۰,۳۰۸,۱۵۵	۲۰,۳۰۸,۱۵۵	۷-۲-۲	سپرده نزد سازمان ثبت اسناد و املاک
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۳	سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲-۴	سپرده نزد دادگستری آرادان
۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-		سایر
۶۲۹,۵۰۸,۱۵۵	۸۵,۵۰۸,۱۵۵		جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

- ۱-۲-۷- سپرده نزد دادگستری گرمسار به مبلغ ۲۰۰٫۰۰۰٫۴۰ ریال بابت شش فقره دعوی له بطرفیت اداره کل منابع طبیعی استان سمنان و متصرفین بخواسته ابطال اسناد واگذاری معدن به اشخاص (به شماره پرونده ۶۷۳ لغایت ۶۷۸) می‌باشد . که توسط وکیل شرکت موضوع پیگیری می‌شود که تا ختم دعوی و صدور رأی نهائی در حساب مربوطه باید باقی بماند .
- ۲-۲-۷- مانده سپرده نزد سازمان ثبت اسناد و املاک به مبلغ ۳۰۸٫۱۵۵٫۲۰ ریال بابت درخواست شرکت بطرفیت شهرداری اراک مربوط به عوارض شهرداری سال ۸۱ می‌باشد که در سال ۸۹ وصول خواهد شد.
- ۳-۲-۷- سپرده نزد اداره راه و ترابری استان مرکزی به مبلغ ۲۰۰٫۰۰۰٫۲۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار جهت عبور شبکه برق کارخانه اراک می‌باشد.
- ۴-۲-۷- سپرده نزد دادگستری آرادان به مبلغ ۵۰۰٫۰۰۰٫۵۰ ریال به کلاسه پرونده ۲۶۲۸۲ بابت خسارت کلاسه ۸۲-۳۰۱ که در سال ۱۳۸۹ به حیطة وصول درخواهد آمد.

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹٫۷۶۱٫۸۰۰٫۸۷۰	۳۵٫۵۲۵٫۶۲۲٫۸۸۱	۲۴-۱ مواد اولیه
۱۷٫۲۱۲٫۲۰۷٫۲۰۴	۲۱٫۱۳۳٫۹۳۹٫۶۲۰	قطعات و لوازم یدکی
۲٫۴۴۳٫۹۲۴٫۴۲۸	۲٫۸۴۷٫۰۰۸٫۷۴۰	موجودی لوازم بسته بندی
۳٫۲۶۳٫۱۹۳٫۱۳۵	۲٫۴۳۳٫۴۷۴٫۶۹۳	کالای ساخته شده
۱٫۰۶۱٫۹۰۳٫۳۴۱	۵٫۳۷۳٫۸۴۸	کالاهای امانی نزد دیگران
-	۲۰۲٫۲۹۱	کالاهای بین راهی
۵۳٫۷۴۳٫۰۲۸٫۹۷۸	۶۱٫۹۴۵٫۶۶۲٫۰۷۳	جمع

موجودیهای جنسی بیمه پذیر در پایان سال ۱۳۸۸ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۲۰۱۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
سفارشات خارجی :		
-	۶۶,۰۷۱,۰۴۲	۹-۱ فلوکولانت (SNF) فرانسه به نمایندگی جمهوری خلق چین
-	۶۶,۰۷۱,۰۴۲	جمع سفارشات
پیش پرداختها :		
-	۲۷۱,۷۲۹,۳۷۸	پلیمر پاک آریان - خرید سلفون بسته بندی نمک
۲۵۸,۷۰۲,۷۷۷	۱۹۸,۵۱۹,۱۹۳	بیمه دارائیا - بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان و عمر
۷۹,۴۴۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۶۴,۰۰۰	آریا بنیز - خرید پکینگ برجهای خنک کننده
-	۱۲۳,۷۹۷,۶۴۰	همکاران سیستم - قرارداد پشتیبانی
۱۰۱,۶۴۴,۰۳۸	۱۰۳,۱۲۹,۰۳۸	شرکت ملی نفت اراک و گرمسار - خرید مازوت و گازوئیل
۳۵,۹۷۷,۷۸۳	۱۰۱,۹۴۶,۸۷۳	استخراج و حمل و خرید ماده معدنی
۲۶۷,۹۴۳,۵۰۰	۶۱,۹۵۰,۰۰۰	تهران چاپ - خرید سلفون
۴۶۷,۲۳۳,۲۶۷	۲۳۰,۰۲۹,۹۴۱	سایر پیش پرداختها
۱,۲۱۰,۹۴۱,۳۶۵	۱,۳۰۹,۵۳۷,۱۰۵	جمع کل

۹-۱- مبلغ ۶۶,۰۷۱,۰۴۲ ریال بابت هزینه ثبت سفارش خرید ۳۰ تن فلوکولانت از کشور چین می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود :

شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	دارائیهای فروخته شده طی سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای ۱۳۸۷	استهلاک سال مالی	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در پایان ۱۳۸۸
زمین	۲۰,۴۵۴,۳۱۹,۱۳۲	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۱۷۲,۹۱۹,۸۹۲	-	-	-	۲۲,۱۷۲,۹۱۹,۸۹۲	۲۰,۴۵۴,۳۱۹,۱۳۲
ساختمان	۵۰,۳۹۱,۸۲۰,۷۲۸	-	-	-	۵۱,۳۵۳,۵۷۷,۰۳۵	۲۱,۵۶۰,۵۷۳,۷۷۱	۲,۶۱۳,۲۹۳,۵۰۸	-	۲۴,۱۷۳,۸۶۷,۳۷۹	۲۷,۱۷۹,۷۰۹,۷۵۶
تاسیسات	۵۵,۱۷۶,۳۶۸,۰۶۲	۶۵۱,۴۲۲,۸۴۰	-	-	۵۶,۹۲۸,۵۸۰,۸۲۹	۲۱,۲۲۹,۵۲۷,۷۹۹	۳,۷۹۹,۱۶۶,۴۸۱	-	۲۵,۰۲۸,۷۰۴,۳۸۰	۳۱,۸۹۹,۸۱۷,۵۴۹
ماشین آلات	۹۸,۵۴۱,۰۲۳,۶۲۰	۲,۳۲۷,۷۴۶,۲۸۷	(۱,۳۹۶,۸۸۶,۰۰۱)	(۵۴۲,۱۵۳,۳۲۱)	۹۸,۸۳۹,۷۳۰,۵۵۵	۴۶,۸۱۷۸,۱۶۰,۸۱۷	۱۰,۵۱۵,۲۰۳,۸۷۳	(۱,۰۷۸,۱۵۶,۴۹۹)	۵۶,۲۸۵,۵۴۹,۱۰۱	۴۲,۵۵۴,۱۸۱,۴۸۴
لوازم آزمایشگاهی	۵۸۰,۹۵۷,۰۷۲	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵۹۹,۹۵۷,۰۷۲	۲۴۰,۴۳۵,۱۵۳	۴۳,۵۵۳,۱۹۹	-	۲۸۳,۹۸۸,۳۵۲	۳۱۵,۹۶۸,۷۲۰
وسائط نقلیه	۲,۰۸۸,۲۹۲,۴۲۴	۷۵۵,۳۴۸,۷۲۶	(۶۸۹,۵۴۰,۳۳۸)	(۱۶,۶۲۶,۵۰۰)	۲,۱۳۷,۴۷۴,۳۱۲	۱,۱۴۸,۶۹۵,۷۸۱	۲۶۳,۴۴۱,۲۹۶	(۵۵۰,۰۱۹,۹۸۰)	۸۶۲,۱۱۷,۰۹۷	۱,۲۷۵,۳۵۷,۲۱۵
اثاثه و منصوبات	۵,۲۰۰,۳۵۸,۸۰۰	۶۹۲,۶۷۴,۸۰۳	-	-	۵,۹۲۶,۱۱۴,۹۶۸	۲,۶۸۲,۹۷۴,۷۱۷	۴۴۲,۷۲۲,۱۸۱	-	۳,۱۲۵,۶۹۶,۹۹۸	۲,۸۰۰,۴۱۸,۰۷۰
ابزار آلات	۲,۱۱۴,۳۴۱,۶۱۳	۳۴۰,۱۶۳,۸۰۶	-	-	۲,۴۵۴,۵۰۵,۴۱۹	۱,۰۹۳,۸۱۷,۳۶۷	۳۴۸,۷۹۴,۸۴۸	-	۱,۴۴۲,۶۱۲,۲۱۵	۱,۰۱۱,۸۹۳,۲۰۴
جمع	۲۳۴,۵۴۷,۴۸۱,۴۵۱	۴,۷۷۳,۳۵۶,۴۶۲	(۲,۰۸۶,۴۲۶,۳۳۹)	(۳,۱۷۸,۴۴۸,۰۳۸)	۲۴۰,۴۱۲,۸۶۰,۱۱۲	۹۴,۸۳۴,۱۹۵,۴۶۵	۱۸,۰۲۶,۱۷۵,۳۸۶	(۱,۶۵۷,۸۳۵,۶۲۹)	۱۱۱,۲۰۲,۵۳۵,۲۲۲	۱۲۹,۲۱۰,۳۲۴,۸۹۰
دارائیهای در دست تکمیل	۷,۳۰۶,۵۷۶,۰۹۷	۱۰,۰۴۱,۳۵۶,۴۴۷	-	-	۱۷,۳۴۷,۱۵۳,۹۱۵					۱۷,۷۲۷,۱۵۳,۹۱۵
پیش پرداخت سرمایه ای	۵,۲۲۵,۶۷۶,۵۲۵	-	-	(۳,۵۵۷,۶۶۹,۹۰۹)	۱,۶۶۸,۰۰۶,۶۱۶					۱,۶۶۸,۰۰۶,۶۱۶
اقلام سرمایه ای در انبار	۳۴,۲۸۱,۵۲۰	۱۴,۵۷۸,۱۵۷	-	-	۴۸,۸۵۹,۶۷۷					۴۸,۸۵۹,۶۷۷
جمع	۲۴۷,۱۱۴,۱۵۵,۹۹۳	۱۴,۸۲۹,۲۹۱,۰۶۶	(۲,۰۸۶,۴۲۶,۳۳۹)	-	۲۵۹,۸۵۶,۸۸۰,۲۲۰	۹۴,۸۳۴,۱۹۵,۴۶۵	۱۸,۰۲۶,۱۷۵,۳۸۶	(۱,۶۵۷,۸۳۵,۶۲۹)	۱۱۱,۲۰۲,۵۳۵,۲۲۲	۱۴۸,۶۵۴,۳۴۵,۰۹۸

نقل و انتقالات دارایی های ثابت ناشی از انتقال دارایی در جریان ساخت و پیش پرداختهای سرمایه ای می باشد.

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۱۸۲۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- زمین ، ساختمانها، ماشین آلات کارخانه اراک در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک رفاه کارگران می باشد و زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه گرمسار در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۱۰- مبلغ ۷۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال افزایش دارائی ثابت (زمین) به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ - ریال	
۱٫۶۴۱٫۰۰۰٫۰۰۰	زمین ساختمان دفتر مرکزی جدید (یوسف آباد)
۷۷٫۰۰۰٫۰۰۰	زمین چاه آب گرمسار
۱٫۷۱۸٫۰۰۰٫۰۰۰	جمع

۴-۱۰- مبلغ ۳۰۷٫۷۵۶٫۹۶۱ ریال افزایش بهای ساختمان (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

مبلغ - ریال	
۳۷۶٫۴۳۲٫۷۹۲	تعمیرات اساسی واحد ۱۰۰ اراک
۲۵۷٫۵۳۹٫۰۷۵	فوندانسیون و اطاق باسکول (اراک)
۱۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰	محوطه سازی (دیوار کشی و ...) (اراک)
۶۲٫۰۶۶٫۸۳۴	تعمیرات اساسی ساختمان دیگ بخار اراک
۵۸٫۳۳۲٫۶۴۶	سرویس بهداشتی (اراک)
۵۷٫۳۸۴٫۹۶۰	ساختمان پیمانکاری بسته بندی نمک
۹۶۱٫۷۵۶٫۳۰۷	جمع

۵-۱۰- مبلغ ۷۶۷٫۲۱۲٫۲۵۲ ریال افزایش بهای تاسیسات (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

مبلغ - ریال	
۴۶۰٫۲۱۷٫۸۲۲	چاه آب و محوطه سازی چاه آب (گرمسار)
۳۰۸٫۳۷۰٫۹۹۴	خرید باسکول دیجیتالی اراک
۲۹۸٫۶۵۵٫۰۰۲	چاه و محوطه سازی (گرمسار)
۱۶۴٫۴۰۳٫۶۷۶	خرید سیراتور (اراک)
۱۶۲٫۰۵۶٫۸۰۰	تاسیسات برج خنک کننده (گرمسار)
۱۵۲٫۳۸۳٫۰۰۲	ساخت تانک واسطه (اراک)
۱۱۵٫۷۱۸٫۹۶۳	تعویض لوله های آبرسانی (اراک)
۹۰٫۳۹۶٫۳۰۸	تاسیسات استخراج آب نمک (اراک)
۱٫۷۵۲٫۲۱۲٫۷۶۷	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۶-۱۰- مبلغ ۲۸۷٫۷۴۶٫۲۳۷ ریال افزایش بهای ماشین آلات (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل شده است:

مبلغ - ریال	
۱٫۰۲۸٫۴۵۹٫۱۶۲	آسیاب (اراک)
۵۷۰٫۱۴۸٫۱۸۶	لیفتراک کوماتسو ۲ تنی (اراک)
۲۴۴٫۷۰۰٫۹۷۹	الواتر زنجیری (گرمسار)
۱۲۶٫۲۳۴٫۶۳۲	سنگ شکن کو بیت (گرمسار)
۱۰۶٫۸۱۳٫۹۱۹	آسیاب چکشی (گرمسار)
۸۷٫۳۹۳٫۲۰۷	فیدر شاطونی کامل (گرمسار)
۳۷٫۶۹۶٫۲۰۲	هیلکس ۶ متری (اراک)
۳۶٫۳۰۰٫۰۰۰	بلوئر هوا (اراک)
۲٫۲۳۷٫۷۴۶٫۲۸۷	جمع

۷-۱۰- مبلغ ۷۲۶٫۳۴۸٫۷۵۵ ریال افزایش وسائط نقلیه بابت خرید سه دستگاه خودرو به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - ریال	
۳۷۴٫۰۰۰٫۰۰۰	تویوتا مدل XLI1800
۱۸۹٫۲۷۰٫۰۰۰	وانت لندروور
۱۷۲٫۰۲۸٫۷۲۶	پژو پارس
۲۰٫۰۵۰٫۰۰۰	یدک کش
۷۵۵٫۳۴۸٫۷۲۶	جمع

۸-۱۰- کاهش دارائی به مبلغ ۳۳۹٫۴۲۶٫۲۰۸ ریال بابت فروش وسائط نقلیه سواری (تویوتا - پرشیا - وانت) به مبلغ ۳۳۸٫۳۳۸٫۶۸۹ ریال و ماشین آلات (لودر - بیل مکانیکی - لیفتراک) به مبلغ ۱۰۱٫۸۸۶٫۳۹۶ ریال می باشد.

۹-۱۰- دارائیهای در جریان ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	درصد پیشرفت کار	
ریال	ریال		
۳٫۹۱۰٫۷۵۳٫۹۵۶	۱۱٫۰۲۳٫۵۴۷٫۱۱۸	۹۵	پست برق (اراک)
۳٫۰۳۲٫۵۷۴٫۶۴۷	۶٫۲۱۸٫۶۹۷٫۶۷۷	۵۵	ساختمان اداری (تهران)
۱۳۲٫۳۹۹٫۸۵۶	۲۷۴٫۶۵۹٫۱۸۳	۹۵	واحد خردایش (گرمسار)
-	۶۰٫۵۳۴٫۸۳۲	۵۰	دیزل ژنراتور (گرمسار)
۱۶۴٫۸۴۹٫۶۹۳	۴۰٫۱۴۵٫۹۵۷	۸۰	ساخت سیلو شماره ۳ (نمک)
۶۵٫۹۹۷٫۹۴۵	۱۰۹٫۵۶۹٫۱۴۸		سایر
۷٫۳۰۶٫۵۷۶٫۰۹۷	۱۷٫۷۲۷٫۱۵۳٫۹۱۵		جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۳۸۲٫۷۹۴٫۱۸۰	۱٫۳۰۷٫۰۳۴٫۸۵۵	ساخت دفتر مرکزی جدید
۳٫۲۵۱٫۸۴۰٫۴۲۹	۳۰۲٫۷۲۰٫۰۵۲	ساخت پست برق اختصاصی
-	۳۵٫۰۰۰٫۰۰۰	میهن سنگ شکن
۵۴٫۰۴۴٫۱۸۰	۱۸٫۶۹۸٫۱۶۷	خرید سیمان
۱٫۵۳۶٫۹۹۷٫۷۳۶	۴٫۵۵۳٫۵۴۲	سایر
۵٫۲۲۵٫۶۷۶٫۵۲۵	۱٫۶۶۸٫۰۰۶٫۶۱۶	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۶۳۳,۴۳۲,۶۸۲	۴,۷۶۴,۳۰۹,۵۳۶	۱۱-۱ سایر حق الامتیازها
۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶	۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶	۱۱-۲ حق الامتیاز جاده و معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاك انباشته)
۴۳۴,۹۶۹,۲۴۰	۲۸۹,۵۱۱,۷۱۴	۱۱-۳ حق الامتیاز جاده و معدن میقان (پس از کسر استهلاك انباشته)
۱۰۴,۹۱۷,۹۰۹	۱۷۹,۰۷۸,۷۷۰	۱۱-۴ حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاك انباشته)
۵,۹۶۵,۶۵۹,۸۶۷	۶,۰۲۵,۲۴۰,۰۵۶	جمع

در سال ۱۳۷۳ شرکت موفق به اخذ گواهینامه کشف معدن میقان طی نامه شماره ۱۰۶۴۹ مورخ ۱۳۷۳/۸/۴ از وزارت معادن و فلزات گردیده.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲,۷۳۸,۲۶۲,۵۳۱	۲,۷۳۸,۲۶۲,۵۳۱	حق انشعاب برق
۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	حق انشعاب آب
۵۵۴,۰۷۷,۰۰۰	۵۵۴,۰۷۷,۰۰۰	حق انشعاب گاز
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۷۳۳,۹۰۰	حق الامتیاز چاه آب دوم گرمسار
۱۹۴,۹۱۶,۷۱۵	۱۹۶,۹۷۶,۷۱۵	حق الامتیاز تلفن
۹۸,۷۵۱,۱۳۶	۹۲,۱۳۴,۰۹۰	حق الامتیاز نرم افزار مالی (پس از کسر استهلاك انباشته)
-	۸۶,۷۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز خطوط رادیویی اراک
۲,۹۲۵,۳۰۰	۲,۹۲۵,۳۰۰	حق الامتیاز علامت تجاری نمک
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز فاکس
۴,۶۳۳,۴۳۲,۶۸۲	۴,۷۶۴,۳۰۹,۵۳۶	جمع

۱۱-۲- حق الامتیاز جاده و معدن حسین آباد

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
مانده دفتري	مانده مستهلك نشده	استهلاك انباشته	قيمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۶۲,۰۲۷,۴۱۵	۷۶۲,۰۲۷,۴۱۵	(۸,۶۳۶,۱۴۱)	۷۷۰,۶۶۳,۵۵۶	حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد
۳۰,۳۱۲,۶۲۱	۳۰,۳۱۲,۶۲۱	(۳,۹۰۰,۲۳۲)	۳۴,۲۱۲,۸۵۳	حق الامتیاز جاده معدن حسین آباد
۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶	۷۹۲,۳۴۰,۰۳۶	(۱۲,۵۳۶,۳۷۳)	۸۰۴,۸۷۶,۴۰۹	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۰٫۶۴۰٫۸۷۷	۲۳۷٫۱۰۷٫۰۴۳	(۵۱۶٫۰۳۴٫۳۲۶)	۷۵۳٫۱۴۱٫۳۶۹	حق الامتیاز معدن میقان اراک
۹۴٫۳۲۸٫۳۶۳	۵۲٫۴۰۴٫۶۷۱	(۳۶۶٫۸۳۲٫۳۱۱)	۴۱۹٫۲۳۶٫۹۸۲	حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک
۴۳۴٫۹۶۹٫۲۴۰	۲۸۹٫۵۱۱٫۷۱۴	(۸۸۲٫۸۶۶٫۶۳۷)	۱٫۱۷۲٫۳۷۸٫۳۵۱	جمع

۱۱-۴- حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

۱۳۸۷	۱۳۸۸			
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۴٫۹۱۷٫۹۰۹	۱۷۹٫۰۷۸٫۷۷۰	۴۱٫۶۰۶٫۴۴۱	۲۲۰٫۶۸۵٫۲۱۱	معدن گرماب سمنان (علاف)
-	-	۴۳٫۴۵۰٫۶۴۰	۴۳٫۴۵۰٫۶۴۰	معدن سفیدمیدان
-	-	۳۶٫۰۰۰٫۰۰۰	۳۶٫۰۰۰٫۰۰۰	معدن فروان
-	-	۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰٫۰۰۰٫۰۰۰	معدن ده نقش
-	-	۷٫۲۶۶٫۶۸۸	۷٫۲۶۶٫۶۸۸	معدن غرب صفائیه
-	-	۶٫۲۳۳٫۵۶۳	۶٫۲۳۳٫۵۶۳	معدن ده نمک
-	-	۳٫۶۳۶٫۳۶۶	۳٫۶۳۶٫۳۶۶	معدن آبگرم سمنان
۱۰۴٫۹۱۷٫۹۰۹	۱۷۹٫۰۷۸٫۷۷۰	(۱۴۸٫۵۸۳٫۶۹۸)	۳۲۷٫۶۶۲٫۴۶۸	جمع

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۲- سایر دارائیه‌ها:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۴۴,۹۱۵,۷۰۰	۱,۹۵۹,۳۴۲,۰۱۷	۱۲-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان و سایر بدهکاران
۱۸۵,۶۳۳,۷۰۱	۱۸۵,۶۳۳,۷۰۱	۱۲-۲ ودایع و سپرده‌ها
۲,۹۳۰,۵۴۹,۴۰۱	۲,۱۴۴,۹۷۵,۷۱۸	

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۰۲۷,۷۵۵	۱,۵۲۴,۹۷۵,۶۷۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۱۰۴,۸۸۷,۹۴۵	۴۳۴,۳۶۶,۳۴۱	۱۲-۱-۱ حصه بلند مدت بدهکاران شرکت
۲,۷۴۴,۹۱۵,۷۰۰	۱,۹۵۹,۳۴۲,۰۱۷	جمع

۱۲-۱-۱- حصه بلند مدت بدهکاران شرکت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۲۴۰,۰۹۷,۰۵۸	۲۵۸,۲۸۷,۴۵۵	صندوق پس انداز کارکنان
۱۱۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۹۰,۰۰۰	انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه
۷۵۱,۱۰۰,۸۸۷	۶۹,۸۸۸,۸۸۶	سایر
۱,۱۰۴,۸۸۷,۹۴۵	۴۳۴,۳۶۶,۳۴۱	جمع

۱۲-۲- ودایع و سپرده‌ها به مبلغ ۱۸۵,۶۳۳,۷۰۱ ریال بشرح ذیل تفکیک می‌گردد.

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۱۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۲-۲-۱ - سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید بهشتی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	- سپرده ودیعه مسکن مهرانسرای کارشناسان کارخانه اراک
۳,۵۶۴,۰۰۰	۳,۵۶۴,۰۰۰	۱۲-۲-۲ - سپرده نزد شرکت ملی نفت جهت ضمانت نامه قرارداد
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	- سپرده نزد شرکت بوتان گاز اراک
۳,۴۲۹,۷۰۱	۳,۴۲۹,۷۰۱	۱۲-۲-۳ سایر
۱۸۵,۶۳۳,۷۰۱	۱۸۵,۶۳۳,۷۰۱	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۲-۱- مبلغ ۱۱۶٫۴۰۰٫۰۰۰ ریال سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید بهشتی بابت سپرده جهت ضمانتنامه سازمان صنایع و معادن بابت پروانه بهره‌برداری معدن میقان اراک می‌باشد.

۱-۲-۲- سپرده نزد شرکت ملی نفت اراک به مبلغ ۳٫۵۶۴٫۰۰۰ ریال ایران بابت تضمین حسن انجام خرید گازوئیل می‌باشد.

۱-۲-۳- سایر سپرده‌ها به شرح زیر می‌باشد:

- سپرده نزد سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲ تهران بمبلغ ۱٫۸۲۹٫۷۰۱ بابت اعتراض به رای صادره پرداخت حق بیمه کارکنان تهران می‌باشد.

- سپرده نزد اتحادیه مسکن گرمسار بمبلغ ۶۰۰٫۰۰۰ ریال جهت تأسیس تعاونی مسکن کارکنان گرمسار پرداخت شده است.

- سپرده نزد مخابرات بابت خرید یک خط تلفن به مبلغ ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

تجدید ارائه شده	۱۳۸۸	یادداشت	۱۳۸۷
حسابهای پرداختنی تجاری :			
ریالی	۴,۲۴۱,۷۴۱,۱۸۱	۱۳-۱	۳,۳۶۶,۳۸۸,۲۹۴
ارزی	۷۲,۷۶۶,۵۳۷	۱۳-۲	۶۵,۱۲۹,۰۵۷
جمع	۴,۳۱۴,۵۰۷,۷۱۸		۳,۴۳۱,۵۱۷,۳۵۱

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

۱۳۸۸	ریال	۱۳۸۷	ریال
سازمان صنایع و معادن - حقوق دولتی	۲,۵۹۸,۲۷۱,۶۹۱	۲,۱۲۸,۸۳۶,۰۱۵	
پاکشو	۶۷۲,۱۹۸,۷۱۴	-	
پیمانکاران حمل ماده معدنی	۲۷۲,۱۶۷,۹۱۹	۵۳۴,۶۵۱,۳۲۲	
شرکت سمبل شیمی	۱۱۹,۲۲۲,۲۰۴	-	
شرکت سهام عام کف	۸۰,۳۱۰,۶۲۰	-	
شیشه بسته بندی تاکستان	۵۰,۳۵۰,۵۳۸	-	
سایر	۴۴۹,۲۱۹,۴۹۵	۷۰۲,۹۰۰,۹۵۷	
جمع	۴,۲۴۱,۷۴۱,۱۸۱	۳,۴۳۶,۳۸۸,۲۹۴	

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی تجاری (سولفات خارجی) به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۸	ریال	۱۳۸۷	ریال
گاردین	۶۵,۶۸۶,۰۵۷	۶۳,۲۲۹,۰۵۷	
آراز سن یو	۷,۰۸۰,۴۸۰	-	
سایر	-	۱,۹۰۰,۰۰۰	
جمع	۷۲,۷۶۶,۵۳۷	۶۵,۱۲۹,۰۵۷	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده	۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	ماهیت حساب	عنوان
	ریال	ریال			
	۲۴,۶۳۷,۰۷۹,۴۶۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سرمایه گذاری صدر تامین	بستانکاران
	۴,۹۲۶,۴۴۶,۷۸۰	۲,۴۵۲,۰۸۲,۹۴۱	۱۴-۲	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	نخیره هزینه‌های پرداختنی
	۳,۱۶۸,۹۰۹,۸۲۰	۲,۲۴۷,۱۶۶,۵۹۷		بابت مالیات حقوق و تکلیفی و تجميع عوارض	وزارت امور اقتصادی و دارائی
	۴۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۸,۰۱۲,۰۰۰		اداره درآمد شهرداری منطقه ۶ تهران	اسناد پرداختنی
	۳۷۲,۷۵۰,۹۳۶	۷۵۶,۰۷۰,۷۳۵		بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	سپرده حسن انجام کار
	۳,۰۵۳,۳۶۲,۹۵۱	۶۲۹,۱۶۱,۵۷۳		بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران	سازمان تامین اجتماعی
	۳,۵۳۷,۱۲۳,۱۵۷	۴۳۴,۷۵۴,۲۶۵		بابت عوارض نوسازی و ۱ درصد عوارض فروش	شهرداریها
	۱,۰۶۷,۷۷۲,۲۳۷	۷۴۱,۰۸۰,۹۶۵		شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان و صندوق پس انداز	سایر بستانکاران
	۴۱,۱۷۴,۰۴۳,۲۳۹	۲۲,۲۸۸,۳۲۹,۰۷۶			جمع

۱-۱۴- بستانکاران به مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت تئمه سود سهام سال ۱۳۸۷ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین می باشد طی تفاهم (طی نامه شماره ۸۸۴۸۱۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۳۰) پرداخت آن پایان خرداد ماه سال ۱۳۸۹ بوده که در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۲ تسویه گردید.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۷۲۶,۸۱۶,۲۸۰	۸۷۴,۸۱۳,۵۵۸	گاز مصرفی
۳۶۱,۳۱۰,۷۰۳	۵۰۸,۲۲۸,۰۰۰	پاداش بهره‌وری اسفند ماه کارکنان گرمسار - اراک
۴۸۴,۸۲۱,۱۴۰	۴۱۵,۷۷۷,۵۰۹	برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها
-	۲۶۴,۹۴۶,۳۷۰	اتاقی بازرگانی و صنایع و معادن تهران
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۱۲,۸۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۰۲,۱۶۰,۰۰۰	۵۵,۷۵۹,۵۵۵	تسهیلات بانک ملت دکتر بهشتی ۸۲۰۹۸۸
۱۹۳,۰۶۱,۲۰۰	۵۱,۸۸۳,۰۱۶	تسهیلات بانک رفاه ۱۰۱/۱۷۳۸۵۰۰۰۸
۲۸,۵۵۷,۷۰۰	۲۵,۳۷۹,۶۷۰	پست و مخابرات
۲۸,۵۴۲,۲۲۲	۶,۶۷۰,۶۸۹	تسهیلات بانک تجارت (لیزینگ)
۵,۶۹۴,۳۳۶	۵,۶۰۱,۰۰۳	بن کالای اساسی
۲,۷۲۵,۶۸۱,۰۹۷	۱۷۴,۸۱۰,۷۷۱	سایر
۴,۹۲۶,۴۴۶,۷۸۰	۲,۴۵۲,۰۸۲,۹۴۱	جمع

۱۵- پیش دریافتها:

مبلغ مانده حساب پیش دریافتها به مبلغ ۹۱,۱۶۳,۷۱۳ ریال مربوط به خریداران پودر سولفات سدیم و نمک میباشد.

تجدید ارائه شده	۱۳۸۷	۱۳۸۸	
	ریال	ریال	
	۱۰۵,۴۸۱,۱۵۷	۹۱,۱۶۳,۷۱۳	سایر
	۱۰۵,۴۸۱,۱۵۷	۹۱,۱۶۳,۷۱۳	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی ، پرداخت و تسویه گردیده است خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۸ بشرح ذیل می‌باشد :

مالیات			مالیات						
			۱۳۸۸ - ریال				۱۳۸۷ - ریال		
ردیف	سود (زیان) ابرازی (ریال)	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص (ریال)	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۵	۹۹٫۲۰۵٫۳۲۳٫۶۶۶	۱۳۶٫۰۲۰٫۷۱۶٫۸۵۵	۵٫۸۱۳٫۸۷۳٫۵۷۸	۳۴٫۰۰۵٫۱۷۹٫۲۱۴	_____	۵٫۸۱۳٫۸۷۳٫۵۷۸	_____	_____	در مرحله تجدید نظر
۱۳۸۶	۱۰۸٫۱۷۳٫۸۲۸٫۱۸۷	۱۳۴٫۶۶۴٫۸۲۶٫۳۸۳	۶٫۵۳۱٫۲۹۴٫۹۱۷	۳۳٫۶۶۶٫۲۰۶٫۵۹۶	۹٫۳۰۴٫۵۹۵٫۶۴۰	۶٫۵۳۱٫۲۹۴٫۹۱۷	۲٫۶۵۸٫۰۴۳٫۸۵۴	۲٫۶۵۸٫۰۴۳٫۸۵۴	رای هیئت حل اختلاف
۱۳۸۷	۱۴۰٫۴۵۳٫۴۸۱٫۶۴۷	_____	۱۹٫۸۰۹٫۷۲۱٫۶۷۴	_____	_____	۱۹٫۸۰۹٫۷۲۱٫۶۷۴	_____	_____	در حال رسیدگی
۱۳۸۸	۱۴۸٫۱۵۲٫۳۲۳٫۷۵۸	_____	۳۲٫۵۵۷٫۵۶۳٫۹۹۳	_____	_____	_____	۳۲٫۵۵۷٫۵۶۳٫۹۹۳	_____	رسیدگی نشده است
			پیش پرداخت مالیاتی				_____	_____	
			جمع				۳۵٫۲۱۵٫۶۰۷٫۸۴۷	۲۲٫۴۶۷٫۷۶۵٫۵۲۸	

پرونده مالیاتی سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ در جلسه هیئت حل اختلاف مالیاتی مورد بررسی قرار گرفت و طبق رأی هیئت به شماره ۱۲۰۲۰ مورخ ۸۸/۱۲/۸ مالیات قطعی سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۹٫۳۰۴٫۵۹۵٫۶۴۰ ریال اعلام گردید و طبق رأی هیئت به شماره ۱۲۰۱۹ مورخ ۸۸/۱۲/۸ درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۵ به مبلغ ۵۱٫۹۴۱٫۶۳۴٫۳۷۵ ریال اعلام گردید که شرکت نسبت به رأی هیئت درخصوص عدم محاسبه معافیت ماده ۱۳۸ اعتراض داشته که قرار است در جلسه تجدیدنظر رسیدگی شود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی
(۷۳,۳۶۲,۹۲۰,۵۴۰)	(۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداخت شده طی سال
(۲۴,۶۳۷,۰۷۹,۴۶۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به طلب سهامداران
-	-	جمع

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۱۰۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال که تا پایان سال ۱۳۸۷ مبلغ ۹۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن پرداخت و الباقی به مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به تقمه سود سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (یادداشت ۱-۱۴) که حسب تفاهم انجام شده تا پایان خرداد ماه ۱۳۸۹ قابل پرداخت بوده که در تاریخ ۱۳۸۹/۲/۲ پرداخت و تسویه گردیده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۷			۱۳۸۸			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۶۶۰۶۲۸۸۴۲	۴۷۳۱۵۸۸۸۶۲	۶۷۲۹۰۳۹۰۹۸۰	۳۱۱۴۹۹۲۲۵۰	۱۴۳۷۹۵۱۸۲۵	۱۶۷۷۰۴۰۴۲۵	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی
۲۹۳۹۳۹۵۹۳۷۷	۱۲۲۱۱۵۱۲۵۷۸	۱۷۱۸۲۰۴۴۶۷۹۹	۱۴۹۴۸۹۸۲۲۰۳	۵۳۴۷۸۰۵۲۲۰	۹۶۰۱۱۷۶۹۸۳	بانک رفاه شعبه مرکزی
۱۰۹۸۰۰۸۴۷۵۳	-	۱۰۹۸۰۰۸۴۷۵۳	۵۷۹۱۵۶۲۸۲	-	۵۷۹۱۵۶۲۸۲	بانک تجارت
۱۱۸۱۰۷۰۰۰	-	۱۱۸۱۰۷۰۰۰	-	-	-	لیزینگ صنعت و معدن
۴۲۰۷۰۷۷۹۹۷۲	۱۶۹۴۳۱۰۱۴۴۰	۲۵۱۲۷۶۷۸۵۳۲	۱۸۶۴۳۱۳۰۷۳۵	۶۷۸۵۷۵۷۰۴۵	۱۱۸۵۷۳۷۳۶۹۰	
(۹۷۷۱۰۴۰۴۰۹۶۸)	(۳۰۱۰۰۵۷۸۳۰)	(۶۷۶۱۳۴۷۱۳۸)	(۳۲۶۹۰۳۹۸۴۱)	(۱۶۹۷۷۰۳۳۰)	(۳۰۹۹۲۶۹۵۱۱)	کسر می شود: سود و
						کارمزد سالهای آتی
۳۲۲۹۹۳۷۵۰۰۴	۱۳۹۳۳۰۴۳۶۱۰	۱۸۳۶۶۳۳۱۳۹۴	۱۵۳۷۴۰۹۰۸۹۴	۶۱۵۹۸۶۷۱۵	۸۷۵۸۱۰۴۱۷۹	
(۱۴۸۴۹۴۹۱۷۵۵)	(۶۳۰۰۸۳۷۷۳۸)	(۸۴۴۸۶۵۴۰۱۷)	(۱۲۸۳۲۳۱۰۲۷)	-	(۱۲۸۳۲۳۱۰۲۷)	حاصله بلند مدت
۱۷۴۴۹۸۸۳۲۴۹	۷۵۳۲۲۰۵۸۷۲	۹۹۱۷۶۷۷۳۳۷۷	۱۴۰۹۰۸۵۹۸۶۷	۶۱۵۹۸۶۷۱۵	۷۴۷۴۸۷۳۱۵۲	حاصله جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۸۷	۱۳۸۸
ریال	ریال
۴۲۰۷۰۷۷۹۹۷۲	۱۸۶۴۳۱۳۰۷۳۵

۱۵ تا ۲۰ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۸۸
ریال
۱۶۸۸۹۰۹۵۱۸۷
۱۷۵۴۰۳۵۵۴۸
۱۸۶۴۳۱۳۰۷۳۵

۱۳۸۹

۱۳۹۰

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۸۸
ریال
۳۱۴۳۱۳۰۷۳۵
۱۵۵۰۰۰۰۰۰۰
۱۸۶۴۳۱۳۰۷۳۵

در قبال زمین و ساختمانها و ماشین آلات

در قبال سایر دارائیه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۹- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۴۵,۰۱۳,۰۰۰	۱۹-۱ سازمان تامین اجتماعی
۲۳۰,۹۷۲,۹۱۲	۳۱,۴۱۶,۹۱۹	۱۹-۲ شرکت گاز استان سمنان بابت حق انشعاب گاز کارخانه گرمسار
۲۳۰,۹۷۲,۹۱۲	۸۷۶,۴۲۹,۹۱۹	

۱۹-۱- پس از حسابرسی سازمان تامین اجتماعی از حسابها بابت حق بیمه معوق شرکت از تاریخ ۱۳۶۳/۲/۸ لغایت ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۱۰۰ میلیون ریال تشخیص و ابلاغ گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. نهایتاً پس از تشکیل جلسه تجدید نظر مورخ ۱۳۸۸/۳/۹ مبلغ فوق تعدیل و مبلغ نهایی ۲۴۶۱ میلیون ریال اعلام گردید که مبلغ ۸۳۶ میلیون ریال پرداخت و الباقی به مبلغ ۱۶۲۵ میلیون ریال طی ۲۵ قسط پرداخت خواهد شد.

۱۹-۲- حسابهای پرداختنی به مبلغ ۳۱,۴۱۶,۹۱۹ ریال مربوط به شرکت گاز استان سمنان جهت انشعاب گاز می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۶,۸۲۲,۸۶۵,۶۵۷	۸,۹۰۶,۵۵۵,۳۰۶	مانده ذخیره در ابتدای سال
(۳۵۵,۳۲۷,۱۶۷)	(۲۱۷,۸۶۵,۷۴۷)	مبلغ پرداخت شده در طی سال
۲,۴۳۹,۰۱۶,۸۱۶	۲,۹۴۰,۲۸۵,۸۶۸	ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی
۸,۹۰۶,۵۵۵,۳۰۶	۱۱,۶۲۸,۹۷۵,۴۲۷	جمع ذخیره در پایان سال مالی

افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت بعلت افزایش حقوق مبنا در سال ۱۳۸۸ نسبت به سال ۱۳۸۷ با توجه به مصوبه شورای عالی کار و یادداشت مبانی تهیه صورتهای مالی طی یادداشت ۳-۶ می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می‌باشد:

مشخصات سهامداران	درصد مشارکت	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	تعداد سهام	سرمایه - (ریال)	
				۱۳۸۸	۱۳۸۷
*شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	۸۵/۹۹۷	۱۰۰۰	۶۰,۱۹۸,۱۵۹	۶۰,۱۹۸,۱۵۹,۰۰۰	۶۰,۲۱۶,۲۱۷,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)	۴/۱۵۶	۱۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۶۲	۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰	۲,۹۰۹,۴۶۲,۰۰۰
شرکت صبا تامین (سهامی عام)	۴/۶۵۳	۱۰۰۰	۳,۲۵۶,۹۸۹	۳,۲۵۶,۹۸۹,۰۰۰	۳,۲۵۵,۸۴۹,۰۰۰
سایر (سهامداران جزء)	۵/۱۹۴	۱۰۰۰	۳,۶۳۵,۳۹۰	۳,۶۳۵,۳۹۰,۰۰۰	۳,۶۱۸,۴۷۲,۰۰۰
جمع	۱۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

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

اندوخته قانونی	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۷
	ریال	ریال
	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۳- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد

۱۳۸۸			۱۳۸۷			یادداشت	خریداران	داخل کشور :
مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال	مقدار تن	درصد	مبلغ - ریال			
۱۲۴۰	۰/۹۸	۲,۴۳۳,۷۹۶,۶۰۰	۱۴۱۵	۰/۹۶	۲,۵۸۸,۱۳۹,۶۰۰			پودر سولفات سدیم :
۳۴۹۳۰	۲۲/۹۷	۵۶,۸۶۴,۵۶۹,۹۷۶	۳۳۲۴۶	۲۲/۴۸	۵۳,۷۸۳,۲۷۹,۱۰۰			بسته بندی - گرمسار
۶۷۷۳۵	۴۴/۷۶	۱۱۰,۸۳۶,۶۵۵,۱۱۲	۶۴۳۳۲	۴۴/۶۱	۱۰۵,۸۸۴,۲۹۷,۴۰۰			جمبو گرمسار
۷۳۳۷	۴/۵۳	۱۱,۲۲۶,۰۶۹,۰۰۰	۷۰۰۷	۴/۷۴	۱۰,۷۲۱,۱۲۳,۱۰۰			جمبو اراک
۳۹۹۱۴	۲۴/۶۶	۶۱,۰۶۸,۱۳۶,۹۵۰	۳۷۹۲۷	۲۴/۴۵	۵۸,۰۲۹,۳۵۰,۴۰۰			فله - گرمسار
۱۵۱۱۵۶	۹۷/۹۱	۲۴۲,۴۲۹,۲۲۷,۶۳۸	۱۴۳۹۲۷	۹۷/۳	۲۳۱,۰۰۶,۱۸۹,۶۰۰	۲۳-۱	جمع فروش پودر سولفات سدیم داخلی	
۳۷۶	۰/۲۵	۶۱۵,۰۶۷,۵۰۰	۶۰۲	۰/۴۱	۹۸۶,۱۱۸,۰۰۰		صادراتی:	
۲۶۸۴	۱/۸۴	۴,۵۶۲,۵۷۲,۰۰۰	۳۳۷۶	۲/۲۸	۵,۳۷۲,۰۴۳,۰۰۰		پودر سولفات سدیم بسته بندی (گرمسار)	
۳۰۶۰	۲/۰۹	۵,۱۷۷,۶۳۹,۵۰۰	۳۹۷۸	۲/۷	۶,۳۵۸,۱۶۱,۰۰۰	۲۳-۲	جمع فروش پودر سولفات سدیم صادراتی	
۱۵۴۲۱۶	۱۰۰	۲۴۷,۶۰۶,۸۶۷,۱۳۸	۱۴۷۹۰۵	۱۰۰	۲۳۷,۳۶۴,۳۵۰,۶۰۰		جمع کل فروش پودر سولفات سدیم	
۲۲۷۵۳	۷۹/۰۷	۲۹,۴۵۸,۵۴۵,۲۱۶	۲۵۴۳۸	۷۸/۷۱	۳۱,۶۳۰,۳۹۴,۹۰۰		داخل کشور :	
۱۰۳۶۵	۲۰/۷۳	۷,۷۲۱,۶۰۲,۵۲۵	۶۸۷۷	۲۱/۲۷	۵,۱۶۹,۴۹۹,۰۶۶		نمک یددار	
۳۳۱۱۸	۹۹/۸۰	۳۷,۱۸۰,۱۴۷,۷۴۱	۳۲۳۱۵	۹۹/۹۸	۳۶,۷۹۹,۸۹۳,۹۶۶	۲۳-۱	جمع فروش نمک داخلی	
۱۱۰	۰/۲۰	۷۵,۲۴۰,۰۰۰	۵	۰/۰۲	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳-۲	فروش صادراتی نمک یددار	
۳۳۲۲۸	۱۰۰	۳۷,۲۵۵,۳۸۷,۷۴۱	۳۲۳۲۰	۱۰۰	۳۶,۸۰۴,۳۹۳,۹۶۶		جمع کل فروش نمک	
۱۸۷۴۴۴	۱۰۰	۲۸۴,۸۶۲,۲۵۴,۸۷۹	۱۸۰۲۲۵	۱۰۰	۲۷۴,۱۶۸,۷۴۴,۵۶۶		جمع کل فروش محصول شرکت	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۸			۱۳۸۷			خریداران		
مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال			
۱۳۷۵۹۰/۲۴۳	۷۷/۵۶	۲۱۶ر۸۸۰ر۹۲۶ر۵۴۰	۱۲۸۸۵۹	۸۹/۵۳	۲۱۰ر۷۹۷ر۰۸۶ر۲۳۶	کارخانجات شوینده		
۱۰۷۴۳/۳۵۷	۷/۱۹	۲۰ر۱۱۳ر۹۴ر۹۸۶	۶۹۴۲	۴/۸۲	۱۱ر۸۵۳ر۳۹۲ر۸۱۲	کارخانجات سازنده شیشه		
۲۸۲۲/۲۲۱	۱/۹۵	۵ر۴۳۴ر۶۰۶ر۱۱۲	۸۱۲۶	۵/۶۵	۸ر۳۵۵ر۷۱۰ر۵۵۲	سایر صنایع		
۱۵۱۱۵۵/۸۲۱	۸۶/۷۰	۲۴۲ر۴۲۹ر۲۲۷ر۶۳۸	۱۴۳۹۲۷	۱۰۰	۲۳۱ر۰۰۶ر۱۸۹ر۶۰۰	جمع فروش داخلی سولفات سدیم		
۳۳۱۱۸/۰۲۰	۱۳/۳۰	۳۷ر۱۸۰ر۱۴۷ر۷۴۱	۳۲۳۱۵	۱۰۰	۳۶ر۷۹۹ر۸۹۳ر۹۶۶	فروش داخلی نمک (صنایع غذایی)		
۱۸۴۲۷۳/۸۴۱	۱۰۰	۲۷۹ر۶۰۹ر۳۷۵ر۳۷۹	۱۷۶۲۴۲	۱۰۰	۲۶۷ر۸۰۶ر۰۸۳ر۵۶۶	جمع کل		

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

۱۳۸۸			۱۳۸۷			خریداران		
مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال	مقدار - تن	درصد	مبلغ - ریال			
۲۵۰۰/۰۰	۸۱/۳۰	۴ر۲۶۹ر۹۰۴ر۰۰۰	۱۹۰۰	۴۹/۰۹	۳ر۱۲۳ر۳۷۵ر۰۰۰	امارات متحده عربی (دبی)		
-	-	-	۹۵۶	۲۲/۶۴	۱ر۴۴۰ر۲۷۶ر۰۰۰	عراق		
۴۳۷/۵۰۰	۱۳/۲۵	۶۹۶ر۰۸۵ر۵۰۰	۵۲۷	۱۳/۰۳	۸۲۹ر۲۰۵ر۰۰۰	آذربایجان		
۶۰/۰۰۰	۱/۸۱	۹۵ر۵۲۰ر۰۰۰	۱۴۰	۳/۴۵	۲۱۹ر۵۴۰ر۰۰۰	ارمنستان		
۶۳/۰۰۰	۲/۲۱	۱۱۶ر۱۳۰ر۰۰۰	۳۴۲	۸/۶۳	۵۴۸ر۸۹۰ر۰۰۰	عربستان		
-	-	-	۱۱۳	۳/۰۹	۱۹۶ر۸۷۵ر۰۰۰	سريلانكا		
۳۰۶۰/۵۰۰	۹۸/۵۷	۵ر۱۷۷ر۶۳۹ر۵۰۰	۳۹۷۸	۹۹/۹۳	۶ر۳۵۸ر۱۶۱ر۰۰۰	جمع فروش پودر سولفات سدیم		
۱۱۰/۰۰۰	۱/۴۳	۷۵ر۲۴۰ر۰۰۰	۵	۰/۰۷	۴ر۵۰۰ر۰۰۰	فروش نمک صادراتی		
۳۱۷۰/۵۰۰	۱۰۰	۵ر۲۵۲ر۸۷۹ر۵۰۰	۳۹۸۳	۱۰۰	۶ر۳۶۲ر۶۱ر۰۰۰	جمع کل		

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات

ردیف	شرح محصول	قیمت تمام شده کالای فروش رفته			فروش		سود ناویژه	
		مقدار - تن	فی - تن	مبلغ	مبلغ	ریال	درصد	
۱	پودر سولفات سدیم (فله گرمسار)	۷۳۳۷/۳۰۰	۹۳۷/۴۱۲	۶۸۷۸/۰۷۱۲۵۳	۱۱۲۲۶/۰۶۹۲۰۰	۴۳۴۷/۹۹۷/۷۴۷	۳۸/۷۳	
۲	پودر سولفات سدیم (فله اراک)	۳۹۹۱۳/۸۱۵	۴۸۸/۲۸۹	۱۹۴۸۹/۴۸۲/۵۳۵	۶۱۰۶۸/۱۳۶/۹۵۰	۴۱۵۷۸/۶۵۴/۴۱۵	۶۸/۰۹	
۴	جمبو گرمسار	۳۴۹۲۹/۸۲۴	۹۸۰/۸۸۹	۳۴۲۶۲/۲۷۱/۰۹۲	۵۶۸۶۴/۵۶۹/۹۷۶	۲۲/۶۰۲/۲۹۸/۸۸۴	۳۹/۷۵	
۵	جمبو اراک	۶۷۷۳۴/۹۲۲	۵۲۶/۹۷۷	۳۵۶۹۴/۷۵۲/۶۸۹	۱۱۰/۸۳۶/۵۵۵/۱۱۲	۷۵/۱۴۱/۹۰۲/۴۲۳	۶۷/۸۰	
۷	بسته بندی داخلی	۱۲۳۹/۹۶۰	۱/۰۲۷/۲۷۵	۱/۲۷۳/۷۸۰/۳۳۷	۲/۴۳۳/۷۹۶/۶۰۰	۱/۱۶۰/۰/۱۶۲/۶۳	۴۷/۶۶	
۸	صادراتی - پودر سولفات سدیم	۳۰۶۰/۵۰۰	۱/۰۲۰/۲۵۲	۳/۱۲۲/۴۸۰/۹۳۱	۵/۱۷۷/۳۹۶/۵۰۰	۲/۰۵۵/۱۵۸/۵۶۹	۳۹/۶۹	
جمع سولفات		۱۵۴۲۱۶/۳۲۱	۶۵۳/۱۱۴	۱۰۰/۷۲۰/۸۳۸/۸۳۷	۲۴۷/۶۰۶/۸۶۷/۱۳۸	۱۴۶/۸۸۶/۰۲۸/۳۰۱	۵۹/۳۲	
۹	نمک داخلی	۳۳۱۱۸/۰۲۰	۷۵۷/۴۱۰	۲۵/۰۴۸/۳۸۱/۹۰۷	۳۷/۱۸۰/۱۴۷/۷۴۱	۱۲/۱۳۱/۷۶۵/۸۳۴	۳۲/۶۳	
۱۰	نمک صادراتی	۱۱۰/۰۰۰	۵۶۱/۱۰۲	۶۸/۹۱۵/۴۴۵	۷۵/۲۴۰/۰۰۰	۶/۳۲۴/۵۵۵	۸/۴۱	
جمع نمک		۳۳۲۲۸/۰۲۰	۷۵۶/۷۶۰	۲۵/۱۱۷/۲۹۷/۳۵۲	۳۷/۲۵۵/۳۸۷/۷۴۱	۱۲/۱۳۸/۰۹۰/۳۸۹	۳۲/۵۸	
جمع نمک و سولفات		۱۸۷۴۴۴/۳۴۱	-	۱۲۵/۸۳۸/۱۳۶/۱۸۹	۲۸۴/۸۶۲/۲۵۴/۸۷۹	۱۵۹/۰۲۴/۱۱۸/۶۹۰	۵۵/۸۲	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸				یادداشت	
	ریال	ریال	واحد اراک	واحد گرمسار		
	جمع	نمک تصفیه شده				
۳۶,۶۶۶,۳۲۱,۱۱۸	۳۹,۷۸۹,۶۴۱,۹۶۴	۲,۵۸۴,۴۷۴,۰۳۴	۱۳,۳۲۸,۶۸۳,۷۲۹	۲۳,۸۷۶,۴۸۴,۲۰۱	۲۴-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳,۳۰۷,۶۹۵,۲۱۴	۱۵,۲۸۵,۴۳۰,۸۶۴	۵,۹۷۸,۸۵۲,۸۶۸	۴,۶۹۴,۱۵۲,۱۵۹	۴,۶۱۲,۴۲۵,۸۳۷	۲۴-۲	دستمزد مستقیم
۵۸,۷۶۳,۷۳۴,۶۶۵	۵۹,۸۷۲,۷۲۰,۹۹۶	۱۱,۲۴۹,۳۵۵,۸۳۳	۳۳,۴۸۲,۸۸۰,۹۰۹	۱۵,۱۴۰,۴۸۳,۸۵۴	۲۴-۳	سربار تولید
۱۱,۳۱۷,۶۲۲,۶۹۰	۱۰,۰۹۶,۹۷۹,۰۳۷	۵,۳۸۲,۸۷۰,۰۱۰	۲,۶۸۸,۳۹۶,۶۶۳	۲,۰۲۵,۷۱۲,۴۶۴		هزینه‌های بسته‌بندی
۱۲۰,۰۵۵,۳۷۴,۲۸۷	۱۲۵,۰۴۴,۷۷۲,۴۶۱	۲۵,۱۹۵,۵۵۲,۷۴۵	۵۴,۱۹۴,۱۱۳,۳۶۰	۴۵,۶۵۵,۱۰۶,۳۵۶		جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)
(۱۰,۰۵۳,۵۸۷)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰				اضافه می شود : خرید
-	(۴۰,۵۶۴,۷۱۵)	(۴۰,۵۶۴,۷۱۵)				کسر می شود : هزینه ترویج و تبلیغ
۱,۴۹۷,۷۹۷,۴۷۹	۳,۲۶۳,۲۰۳,۱۳۶	۱,۲۷۶,۶۶۳,۸۸۶	۱,۳۹۹,۳۷۲,۲۷۹	۵۸۷,۱۶۶,۹۷۱		اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۳,۲۶۳,۱۹۳,۱۳۵)	(۲,۴۳۳,۴۷۴,۶۹۳)	(۱,۳۱۸,۵۵۴,۵۶۴)	(۴۰۹,۲۵۰,۴۱۵)	(۷۰۵,۶۶۹,۷۱۴)		کسر می‌شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۱۸,۲۷۹,۹۲۵,۰۴۴	۱۲۵,۸۳۸,۱۳۶,۱۸۹	۲۵,۱۱۷,۲۹۷,۳۵۲	۵۵,۸۴۲,۲۳۵,۲۲۴	۴۵,۵۳۶,۶۰۳,۶۱۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱-۲۴- گردش مواد اولیه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸ بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرح	موجودی اول دوره		وارد		استخراج و حمل		جمع		انتقالی		پایان دوره		مصرف	
	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال
ماده معدنی گرمسار	۲۲۳۸۹۸	۱۹,۴۷۷,۵۹۷,۴۵۰	۱۲۴۷۵۶	۱۶,۰۳۷,۵۴۸,۹۴۸	۹۷۹۶۸	۸,۳۴۱,۲۹۳,۳۳۳	۲۴۶۶۲۲	۴۳,۸۵۶,۴۳۹,۷۴۱	-	-	۲۲۳۵۷۹	۲۱,۹۵۴,۵۰۸,۸۸۵	۲۲۳۰۴۳	۲۱,۹۰۱,۹۳۰,۸۵۶
فلوکولانت گرمسار	۲۵	۶۲۸,۲۷۷,۰۷۵	۳۴	۸۲۸,۱۳۶,۹۱۲	-	-	۵۹	۱,۴۵۶,۴۱۳,۹۸۷	(۱۲)	(۲۹۰,۱۱۶,۱۷۸)	۲۰	۴۹۶,۲۰۴,۰۰۳	۲۷	۶۷۰,۰۹۳,۸۰۶
سنگ ترش گرمسار	-	-	۵۱۸۸	۱,۳۰۴,۴۵۹,۵۳۹	-	-	۵۱۸۸	۱,۳۰۴,۴۵۹,۵۳۹	-	-	-	-	۵۱۸۸	۱,۳۰۴,۴۵۹,۵۳۹
آهک گرمسار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سنگ نمک (نمک)	۷۹۳۹	۳۸۹,۰۹۱,۰۲۶	۲۲۶۶۵	۱,۸۱۷۴,۴۶۵,۱۰۶	۱۰۵۴	۱۱۰,۲۰۸,۸۷۲	۵۱۶۵۸	۲,۳۷۳,۷۶۵,۰۰۴	-	-	۸۰۹۹	۳۷۲,۱۴۹,۱۶۱	۴۳۵۵۹	۲,۰۰۱,۶۱۵,۸۴۳
فلوکولانت نمک	۲	۳۸,۴۲۹,۶۵۲	-	-	-	-	۲	۳۸,۴۲۹,۶۵۲	-	-	۲	۳۴,۳۸۴,۴۲۸	-	۴,۰۴۵,۲۲۴
یدات پتاسیم (نمک)	۲	۴۲۹,۱۹۵,۹۵۴	۵	۱,۴۵۶,۱۷۲,۳۱۸	-	-	۷	۱,۸۸۵,۳۶۸,۲۷۲	(۱)	(۲۴۶,۴۳۵,۶۲۷)	۴	۱,۲۰۶,۴۸۱,۹۱۶	۲	۴۳۲,۴۵۰,۷۲۹
سود پرک (نمک)	۹	۶۳,۰۴۵,۰۰۰	۲۱	۱۳۴,۳۵۷,۸۹۶	-	-	۳۰	۱۹۷,۴۰۲,۸۹۶	-	-	۱۲	۶۹,۳۸۰,۶۵۸	۱۸	۱۲۸,۰۲۲,۲۳۸
فروسیاتید پتاسیم (نمک)	۰/۲۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱/۰۳	۳۱,۰۴۰,۰۰۰	-	-	۱/۲۳	۳۷,۲۴۰,۰۰۰	-	-	۰/۶۵	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۰/۵۸	۱۸,۳۴۰,۰۰۰
ماده معدنی اراک	۳۷۳۸۷۹	۸,۰۳۶,۵۶۳,۲۷۳	۰	-	۷۵۶۰۸۱	۱۵,۶۹۲,۴۵۱,۰۶۰	۱۱۲۹۹۶۰	۲۳,۷۲۹,۰۱۴,۳۳۳	(۱۲۴۹۳۹)	(۲,۳۷۰,۱۴۵,۷۸۴)	۵۰۵۱۷۶	۱۰,۷۳۶,۰۷۹,۵۵۷	۴۹۹۸۴۵	۱۰,۶۲۲,۷۸۸,۹۹۲
فلوکولانت (اراک)	۲۴	۶۶۲,۹۱۹,۹۵۵	۸۶	۲,۰۸۸,۴۹۰,۹۳۲	-	-	۱۱۰	۲,۷۵۱,۴۱۰,۸۸۷	(۴)	(۸۷,۹۰۱,۹۹۳)	۲۳	۵۵۵,۰۰۳,۴۰۸	۸۳	۲,۱۰۸,۵۰۵,۴۸۶
ماده معدنی نمکدار (اراک)	۳۸۸	۳۰,۴۸۱,۴۸۵	۹۱۷۳	۶۴۹,۴۷۸,۶۳۱	-	-	۹۵۶۱	۶۷۹,۹۶۰,۰۱۶	-	-	۱۲۳۱	۸۲,۵۷۰,۸۶۵	۸۳۳۰	۵۹۷,۳۸۹,۲۵۱
جمع		۲۹,۷۶۱,۸۰۰,۸۷۰		۲۴,۴۰۴,۱۵۰,۲۸۲		۲۴,۱۴۳,۹۵۳,۲۷۵		۷۸,۳۰۹,۹۰۴,۴۲۷		(۲,۹۹۴,۵۹۹,۵۸۲)		۳۵,۵۲۵,۶۶۲,۸۸۱		۳۹,۷۸۹,۶۴۱,۹۶۴

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

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

۱۳۸۸

ریال	واحد گرمسار	واحد اراک	واحد نمک تصفیه شده	جمع
ماده معدنی	ماده معدنی	ماده معدنی	شده	
حقوق دولتی	۵۵۰٫۹۰۵٫۳۳۳	۴٫۵۳۶٫۴۸۶٫۱۳۲	۲۹٫۵۵۰٫۰۰۰	۵٫۱۱۶٫۹۴۱٫۴۶۵
استخراج	۲٫۱۱۲٫۱۲۳٫۷۹۷	۶۱۹٫۷۵۰٫۰۰۰	۴٫۲۰۰٫۰۰۰	۲٫۷۳۶٫۰۷۳٫۷۹۷
حمل بار استخراجی	۲٫۰۰۲٫۷۵۹٫۷۲۹	۴٫۳۲۰٫۵۲۳٫۳۴۳	۱۱٫۹۱۱٫۳۳۰	۶٫۳۳۵٫۱۹۴٫۴۰۲
دستمزد واحد معدن و دیو	۶۱۹٫۹۳۵٫۱۵۷	۹۶۵٫۰۶۱٫۴۶۰	۲۲٫۴۹۴٫۷۶۰	۱٫۶۰۷٫۳۹۱٫۳۷۷
سربار واحد معدن و دیو	۱٫۷۶۶٫۴۶۸٫۷۰۷	۲٫۸۳۵٫۷۰۱٫۲۴۷	۳۷٫۳۰۵٫۷۵۶	۴٫۶۳۹٫۳۷۵٫۷۱۰
جاده سازی و بازسازی	۵۱٫۷۱۹٫۷۳۷	۷۱۴٫۵۰۳٫۸۳۶	۳٫۸۶۰٫۵۲۶	۷۷۰٫۰۸۴٫۰۹۹
دستمزد تسهیمی	۱٫۲۲۰٫۸۵۳٫۷۲۴	۱٫۵۶۴٫۳۱۴٫۲۶۰	-	۲٫۷۸۵٫۱۶۷٫۹۸۴
بازسازی معادن	۱۶٫۵۲۷٫۱۵۹	۱۳۶٫۱۱۰٫۷۸۲	۸۸۶٫۵۰۰	۱۵۳٫۵۲۴٫۴۴۱
جمع	۸٫۳۴۱٫۲۹۳٫۳۴۳	۱۵٫۶۹۲٫۴۵۱٫۰۶۰	۱۱۰٫۲۰۸٫۸۷۲	۲۴٫۱۴۳٫۹۵۳٫۲۷۵
تناژ استخراج	۹۷۹۶۸	۷۲۸۲۰۶	۱۰۵۴	
نرخ ماده معدنی تحویل در دیو	۸۵۱۴۳	۲۱۵۴۹	۱۰۴۵۶۲	

* مقدار ۹۷۰۶۳ تن خاک سولفات حمل شده از دیو و مقدار ۲۷۸۷۵ تن از معدن میقان جمعاً به مبلغ ۲۳۷۰ میلیون ریال به گرمسار ارسال شده است.

۲-۲۴- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

ریال	واحد گرمسار	واحد اراک	نمک	جمع	ریال
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
حقوق و دستمزد و مزایا	۴٫۲۴۱٫۸۸۰٫۶۷۱	۴٫۵۴۲٫۷۸۶٫۷۹۴	۴٫۹۴۵٫۹۶۶٫۸۱۴	۱۳٫۷۳۰٫۶۳۴٫۲۷۹	۱۱٫۵۸۲٫۷۴۹٫۳۹۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵۶۰٫۰۲۰٫۵۵۱	۶۸۶٫۹۹۵٫۴۱۶	۷۱۷٫۵۷۵٫۰۸۲	۱٫۹۶۴٫۵۹۱٫۰۴۹	۱٫۶۹۰٫۰۹۷۱٫۷۳۷
مزایای پایان خدمت	۴۳۰٫۴۵۹٫۷۷۲	۴۲۹٫۴۳۱٫۴۰۹	۳۳۷٫۸۰۵٫۷۳۲	۱٫۱۹۷٫۶۹۶٫۹۱۳	۱٫۲۷۶٫۴۶۲٫۴۹۲
جمع	۵٫۲۳۲٫۳۶۰٫۹۹۴	۵٫۶۵۹٫۲۱۳٫۶۱۹	۶٫۰۰۱٫۳۴۷٫۶۲۸	۱۶٫۸۹۲٫۹۲۲٫۲۴۱	۱۴٫۵۵۰٫۱۸۳٫۶۲۸
انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی	(۶۱۹٫۹۳۵٫۱۵۷)	(۹۶۵٫۰۶۱٫۴۶۰)	(۲۲٫۴۹۴٫۷۶۰)	(۱٫۶۰۷٫۳۹۱٫۳۷۷)	(۱٫۲۴۲٫۴۸۸٫۴۱۴)
جمع	۴٫۶۱۲٫۴۲۵٫۸۳۷	۴٫۶۹۴٫۱۵۲٫۱۵۹	۵٫۹۷۸٫۸۵۲٫۸۶۸	۱۵٫۲۸۵٫۴۳۰٫۸۶۴	۱۳٫۳۰۷٫۶۹۵٫۲۱۴

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳-۲۴- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۷	۱۳۸۸				
ریال	ریال				
جمع	جمع	نمک	واحد اراک	واحد گرمسار	
۱۱۱,۱۷۴,۳۳۴,۳۶۱	۱۳,۶۰۴,۰۴۵,۴۵۹	۲,۳۴۳,۳۰۷,۶۰۹	۶,۴۳۴,۷۲۲,۴۹۱	۴,۸۲۶,۰۱۵,۳۵۹	حقوق و دستمزد
۱۴,۴۰۰,۶۲۷,۲۴۱	۱۵,۱۷۱,۶۰۳,۷۳۰	۱,۸۳۷,۳۷۲,۲۷۶	۹,۳۷۴,۵۵۷,۱۹۲	۳,۹۵۹,۶۷۴,۲۶۲	برق و سوخت
۱۷,۸۱۳,۱۰۴,۵۰۷	۱۷,۸۶۴,۰۷۷,۱۴۹	۳,۳۴۷,۷۹۳,۳۸۸	۱۱,۶۱۸,۴۸۲,۵۵۹	۲,۸۹۷,۸۰۰,۹۵۲	استهلاک
۱۲,۶۸۳,۴۱۴,۶۶۷	۹,۸۵۵,۶۷۱,۱۴۷	۱,۲۹۳,۸۴۰,۲۵۹	۵,۷۱۹,۱۴۴,۳۷۹	۲,۸۴۲,۶۸۶,۵۰۹	تعمیر و نگهداشت
۲,۱۴۶,۳۸۹,۹۸۸	۲,۱۹۹,۴۵۶,۷۹۰	۴۶۳,۷۹۸,۱۹۸	۹۱۶,۸۰۶,۶۹۲	۸۱۸,۸۵۱,۹۰۰	نهار و غذا
۱,۵۶۰,۰۲۲۷,۹۸۶	۱,۸۱۷۲,۲۲۶,۳۳۶	۳۲۶,۵۲۹,۶۶۲	۸۹۲,۶۳۷,۳۴۹	۶۵۳,۰۵۹,۳۲۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۱۱,۲۲۴,۴۰۵	۱,۲۹۶,۷۹۲,۱۷۵	۲۵۶,۷۱۴,۶۶۸	۵۲۶,۶۴۸,۱۷۰	۵۱۳,۴۲۹,۳۳۷	بازخرید سنوات
۸۴۱,۹۳۸,۰۱۴	۸۰۸,۳۲۸,۳۶۱	۲۴۳,۰۲۹,۰۳۱	۲۹۳,۰۷۴,۴۲۱	۲۷۲,۲۲۴,۹۰۹	ایاب و ذهاب
۲۲۳,۰۸۹,۷۷۵	۲۰۵,۶۴۷,۲۰۹	۴۰,۱۲۲,۰۸۰	۱۰۴,۵۰۵,۲۲۷	۶۱,۰۱۹,۹۰۲	حق بیمه اموال
۴,۱۷۴,۰۵۷,۷۶۱	۴,۴۱۹,۵۱۵,۹۳۴	۱,۱۳۴,۱۵۴,۱۶۸	۲,۰۰۲,۳۱۷,۹۳۶	۱,۲۸۳,۰۴۳,۸۳۰	سایر
۶۶,۱۳۸,۴۰۸,۹۰۵	۶۷,۲۹۷,۳۶۴,۲۹۰	۱۱,۲۸۶,۶۱۵,۵۸۹	۳۷,۸۸۲,۸۹۶,۴۱۶	۱۸,۱۲۷,۸۰۶,۲۸۵	جمع
(۷,۳۷۴,۶۷۴,۳۴۰)	(۷,۴۲۴,۶۴۳,۹۹۴)	(۳۷,۳۰۵,۷۵۶)	(۴,۴۰۰,۰۱۵,۵۰۷)	(۲,۹۸۷,۳۲۲,۴۳۱)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۵۸,۷۶۳,۷۳۴,۵۶۵	۵۹,۸۷۲,۷۲۰,۵۹۶	۱۱,۲۴۹,۳۵۵,۸۳۳	۳۳,۴۸۲,۸۸۰,۹۰۹	۱۵,۱۴۰,۴۸۳,۸۵۴	جمع

میزان تولید سال ۱۳۸۸ و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح ذیل می‌باشد

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی	تفاوت تولید واقعی با ظرفیت عملی
تولید واحد گرمسار	تن ۳۰۰۰	۴۵۰۰۰	۴۶۶۲۸	۱۶۲۸
تولید واحد اراک	تن ۶۰۰۰	۱۰۵۰۰۰	۱۰۵۷۷۳	۷۷۳
جمع	۹۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	۱۵۲۴۰۱	۲۴۰۱
تولید نمک تصفیه	تن ۳۵۰۰۰	۳۵۰۰۰	۳۳۲۶۱	(۱۷۳۹)

- تولید واقعی بر اساس سه شیفت کاری در طول سال مالی حاصل شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۱۱,۱۵۶,۴۶۹	۴,۹۹۶,۹۰۹,۸۵۶	حقوق و دستمزد
۷۵۸,۱۷۸,۰۵۴	۶۹۸,۸۱۵,۰۵۷	۲۵-۱ حمل و نقل و انبارداری و هزینه صادرات
۵۴۰,۹۵۳,۰۵۹	۶۶۲,۱۱۹,۲۴۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۹۱,۲۷۸,۶۰۲	۶۴۵,۸۸۴,۲۰۹	بازخرید سنوات
۴۵۲,۸۴۰,۸۷۷	۴۸۸,۷۹۲,۶۳۸	سفر و فوق‌العاده ماموریت
-	۴۳۷,۱۸۴,۹۵۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول م.م.
۳۰۸,۹۶۱,۲۹۳	۲۹۳,۰۷۱,۲۲۰	استهلاك دارائیهای ثابت مشهود
۱۷۸,۰۹۳,۳۷۶	۲۳۱,۲۰۰,۳۱۷	پاداش غیر نقدی
۱۷۸,۶۷۹,۴۹۷	۱۴۲,۳۶۴,۰۶۰	آگهی تبلیغات
۱۳۴,۴۵۸,۹۶۴	۸۴,۶۹۱,۰۰۹	تعمیر و نگهداشت
۶۸,۹۴۷,۳۷۳	۸۳,۷۶۰,۲۰۹	پست و مخابرات
۱۶۴,۰۵۲,۱۰۰	۱۰,۴۳۳,۹۵۵	حق‌الزحمه هزینه‌های حقوقی و محضری
۲,۲۹۳,۵۴۸,۹۷۴	۲,۷۲۵,۸۵۷,۰۴۱	سایر
۱۰,۲۸۱,۱۴۸,۶۳۸	۱۱,۵۰۱,۸۳۷,۶۶۸	جمع

۲۵-۱- هزینه‌های صادرات به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۴۴۴,۰۶۱,۲۰۰	۴۳۴,۶۹۶,۶۰۰	هزینه حمل تا بندر
۱۰۶,۷۳۵,۷۸۷	۱۰۱,۰۹۴,۷۳۳	هزینه انبار داری و بارگیری و تخلیه گمرک
۲۷,۰۸۶,۷۶۷	۸۵,۲۳۳,۳۹۲	هزینه‌های صادرات
۱۸۰,۲۹۴,۳۰۰	۷۷,۷۹۰,۳۳۲	هزینه حمل به خارج
۷۵۸,۱۷۸,۰۵۴	۶۹۸,۸۱۵,۰۵۷	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۸			
جمع	جمع	اراک	گرمسار	
ریال	ریال	ریال	ریال	درآمد و هزینه های عملیاتی
۱۲۴,۳۷۹,۷۱۴	۷۵,۳۶۸,۴۲۰	۹,۸۱۳,۵۵۴	۶۵,۵۵۴,۸۶۶	اضافی انبارگردانی
(۱۷۲,۱۳۰,۷۷۸)	(۳۵,۲۷۳,۰۲۷)	(۱۱,۱۸۳,۸۶۰)	(۲۴,۰۸۹,۱۶۷)	کسری انبار گردانی
۳۶,۰۶۴,۰۰۰	۵۳,۷۷۶,۰۰۰	-	۵۳,۷۷۶,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات محصول
(۴۶,۰۶۷,۶۱۵)	-	-	-	سود و زیان حاصل از تسعیر ارز
(۴۷۲,۳۶۳,۲۱۹)	۹۳,۸۷۱,۳۹۳	(۱,۳۷۰,۳۰۶)	۹۵,۲۴۱,۶۹۹	جمع

۲۷- هزینه های مالی

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۷۵,۳۲۰,۶۴۵	۲,۰۷۵,۳۲۰,۶۴۴	۲۷-۱	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ریالی
۱,۴۳۷,۶۶۷,۵۷۶	۱,۴۳۳,۸۱۷,۱۲۰	۲۷-۲	سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ریالی
-	۶۷۱,۷۷۸,۹۹۰		سود تضمین شده بانک توسعه صادرات
۱,۳۱۵,۳۱۲,۳۲۴	۱,۷۵,۲۸۴,۲۰۹	۲۷-۳	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ارزی
۱۱۹,۷۲۱,۳۱۵	۱۲۶,۳۹۲,۰۰۴		سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک تجارت
۷۵۰,۹۲۲,۸۸۰	۱۱۱,۲۸۵,۴۰۲	۲۷-۴	سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ارزی
۷۵,۷۷۶,۲۳۶	-		سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک صنعت و معدن
۵,۷۷۴,۷۲۰,۹۷۶	۴,۵۹۳,۸۷۸,۳۶۹		جمع

۲۷-۱- سود تضمین شده به مبلغ ۲,۰۷۵,۳۲۰,۶۴۴ ریال مربوط به کارمزد وام ریالی فروش اقساطی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

۲۷-۲- سود تضمین شده به مبلغ ۱,۴۳۳,۸۱۷,۱۲۰ ریال مربوط به کارمزد وام فروش اقساطی احداث کارخانه نمک از بانک ملت شعبه شهید بهشتی می باشد.

۲۷-۳- سود تضمین شده به مبلغ ۱,۷۵,۲۸۴,۲۰۹ ریال مربوط به کارمزد وام ارزی فروش اقساطی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

۲۷-۴- سود تضمین شده به مبلغ ۱۱۱,۲۸۵,۴۰۲ ریال مربوط به کارمزد وام فروش اقساطی جهت ساخت کارخانه نمک از بانک ملت شعبه سرافراز می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲,۳۳۲,۷۷۰,۳۱۵	سود حاصل از فروش دارائیه‌ها
۹۳۳,۱۴۰,۲۶۲	۲,۲۷۰,۴۶۷,۸۹۶	۲۸-۱ درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکی و اوراق مشارکت
۱۵۶,۸۸۱,۵۵۰	۱۹۱,۸۶۲,۰۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات (آهن قراضه)
۲۰,۲۶۳,۸۶۷	۸۵,۶۴۳,۹۵۱	درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
(۷۳,۸۴۳,۲۰۳)	۱۷۵,۱۳۴,۷۸۳	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۲۰,۰۰۰	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۲۳,۹۲۷,۰۸۲	۸,۶۲۴,۵۱۸	۲۸-۲ سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۴۲۵,۰۰۰	۲۸,۳۷۲,۳۴۹	سایر - خسارت دریافتی از بیمه - دستگاه جذب اتمی
۱,۰۹۲,۸۹۴,۵۵۸	۵,۱۲۹,۲۹۵,۸۱۲	جمع

۲۸-۱- درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکی به مبلغ ۲,۲۷۰,۴۶۷,۸۹۶ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت و سود سپرده نزد بانک ملت - رفاه می باشد.

۲۸-۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت به مبلغ ۸,۶۲۴,۵۱۸ ریال مربوط به سود سهام شرکت‌های کاشی نیلو ، خاک چینی ایران ، کومش گستر پس از کسر ذخیره کاهش ارزش سهام می باشد.

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

سال ۱۳۸۸

گرمسار	اراک	نمک	تهران	جمع	درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱۷۵,۱۳۴,۷۸۳	۱۷۵,۱۳۴,۷۸۳	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	-	-	۲,۳۳۲,۷۷۰,۳۱۵	۲,۳۳۲,۷۷۰,۳۱۵	درآمد حاصل از فروش دارائیه‌ها
-	-	-	۱۷,۹۹۸,۲۵۰	۱۷,۹۹۸,۲۵۰	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها
۱۸۴,۰۴۲	-	۸۵,۴۵۹,۹۰۹	-	۸۵,۶۴۳,۹۵۱	فروش مواد اولیه
-	-	-	(۹,۳۷۳,۷۳۲)	(۹,۳۷۳,۷۳۲)	ذخیره کاهش ارزش سهام
-	-	-	۲,۲۷۰,۴۶۷,۸۹۶	۲,۲۷۰,۴۶۷,۸۹۶	درآمد حاصل از سپرده بانکی
-	-	-	۲۸,۳۷۲,۳۴۹	۲۸,۳۷۲,۳۴۹	سایر - خسارت دریافتی از بیمه
-	۱۹۱,۸۶۲,۰۰۰	-	-	۱۹۱,۸۶۲,۰۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۲۹,۶۲۰,۰۰۰	-	-	۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۲۰,۰۰۰	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۲۹,۸۰۴,۰۴۲	۱۹۱,۸۶۲,۰۰۰	۸۵,۴۵۹,۹۰۹	۴,۸۲۲,۱۶۹,۸۶۱	۵,۱۲۹,۲۹۵,۸۱۲	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۸	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
(۴۸۴٫۹۸۳٫۰۴۲)	(۸۳۴٫۶۰۸٫۰۹۲)	بابت سه در هزار سهم اتاق بازرگانی سالهای ۱۳۸۵ الی ۱۳۸۷
(۱٫۹۲۰٫۷۲۳)	(۱۴۰٫۰۹۷٫۵۴۲)	سازمان امور مالیاتی کشور - اداره کل امور مالیاتی استان سمنان مالیات حقوق
(۲٫۶۵۸٫۰۴۳٫۸۵۴)	(۲٫۶۵۸٫۰۴۳٫۸۵۴)	سازمان امور مالیاتی کشور - اداره کل امور مالیاتی استان سمنان مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
(۲٫۴۶۱٫۱۳۵٫۵۵۵)	(۲٫۴۶۱٫۱۳۵٫۵۵۵)	سازمان تامین اجتماعی - بابت حسابرسی بیمه تا پایان سال ۱۳۸۵
-	(۵٫۱۴۳٫۰۷۰٫۳۹۱)	بابت تسعیر ارز تسهیلات
(۵٫۶۰۶٫۰۸۳٫۱۷۴)	(۱۱٫۲۳۶٫۹۵۵٫۴۳۴)	جمع

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

شرح	یادداشت	مانده قبل از اصلاحات ۸۷	اصلاحات و طبقه بندی		مانده اصلاح شده در پایان سال ۸۷
		ریال	بدهکار	بستانکار	ریال
حسابهای پرداختی تجاری	۱۳	-	-	۳٫۴۳۱٫۵۱۷٫۳۵۱	۳٫۴۳۱٫۵۱۷٫۳۵۱
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴	۴۱٫۲۹۰٫۳۶۵٫۸۹۰	۳۰٫۶۴۳٫۶۱۹٫۷۱	۲٫۹۴۸٫۰۳۹٫۳۲۰	۴۱٫۱۷۴٫۰۴۳٫۲۳۹
پیش دریافتها	۱۵	۴۷۲٫۳۶۳٫۵۳۷	۳۶۷٫۱۵۵٫۳۸۰	-	۱۰۵٫۴۸۱٫۱۵۷
سود و زیان		۱۲۳٫۴۹۹٫۷۷۰٫۹۹۴	۵۶۰٫۶۰۸۳٫۱۷۴	-	۱۱۷٫۸۹۳٫۶۸۷٫۸۲۰
مالیات عملکرد	۱۶	۱۹٫۸۰۹٫۷۲۱٫۶۷۴		۲٫۶۵۸٫۰۴۳٫۸۵۴	۲۲٫۴۶۷٫۷۶۵٫۵۲۸
خالص سایر درآمدها و هزینه ای عملیاتی	۲۵	(۴۲۵٫۰۹۹٫۳۵۲)	۲۰٫۲۶۳٫۸۶۷	-	(۴۷۲٫۳۶۳٫۲۱۹)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۱۰٫۷۲۶٫۳۰۶٫۹۱	-	۲۰٫۲۶۳٫۸۶۷	۱۰٫۹۲۰٫۸۹۴٫۵۵۸
			۹٫۰۵۷٫۸۶۴٫۲۹۳	۹٫۰۵۷٫۸۶۴٫۲۹۲	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۷	۱۳۸۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۲٫۱۸۷٫۲۶۸٫۳۴۵	۱۴۷٫۶۱۶٫۹۰۶٫۳۱۵	سود عملیاتی	
۱۸٫۱۸۰٫۶۰۶٫۵۳۸	۱۸٫۲۰۵٫۶۸۹٫۰۹۷	هزینه استهلاک	
۲۰٫۸۳۶٫۸۹۶٫۴۹	۲۰٫۷۲۲٫۴۲۰٫۱۲۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت	
(۲۳٫۷۴۲٫۴۳۲)	-	کاهش در سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	
(۲۴٫۶۲۸٫۳۳۲٫۸۳۱)	۱۵٫۸۲۶٫۴۰۸٫۷۳۵	کاهش در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
۶۵۲٫۷۹۱٫۲۹۱	۴۲۶٫۷۳۵٫۳۴۲	کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتنی	
(۹٫۷۹۷٫۷۲۸٫۷۸۷)	(۸٫۲۰۲٫۶۳۳٫۰۹۵)	افزایش موجودی مواد و کالا	
۶۴۶٫۱۱۰٫۰۸۴	(۹۸٫۵۹۵٫۷۴۰)	افزایش در سفارشات و پیش‌پرداختها	
۳٫۴۳۱٫۵۱۷٫۳۵۱	۸۸۲٫۹۹۰٫۳۶۷	افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	
(۱۹٫۱۳۵٫۸۶۵٫۶۲۳)	(۲۰٫۴۱۴٫۹۵۷٫۰۴۲)	کاهش در سایر حسابها و اسناد پرداختنی	
(۱٫۲۳۲٫۴۴۰٫۰۷۴)	(۱۴٫۳۱۷٫۴۴۴)	کاهش در پیش‌دریافتها	
(۱٫۹۹۵٫۶۷۰٫۹۷۳)	۶۴۵٫۴۵۷٫۰۰۷	افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	
۲۰٫۹۶۷۰٫۴۱۷	۳۴۲٫۲۹۸٫۳۰۰	سایر درآمدها	۳۰-۱
۱۱۰٫۵۷۷٫۸۷۲٫۹۵۵	۱۵۷٫۹۳۸٫۴۰۱٫۹۶۳	جمع	

۳۰-۱- سایر درآمدها

۱۳۸۷	۱۳۸۸		
ریال	ریال		
۲۰٫۲۶۳٫۸۶۷	۸۵٫۶۴۳٫۹۵۱	درآمد حاصل از فروش مواد اولیه	
۱۵۶٫۸۸۱٫۵۵۰	۱۹۱٫۸۶۲٫۰۰۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات	
۳۲٫۱۰۰٫۰۰۰	۳۶٫۴۲۰٫۰۰۰	درآمد حاصل از انجام آزمایشات	
۴۲۵٫۰۰۰	۲۸٫۳۷۲٫۳۴۹	درآمد حاصل از جایزه خوش حسابی و سایر	
۲۰٫۹۶۷۰٫۴۱۷	۳۴۲٫۲۹۸٫۳۰۰	جمع	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعدادی پرونده بر علیه شرکت در مراجع قضایی در دست اقدام و رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به صدور رای نگردیده لیکن طبق نظر وکیل شرکت عمده آراء به نفع شرکت بوده و بار مالی چندانی نخواهد داشت.

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

۱۳۸۷	۱۳۸۸	
ریال	ریال	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان در حال احداث دفتر مرکزی یوسف آباد
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث و تکمیل پست برق ۶۳/۲۰ کیلوولت اراک
-	۲۴۲,۹۵۰,۰۰۰	مهندسین مشاور پیچاپ کاوش (زیست محیطی اراک)
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سایر
۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۴۲,۹۵۰,۰۰۰	جمع

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

شرکت رویداد مهمی بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی نداشته است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ : اصلاحی قانون تجارت الف- شرکت کانسارهای نمک صنعتی (سهامی خاص)	هیئت مدیره مشترک	خرید ۱۹۷۲۱/۳۸ تن ماده معدنی سولفات سدیم به دفعات	۹۱۶,۰۹۲,۹۱۰	۹۱۶,۰۹۲,۹۱۰	-

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۳۴- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ
ریال	
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۸۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۱۵۵۹۴۷۵۹۷۷

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره به میزان حدود ۸۲٪ سود قابل تخصیص

۱۰۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱ دارائیه‌ها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است.

دلار	یورو	
۱۶۵۶۳۸	۱۴۹۴۶۹	موجودی نقد و حسابهای دریافتنی ارزی
-	(۴۹۰۰۷۳)	تسهیلات ارزی دریافتی
۱۶۵۶۳۸	(۳۴۰۶۰۴)	خالص دارائیه‌های (بدهیهای) پولی ارزی

۳۵-۲ برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است.

دلار	یورو	
۴۹۶۰۰۰	-	فروش - سالانه
۲۵۰۰۰۰	-	خرید مواد اولیه - سالانه
۶۱۲۰۰۰	-	تعهدات سرمایه ای ارزی