

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام
به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	موضوع
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۴۴	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
	صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۸/۲/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.
امضاء	اعضای هیأت مدیره
سمت رئیس هیأت مدیره به نمایندگی شرکت کاشی و سرامیک الوند مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای طاهر احمدی‌نژاد عضو موظف آقای علی‌اکبر ساداتی عضو موظف
قائم مقام مدیر عامل به نمایندگی شرکت کاشی نیلو نایب رئیس هیئت مدیره و نماینده شرکت صدر تامین نماینده شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین	آقای محمدمهدی قاسمزاده عضو موظف آقای محمدرضا آل آقا عضو غیر موظف آقای حسام طهماسیان عضو غیر موظف

شرکت معدنی املاح ایران
ترازنامه
در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	دارائیهها
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰			۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری :
۱۰,۴۳۱,۶۲۶,۰۶۱	۴۱,۲۹۰,۳۶۵,۸۹۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۱,۷۱۹,۱۷۵,۰۶۴	۱۵,۰۱۱,۲۳۰,۰۶۵	۴	موجودی نقد
۱,۳۳۷,۹۲۱,۲۳۱	۴۷۲,۶۳۶,۵۳۷	۱۴	پیش دریافتها	۲۳۱,۸۶۲,۵۱۰	۲۵۵,۶۰۴,۹۴۲	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶,۶۵۰,۰۹۸,۶۹۸	۱۹,۸۰۹,۷۲۱,۶۷۴	۱۵	ذخیره مالیات	۴۵,۵۴۶,۹۴۲,۹۱۸	۷۰,۱۷۵,۲۷۵,۷۴۹	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
-	-	۱۶	سود سهام پرداختنی	۲,۵۹۰,۰۷۹,۱۱۳	۱,۹۳۷,۲۸۷,۸۲۲	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۸,۳۸۴,۲۹۵,۰۳۵	۱۷,۴۴۹,۸۸۳,۲۴۹	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۴۳,۹۴۵,۳۰۰,۱۹۱	۵۳,۷۴۳,۰۲۸,۹۷۸	۸	موجودی مواد و کالا
۳۶,۸۰۳,۹۴۱,۰۲۵	۷۹,۰۲۲,۶۰۷,۳۵۰		جمع بدهیهای جاری	۱,۸۵۷,۰۵۱,۴۴۹	۱,۲۱۰,۹۴۱,۳۶۵	۹	سفارشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری :	۱۰۵,۸۹۰,۴۱۱,۲۴۵	۱۴۲,۳۳۳,۳۶۸,۹۲۱		جمع دارائیههای جاری
۳۱,۲۴۳,۳۶۰,۱۷۳	۱۴,۸۴۹,۴۹۱,۷۵۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				
۲,۲۲۶,۶۴۳,۸۸۵	۲۳۰,۹۷۲,۹۱۲	۱۸	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت				دارائیههای غیر جاری :
۶,۸۲۲,۸۶۵,۶۵۷	۸,۹۰۶,۵۵۵,۳۰۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴۰,۹۵۳,۲۱۱,۵۷۲	۱۵۲,۲۷۹,۸۲۰,۱۲۸	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۴۰,۲۹۲,۸۶۹,۷۱۵	۲۳,۹۸۷,۰۱۹,۹۷۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۰۱۸,۴۷,۰۴۱	۵,۹۶۵,۶۵۹,۸۶۷	۱۱	دارائیههای نامشهود
۷۷,۰۹۶,۸۱۰,۷۴۰	۱۰۳,۰۰۹,۶۲۷,۳۲۳		جمع بدهیها	۲,۰۰۷,۳۵۲,۳۰۳	۲,۹۳۰,۵۴۹,۴۰۱	۱۲	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام	۱۴۹,۰۶۲,۴۱۰,۹۱۶	۱۶۱,۱۷۶,۰۲۹,۳۹۶		جمع دارائیههای غیر جاری
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۱۰۰,۸۵۶,۰۱۱,۴۲۱	۱۲۳,۴۹۹,۷۷۰,۹۹۴		سود انباشته				
۱۷۷,۸۵۶,۰۱۱,۴۲۱	۲۰۰,۴۹۹,۷۷۰,۹۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۵۴,۹۵۲,۸۲۲,۱۶۱	۳۰۳,۵۰۹,۳۹۸,۳۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۴,۹۵۲,۸۲۲,۱۶۱	۳۰۳,۵۰۹,۳۹۸,۳۱۷		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱۷,۰۴۹,۸۶۷,۲۰۳	۲۷۴,۱۶۸,۷۴۴,۵۶۶	۲۲	فروش خالص
(۹۸,۴۸۱,۳۵۶,۲۲۵)	(۱۱۸,۲۷۹,۹۲۵,۰۴۴)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱۸,۵۶۸,۵۱۰,۹۷۸	۱۵۵,۸۸۸,۸۱۹,۵۲۲		سود ناخالص
(۹,۳۴۶,۳۴۱,۳۹۴)	(۱۰,۲۸۱,۱۴۸,۶۳۸)	۲۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۵,۰۳۸,۱۲۹,۱۸۷)	(۴۵۲,۰۹۹,۳۵۲)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۱۴,۳۸۴,۴۷۰,۵۸۱)	(۱۰,۷۳۳,۲۴۷,۹۹۰)		سود عملیاتی
۱۰۴,۱۸۴,۰۴۰,۳۹۷	۱۴۵,۱۵۵,۵۷۱,۵۳۲		
(۶,۴۳۸,۴۵۵,۸۰۶)	(۵,۷۷۴,۷۲۰,۹۷۶)	۲۶	هزینه‌های مالی
۴,۹۶۸,۱۸۴,۱۹۶	۱,۰۷۲,۶۳۰,۹۹۱	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱,۴۷۰,۲۷۱,۶۱۰)	(۴,۷۰۲,۰۹۰,۲۸۵)		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۱۰۲,۷۱۳,۷۶۸,۷۸۷	۱۴۰,۴۵۳,۴۸۱,۲۴۷		مالیات سود فعالیتهای عادی
(۶,۶۵۰,۰۹۸,۶۹۸)	(۱۹,۸۰۹,۷۲۱,۶۷۴)		سود خالص
۹۶,۰۶۳,۶۷۰,۰۸۹	۱۲۰,۶۴۳,۷۵۹,۵۷۳		
۹۶,۰۶۳,۶۷۰,۰۸۹	۱۲۰,۶۴۳,۷۵۹,۵۷۳		گردش حساب سود انباشته
۹۷,۵۷۶,۶۷۰,۶۱۲	۱۰۶,۴۳۴,۸۷۴,۶۰۲		سود انباشته در ابتدای سال
(۸۸۴,۳۲۹,۲۸۰)	(۵,۵۷۸,۸۶۳,۱۸۱)	۲۸	تعدیلات سنواتی
۹۶,۶۹۲,۳۴۱,۳۳۲	۱۰۰,۸۵۶,۰۱۱,۴۲۱		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
۱۹۲,۷۵۶,۰۱۱,۴۲۱	۲۲۱,۴۹۹,۷۷۰,۹۹۴		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۲۱	اندوخته قانونی
(۹۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶	سود سهام پرداختی
(۹۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		جمع مبالغ تخصیص یافته
۱۰۰,۸۵۶,۰۱۱,۴۲۱	۱۲۳,۴۹۹,۷۷۰,۹۹۴	۳۳	سود انباشته در پایان سال
۱۴۶۷	۲۰۰۶		سود هر سهم قبل از کسر مالیات
۱۳۷۲	۱۷۲۳		سود هر سهم بعد از کسر مالیات

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

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

یادداشت	۱۳۸۷	۱۳۸۶
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۹	۱۳۵,۲۱۴,۹۵۲,۴۱۵
بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام برداختی	(۷۳,۳۶۲,۹۲۰,۵۴۰)	(۹۰,۸۴۱,۲۲۸,۶۷۸)
سود برداختی بابت تسهیلات مالی	(۵,۲۹۴,۳۴۰,۳۶۱)	(۵,۹۱۲,۰۳۱,۵۸۸)
سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت	۹۵۷,۰۶۷,۳۴۴	۲,۹۹۸,۱۷۹,۵۲۴
	(۷۷,۷۰۰,۱۹۳,۸۵۷)	(۹۳,۷۵۵,۸۰۷,۷۴۲)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی	۵۷,۵۱۴,۷۵۸,۵۵۸	۴۵,۲۵۸,۹۰۹,۸۵۷
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد برداختی	(۶,۶۵۰,۰۹۸,۶۹۸)	(۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۲۹,۳۶۳,۲۲۲,۷۳۸)	(۲۷,۶۷۸,۲۱۸,۲۳۴)
وجوه برداختی بابت افزایش سایر دارائیها	(۹۳۰,۲۰۲,۲۸۰)	(۲,۲۷۴,۲۷۶,۹۷۲)
وجوه حاصل از فروش دارائیها	-	۲,۳۰۴,۰۰۲,۲۲۰
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۰,۲۹۴,۲۲۵,۰۱۸)	(۲۷,۶۶۸,۴۹۲,۹۸۶)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۵۷۰,۴۳۴,۸۴۲	۱۱,۷۹۶,۵۴۳,۲۹۳
فعالیت‌های تامین مالی :		
دریافت تسهیلات مالی	-	۹,۹۱۰,۲۵۰,۰۰۰
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	-	(۱۴,۵۰۷,۳۵۷,۲۴۰)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۷,۶۶۵,۲۱۲,۷۹۳)	(۴,۵۹۷,۱۰۷,۲۴۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۷,۶۶۵,۲۱۲,۷۹۳)	(۴,۵۹۷,۱۰۷,۲۴۰)
خالص افزایش در وجه نقد	۲,۹۰۵,۲۲۲,۰۴۹	۷,۱۹۹,۴۳۶,۰۵۳
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱۱,۷۱۹,۱۷۵,۰۶۴	۴,۴۷۸,۸۸۰,۸۱۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۸۶,۸۳۲,۹۵۲	۴۰,۸۵۸,۱۹۷
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۵,۰۱۱,۲۳۰,۰۶۵	۱۱,۷۱۹,۱۷۵,۰۶۴

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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 ۱۴ 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 ۳۰۰,۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۷۳/۴/۱ بصورت آزمایشی و از مهرماه ۱۳۷۳ بهره‌برداری عملی تولید و فروش پودر سولفات سدیم آغاز شده است.

ضمناً بموجب جواز تاسیس به شماره ۱۱۴۵۱ مورخ ۱۳۷۳/۸/۲۳ شرکت از اوایل سال ۱۳۷۶ نسبت به احداث کارخانه تولید پودر سولفات سدیم 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 چهل 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 و 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 شرکتها اعم از تولیدی و بازرگانی.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت در طول سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷
۳۲۶	۳۲۷

در سال ۱۳۸۷ از تعداد ۳۲۷ نفر کارکنان تعداد ۱۱۸ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۳ نفر در کارخانه اراک و ۲۷ نفر در دفتر مرکزی و ۶۹ 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 ۱۳۸۷

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 باقیمت استاندارد محاسبه و در پایان سال 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

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

آن گروه از سرمایه‌گذاریهای 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 سرمایه‌گذاریها اعم از جاری و بلند مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی و مستقیم	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۳٪ و ۱۵ ساله	ساختمان و تاسیسات
نزولی و مستقیم	۱۰٪، ۲۵٪، ۳۵٪ و ۱۰ ساله و ۲۰ ساله	ماشین آلات
مستقیم - نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۵ ساله	وسایط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات و لوازم آزمایشگاهی
مستقیم و نزولی	۴ و ۸ و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۵٪	ابزار آلات

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.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۳-۴- استهلاك معادن

استهلاك 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 - ارقام پولی ارزی در تاریخ ترازنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با آخرین نرخ رسمی اعلام شده ، تسعیر می‌شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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 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 ۱۳۸۷

۴- موجودی نقد

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵۱۸۶۸۰۹۷۱	۱۳۵۰۰۴۱۰۶۷۸	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۹۷۲۵۴۹۴۰۳	۱۴۴۳۱۱۵۸۶۱	۴-۲ اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۱۹۹۸۸۷۵۱۸	۳۵۸۱۲۱۴۷	۴-۳ تنخواهگردان
۲۷۹۸۲۱۷۲	۳۰۵۵۶۳۷۹	۴-۴ موجودی صندوق
۷۵۰۰۰	۱۳۳۵۰۰۰	اوراق بهادار
۱۱۷۱۹۱۷۵۰۶۴	۱۵۰۱۱۲۳۰۶۵	جمع

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۲۰۸۸۹۶۲	۳۴۱۵۰۰۱۶۹۳	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۲۳۰۴ ریالی
۸۴۱۴۳۳۷	۳۱۲۸۲۷۹۳۰۳	بانک توسعه صادرات ایران جاری ۱۰۰۴۰۱۳۵ ریالی
۱۰۱۵۹۴۲۶۴۷۸	۲۲۳۷۹۵۶۹۹۶	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۵۵۶۰/۲ ریالی
۱۲۰۷۷۵۲۳۰۶	۱۰۱۴۴۸۵۴۲۴	۴-۱-۱ بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۱۰۰۰۲۶ (یورو)
۳۱۴۵۴۳۶۷۶	۶۵۱۳۷۴۲۳۷	۴-۱-۲ بانک ملی ارزی شعبه خیابان پارک ۲۰۰۸ (دلار)
۵۴۴۶۹۲۲۷۷	۵۹۰۹۸۵۰۲۵	۴-۱-۳ بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۸۶۸ (دلار)
۴۷۱۸۵۳۱۷۵۸	۵۴۴۹۸۷۹۴۹	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶ ریالی
۳۳۱۳۲۹۴۶۶	۴۶۹۵۹۰۹۰۳	بانک ملی شعبه خیابان پارک ۰۱۰۴۱۱۵۳۲۴۰۰۸ سیبا ریالی
۳۰۷۰۰۱۱۱۲	۳۳۳۰۸۷۲۹۴	۴-۱-۴ بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۱۰۰۸۲۲۹ (دلار)
۴۲۸۸۰۳۵۳۷	۲۸۵۹۶۹۲۰۰	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۲۳۲۱۶۸۱۲۰ ریالی
۲۹۱۷۸۸۰۰۰	۲۴۴۳۶۰۷۳۲	بانک ملی مرکزی گرمسار ۰۱۰۴۲۴۰۹۴۰۰۰۸ سیبا ریالی
۴۷۸۱۸۹۶۰۹	۱۹۲۵۶۵۲۹۷	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی جاری ۱۹۲۲۶۲ ریالی
۱۲۹۰۲۹۱۱۹۱	۱۱۴۰۴۷۴۶۳	۴-۱-۵ بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی ارزی ۶۸۰۹۹۷۷ (یورو)
۲۲۴۰۰۰۰	۸۹۹۸۶۹۷۲	بانک ملت مرکزی گرمسار ۲۹۷۲۸۶۴/۰۸ جام ریالی
-	۸۴۴۶۵۳۷۱	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی قرض الحسنه ۱۲۵۱۷۰۶۶۲۷
۴۳۳۳۹۹۶۱	۷۴۸۶۱۷۸۱	۴-۱-۶ بانک ملت شعبه سرفراز قرض الحسنه ۳۹۲۵۹۹۹ ارزی (یورو)
۲۶۰۸۸۲۹۱	۲۸۳۰۵۰۳۸	۴-۱-۷ بانک ملت شعبه سرفراز قرض الحسنه ۳۹۲۵۱۴ ارزی (دلار)
۵۰۰۰۰۰۰	-	بانک سپه شعبه کریمخان زند ۷۹۵۰/۵۰ ریالی
۱۰۵۱۸۶۸۰۹۷۱	۱۳۵۰۰۴۱۰۶۷۸	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

- ۴-۱-۱- مانده حسابجاری ارزی ۲۱۰۰۲۶ بانک ملی به مبلغ ۱۴۴۸۵٫۴۲۴ ریال مربوط به ۸۰۱۳۹/۴۶ یورو اروپا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۱۲۶۵۹ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۲- مانده حسابجاری ارزی ۲۰۰۰۰۸ بانک ملی به مبلغ ۲۳۷٫۳۷۴٫۶۵۱ ریال مربوط به ۶۷۰۳۴/۵۰ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۹۷۱۷ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۳- مانده حسابجاری ارزی ۶۸۰۹۸۶۸ بانک رفاه به مبلغ ۵۹۰٫۹۸۵٫۰۲۵ ریال مربوط به ۶۰۸۱۹/۷۰ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۹۷۱۷ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۴- مانده حسابجاری ارزی ۱۰۰۸۲۲۹ بانک توسعه صادرات به مبلغ ۳۳۳٫۰۸۷٫۲۹۴ ریال مربوط به ۳۴۲۷۸/۸۲ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۹۷۱۷ ریال در حسابها منعکس گردیده است .
- ۴-۱-۵- مانده حسابجاری ارزی ۶۸۰۹۹۷۷ بانک رفاه به مبلغ ۱۱۴٫۰۴۷٫۴۶۳ ریال مربوط به ۹۰۰۹/۲۰ یورو بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۱۲۶۵۹ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۶- مانده حسابجاری ارزی ۳۹۲۵۹۹۹ بانک ملت به مبلغ ۷۴٫۸۶۱٫۷۸۱ ریال مربوط به ۵۹۱۳/۷۲ یورو اروپا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۱۲۶۵۹ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۷- مانده حسابجاری ارزی ۳۹۲۵۱۴ بانک ملت به مبلغ ۲۸٫۳۰۵٫۰۳۸ ریال مربوط به ۲۹۱۲/۹۴ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترازنامه با نرخ ۹۷۱۷ ریال در حسابها منعکس می باشد .

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶۸۰٫۵۰۰٫۰۰۰	۱٫۰۷۹٫۷۳۱٫۷۲۵	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی
۲۴۲٫۰۴۹٫۴۰۳	۲۸۲٫۶۸۷٫۱۳۶	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی
۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۸۰٫۶۹۷٫۰۰۰	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی
۹۷۲٫۵۴۹٫۴۰۳	۱٫۴۴۳٫۱۱۵٫۸۶۱	جمع

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

۴-۳- از مبلغ ۳۵٫۸۱۲٫۱۴۷ ریال مانده تنخواه گردانها مبلغ ۱۲٫۶۹۹٫۹۸۰ ریال بابت تنخواه گرمسار و مبلغ ۲۳٫۱۱۲٫۱۶۷ ریال تنخواه اراک جهت هزینه های ایام تعطیل و ضروری می باشد .

۴-۴- مبلغ ۳۰٫۵۵۶٫۳۷۱ ریال موجود در صندوق شامل ۳۰۸۷ دلار آمریکا که با نرخ ۹۷۱۷ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۹,۲۶۴,۵۱۰	۶۳,۰۰۵,۹۴۲	۵-۱	سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار:
۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰	۵-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس
۲۳۱,۸۶۲,۵۱۰	۲۵۵,۶۰۴,۹۴۲		سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای
			جمع کل

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

۱۳۸۶		۱۳۸۷			تعداد سهام	نام
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
						شرکتهای پذیرفته شده در بورس:
۳۲,۲۷۱,۰۰۰	۳۲,۲۷۱,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۶۲,۲۲۲	۵۰,۴۹۳,۷۷۸	۲۲,۰۰۰ شرکت کاشی نیلو
۶,۸۲۰,۵۱۰	۶,۸۲۰,۵۱۰	۷,۶۵۳,۱۰۰	۷,۶۵۳,۱۰۰	۸۳۲,۵۹۰	۶,۸۲۰,۵۱۰	۱۵,۹۸ شرکت خاک چینی
-	-	۳,۲۶۷,۰۰۰	۳,۲۶۷,۰۰۰	(۲,۱۶۰,۸۱۰)	۵,۴۲۷,۸۱۰	۳,۰۰۰ شرکت پشم شیشه ایران
۵۷,۵۰۰	۵۷,۵۰۰	۷۴۹,۵۰۰	۷۴۹,۵۰۰	۶۲۶,۳۲۶	۱۲۳,۱۷۴	۵۰ شرکت کاشی الوند
۱۱۵,۵۰۰	۱۱۵,۵۰۰	۱۲۱,۹۰۰	۱۲۱,۹۰۰	(۱۸,۷۷۰)	۱۴۰,۶۷۰	۱۰۰ شرکت کاشی پارس
۳۹,۲۶۴,۵۱۰	۳۹,۲۶۴,۵۱۰	۷۷,۷۹۱,۵۰۰	۷۷,۷۹۱,۵۰۰	۱۴,۷۸۵,۵۵۸	۶۳,۰۰۵,۹۴۲	

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

۱۳۸۶		۱۳۸۷			تعداد سهام	نام
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-					سهام شرکتهای خارج از بورس: (سایر شرکتهای)
۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۸ سرمایه‌گذاری کومش گستر
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱ فرآورده های دیرگداز ایران
۱۹۲,۵۹۸,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰	-	۱۹۲,۵۹۹,۰۰۰	

شرکت در شهریور ماه اقدام به خرید اوراق مشارکت طرحهای عمرانی دولت با نرخ ۱۵/۵٪ نمود و در دی ماه همان سال پس از دریافت سود اوراق یاد شده را تسویه نمود.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		اسناد دریافتنی تجاری :
۱۱٫۷۰۵٫۵۱۹٫۹۸۵	۸٫۳۶۵٫۹۰۰٫۱۵۷	۶-۱	ریالی
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۳۲٫۰۳۷٫۸۴۸٫۹۱۸	۵۹٫۹۸۱٫۲۹۵٫۳۲۲	۶-۲	ریالی
۱٫۸۰۴٫۰۴۲٫۰۱۵	۱٫۸۲۸٫۰۸۰٫۲۷۰	۶-۳	ارزی
۳۳٫۸۴۱٫۸۹۰٫۹۳۳	۶۱٫۸۰۹٫۳۷۵٫۵۹۲		جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۴۵٫۵۴۶٫۹۴۲٫۹۱۸	۷۰٫۱۷۵٫۲۷۵٫۷۴۹		جمع کل

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۸٫۳۶۵٫۹۰۰٫۱۵۷ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک تصفیه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۴٫۸۳۶٫۴۴۴ ریال آن وصول و به حساب شرکت واریز شده است .

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	شرکت کندر
۱٫۴۱۵٫۵۱۷٫۶۰۰	۳٫۶۴۸٫۰۰۰٫۰۰۰	شرکت تولی پرس
-	۱٫۲۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	شرکت سهامی عام کف
-	۶۸۴٫۰۱۴٫۷۶۰	شرکت شیشه کاوه فلوت
۲۳۰٫۷۴۲٫۰۰۰	۴۱۱٫۹۷۷٫۳۴۰	شرکت سمبل شیمی
-	۳۲۶٫۳۰۴٫۰۰۰	شرکت شیشه ایران فلوت
۱۶۱٫۹۴۰٫۰۰۰	۲۸۶٫۱۲۷٫۸۲۰	آقای محمدی عماد
۲۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۲۳٫۵۰۰٫۰۰۰	آقای دولتخواه محمدی
۱۵۳٫۲۷۴٫۳۰۰	۱۶۱٫۸۰۰٫۰۰۰	شرکت نمک طبری والاتوس
۳۳۸٫۸۰۰٫۰۰۰	۱۵۱٫۰۵۰٫۱۰۴	شرکت شیشه مظروف یزد
-	۱۲۲٫۱۱۱٫۸۵۶	شرکت پاکنام
۵۶۶۷٫۱۳۵٫۳۰۰	-	شرکت پخش پیشگام لیا
۱٫۴۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-	شرکت هنکل پاکوش
۹۱۳٫۱۳۶٫۰۰۰	-	شرکت نمک صدف سپید دلیجان
۱۶۸٫۶۰۰٫۰۰۰	-	سایر
۹۹۵٫۹۰۶٫۷۸۵	۱٫۱۵۱٫۰۱۴٫۲۷۷	
۱۱٫۷۰۵٫۵۱۹٫۹۸۵	۸٫۳۶۵٫۹۰۰٫۱۵۷	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳٫۶۱۳٫۹۵۲٫۵۳۶	۹٫۱۲۱٫۹۱۹٫۰۰۸	شرکت شیمیایی بهداد
۶٫۸۶۵٫۹۶۰٫۵۴۰	۸٫۷۳۶٫۳۶۲٫۳۹۶	شرکت تولی پرس
۳٫۶۶۲٫۲۳۰٫۰۰۸	۶٫۵۰۴٫۴۶۷٫۹۰۴	شرکت پاک نام
۱۰۵٫۳۴۲٫۱۲۵	۶٫۱۱۸٫۷۸۰٫۰۹۶	پاکشو
۴٫۰۰۰٫۰۲۳٫۷۱۷	۵٫۸۳۲٫۴۳۷٫۸۵۸	شرکت پخش پیشگام لیا
۲٫۸۵۴٫۸۷۴٫۴۴۴	۵٫۷۳۳٫۴۶۷٫۲۲۶	شرکت پاکسان
۲٫۸۷۰٫۷۵۱٫۲۰۰	۵٫۰۵۰٫۴۷۷٫۲۸۰	شرکت هنکل پاک وش
۱٫۹۱۸٫۳۵۳٫۸۰۰	۳٫۶۱۴٫۸۱۹٫۹۳۲	محصولات بین المللی پارس
۱٫۰۴۴٫۷۱۷٫۲۶۰	۲٫۶۲۶٫۵۶۲٫۳۴۰	شرکت سهامی عام کف
۴۲۱٫۷۹۲٫۵۰۰	۱٫۲۹۴٫۳۱۸٫۹۵۶	شرکت مهشویان یزد
۱٫۴۵۷٫۴۵۸٫۸۰۰	۶۹۱٫۸۸۳٫۳۱۵	شرکت کندر
۳۸۸٫۵۳۹٫۹۳۶	۶۲۲٫۷۱۰٫۵۱۶	شرکت شیشه آبگینه
۳۰۵٫۰۲۹٫۲۰۰	۵۴۸٫۷۹۷٫۱۸۴	شرکت مشک یزد
۱۸۵٫۹۹۵٫۹۰۵	۳۵۱٫۹۲۴٫۶۶۵	شرکت شیشه کاوه
-	۲۴۱٫۸۸۳٫۵۴۴	شرکت شیشه ایران فلوت
-	۱۲۳٫۲۴۶٫۷۹۶	شرکت شیشه مظروف یزد
۲٫۳۴۲٫۸۲۶٫۹۴۷	۲٫۷۶۷٫۲۳۶٫۳۰۶	سایر
۳۲٫۰۳۷٫۸۴۸٫۹۱۸	۵۹٫۹۸۱٫۲۹۵٫۳۲۲	جمع

حسابهای دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۵۹٫۹۸۱٫۲۹۵٫۳۲۲ ریال عمدتاً مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰٫۹۳۷٫۱۹۴٫۱۹۳ ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است .

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱٫۷۹۶٫۹۷۶٫۰۹۶	۱٫۸۲۸٫۰۸۰٫۲۷۰	الاملی بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۱۲۸۳۸۲ دلار با نرخ ۹۷۱۷ و ۴۵۸۶۴ یورو با نرخ ۱۲۶۵۹ ریال
۷٫۰۶۵٫۹۱۹	-	گاردین بابت مانده حساب فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۵۰۲/۵ یورو با نرخ ۱۴۱۱۱ ریال
۱٫۸۰۴٫۰۴۲٫۰۱۵	۱٫۸۲۸٫۰۸۰٫۲۷۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲۲,۲۶۲,۸۷۸	۱,۱۳۵,۴۷,۱۲۴	کارکنان (وام - جاری)
۱,۶۴۰,۶۰۸,۱۵۵	۶۲۹,۵۰۸,۱۵۵	۷-۱ سپردههای موقت
۴۱۲,۲۰۸,۰۸۰	۱۹۴,۲۳۲,۵۴۳	۷-۲ طلب از سایرین
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتی غیر تجاری
۲,۵۹۰,۰۷۹,۱۱۳	۱,۹۳۷,۲۸۷,۸۲۲	جمع

۷-۱ سپردههای موقت متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
-	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱ دادگستری اراک
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲ شرکت ملی نفت ایران
۲۰,۳۰۸,۱۵۵	۲۰,۳۰۸,۱۵۵	۷-۱-۳ سپرده نزد سازمان ثبت اسناد و املاک
۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۰۰,۰۰۰	۷-۱-۴ سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۵ سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۶ سپرده نزد خانم مرضیه باقری (گرمسار)
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۷ سپرده نزد دادگستری آرادان
۱,۴۱۱,۱۰۰,۰۰۰	-	سپرده نزد بانک ملی ارزی خیابان پارک ۲۶۰۲۱۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سازمان میادین میوه و تره بار
۱,۶۴۰,۶۰۸,۱۵۵	۶۲۹,۵۰۸,۱۵۵	جمع

۷-۱-۱- سپرده نزد دادگستری اراک به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت پرونده مرحوم محمد حسین ملکی می باشد. که پس از دریافت بیمه دیه از بیمه دانا به شرکت مسترد خواهد شد.

۷-۱-۲- سپرده نزد شرکت ملی نفت ایران ۷۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ودیعه خرید و تحویل مازوت و تمدید قرارداد ۵۰۹ می باشد.

۷-۱-۳- مانده سپرده نزد سازمان ثبت اسناد و املاک به مبلغ ۲۰,۳۰۸,۱۵۵ ریال بابت درخواست شرکت بطرفیت شهرداری اراک مربوط به عوارض شهرداری سال ۸۱ می باشد که در سال ۸۸ وصول خواهد شد.

۷-۱-۴- سپرده نزد دادگستری گرمسار به مبلغ ۴۰,۲۰۰,۰۰۰ ریال بابت شش فقره دعوی بطرفیت 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 که تا ختم دعوی و صدور رأی نهائی در حساب مربوطه باید باقی بماند.

۷-۱-۵- 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.

۷-۱-۶- سپرده نزد آقای علی اصغر قنبری به مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ودیعه مسکن خانم مرضیه باقری همسر مرحوم آقای امینی از کارکنان شرکت می باشد.

۷-۱-۷- سپرده نزد دادگستری آرادان به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال به کلاسه پرونده ۲۶۲۸۲ بابت خسارت کلاسه ۸۲-۳۰۱ که در سال ۱۳۸۸ به حیطة وصول در خواهد آمد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق پس انداز کارکنان
۲۶,۱۸۷,۲۴۰	۱۰,۹۵۸,۳۳۵	تعاونی مصرف کارکنان
۱۳۳,۶۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه ایران
۳۹,۹۹۹,۹۹۵	۳۹,۹۹۹,۹۹۵	صندوق بازنشستگی صدا و سیما
۹۲,۳۳۰,۸۴۵	۱۳,۲۷۴,۲۱۳	سایر
۴۱۲,۲۰۸,۰۸۰	۱۹۴,۲۳۲,۵۴۳	جمع

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۵۲۹,۳۷۳,۸۶۲	۲۹,۷۶۱,۸۰۰,۸۷۰	۲۳-۱	مواد اولیه
۱۴,۰۹۶,۱۳۸,۸۷۷	۱۷,۲۱۲,۲۰۷,۲۰۴		قطعات و لوازم یدکی
۱,۴۹۷,۷۷۹,۴۷۸	۳,۲۶۳,۱۹۳,۱۳۵		کالای ساخته شده
۳,۵۳۲,۰۷۴,۴۵۰	۲,۴۴۳,۹۲۴,۴۲۸		موجودی لوازم بسته بندی
۲۸۷,۴۲۴,۶۱۸	۱,۰۶۱,۹۰۳,۳۴۱	۸-۱	کالاهای امانی نزد دیگران
۲,۴۹۰,۹۰۶	-		کالاهای بین راهی
۴۳,۹۴۵,۳۰۰,۱۹۱	۵۳,۷۴۳,۰۲۸,۹۷۸		جمع

۸-۱- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۰۶۱,۹۰۳,۳۴۱ ریال از موجودی شرکت به منظور ساخت و نورد نزد شرکتهای زیر می باشد:

۸-۱-۱- شرکت ماشین سازی همپای فولاد به مبلغ ۹۹۱,۹۷۱,۵۰۰ ریال

۸-۱-۲- شرکت پاکفرم پلاست به مبلغ ۴۴,۵۷۷,۸۷۸ ریال

۸-۱-۳- سایر به مبلغ ۲۵,۳۵۳,۹۶۳ ریال

گردش مواد اولیه سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ در جدول ۲۳-۱ توضیح داده شده است . موجودیهای جنسی بیمه پذیر در

پایان سال ۱۳۸۷ در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۱۲۹,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶۸۶,۴۳۵,۱۲۱	-	سفارشات خارجی :
۶۸۶,۴۳۵,۱۲۱	-	فلوکولانت (SNF)
		جمع سفارشات
		پیش پرداختها :
۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۹۴۳,۵۰۰	تهران چاپ
۲۱۶,۹۶۱,۵۰۰	۲۵۸,۷۰۲,۷۷۷	بیمه دارائنها - بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان
-	۱۳۹,۰۸۰,۳۵۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰۱,۸۲۵,۸۳۸	۱۰۱,۶۴۴,۰۳۸	شرکت ملی نفت اراک و گرمسار
-	۷۹,۴۴۰,۰۰۰	آریا بنیز
-	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	حسینی محمد فاروق
-	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	تانکر سازی شرق
۱۴۴,۶۰۵,۷۴۹	۳۵,۹۷۷,۷۸۳	استخراج و حمل و خرید ماده معدنی
۲۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۵۰۰	چاپ ایران زمین
۲۷۹,۳۲۳,۲۴۱	۲۳۱,۱۷۸,۴۰۸	سایر پیش پرداختها
۱,۸۵۷,۰۵۱,۴۴۹	۱,۲۱۰,۹۴۱,۳۶۵	جمع کل

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود :

شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاك انباشته - ریال		مبلغ دفتري - ریال	
	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	دارائیهای فروخته شده سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در پایان سال
زمین	۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۵۰	۳,۱۰۲,۳۶۸,۸۹۲	-	۱۶,۱۶۳,۷۷۶,۷۹۰	۲۰,۴۵۴,۳۱۹,۱۳۲	-	-	۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۵۰
ساختمان	۴۹,۳۹۰,۲۹۰,۳۳۸	-	-	۱,۰۰۱,۵۳۰,۳۹۰	۵۰,۳۹۱,۸۲۰,۷۲۸	۱۸,۷۶۷,۲۶۰,۰۰۷	-	۲۸,۸۳۱,۲۴۶,۹۵۷
تاسیسات	۵۰,۴۲۷,۴۴۶,۰۲۴	-	-	۳,۷۴۸,۹۲۲,۰۳۸	۵۵,۱۷۶,۳۶۸,۰۶۲	۱۷,۴۹۰,۳۵۹,۴۸۸	-	۳۳,۹۶۶,۸۳۰,۲۶۳
ماشین آلات	۸۸,۸۳۸,۲۹۱,۶۰۶	-	-	۹,۷۰۲,۷۳۲,۰۱۴	۹۸,۵۴۱,۰۲۳,۶۲۰	۳۶,۳۹۵,۸۴۷,۹۱۳	۹,۴۱۰,۰۱۴	۵۱,۶۶۲,۶۶۲,۷۴۳
لوازم آزمایشگاهی	۵۷۱,۲۰۷,۰۷۲	۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۵۸۰,۹۵۷,۰۷۲	۲۰۳,۵۰۵,۱۲۷	-	۳۴۰,۵۲۱,۹۱۹
وسائط نقلیه	۱,۸۸۶,۳۱۱,۵۴۰	۲۱۱,۵۰۷,۳۸۴	-	(۹,۴۲۶,۵۰۰)	۲,۰۸۸,۲۹۲,۴۲۴	۸۶۱,۹۹۷,۸۳۷	(۹,۴۱۰,۰۱۴)	۱,۱۴۸,۶۹۵,۷۸۱
اثاثه و منصوبات	۴,۷۱۳,۷۳۵,۵۴۸	۴۸۶,۶۲۳,۲۵۲	-	-	۵,۲۰۰,۳۵۸,۸۰۰	۲,۲۴۱,۸۱۶,۵۹۹	-	۲,۵۱۷,۲۸۴,۰۸۳
ابزار آلات	۱,۴۰۲,۱۹۳,۹۸۰	۷۱۲,۱۴۷,۶۳۳	-	-	۲,۱۱۴,۳۴۱,۶۱۳	۸۳۶,۳۷۴,۳۱۲	-	۱,۰۹۳,۸۱۷,۳۶۷
جمع	۱۹۸,۴۱۷,۵۴۹,۵۵۸	۴,۵۲۲,۳۹۷,۱۶۱	-	۳۱,۲۰۷,۵۳۴,۷۳۲	۲۳۴,۵۴۷,۴۸۱,۴۵۱	۷۶,۷۹۷,۱۸۱,۲۸۳	۱۸,۰۳۷,۰۱۴,۱۸۲	۱۳۹,۷۱۳,۲۸۵,۹۸۶
دارائیهای در دست تکمیل	۱۷,۱۲۶,۹۷۴,۷۶۳	۹,۹۲۷,۳۲۸,۶۶۳	-	(۱۹,۷۴۷,۶۳۷,۰۲۹)	۷,۳۰۶,۵۷۶,۰۹۷			۷,۳۰۶,۵۷۶,۰۹۷
پیش پرداخت سرمایه ای	۲,۱۷۷,۷۱۷,۶۱۳	۱۴,۹۰۷,۸۵۶,۶۱۵	-	(۱۱,۸۵۹,۸۹۷,۷۰۳)	۵,۲۲۵,۶۷۶,۵۲۵			۵,۲۲۵,۶۷۶,۵۲۵
اقلام سرمایه ای در انبار	۲۸,۱۵۰,۹۲۱	۶,۱۳۰,۵۹۹	-	-	۳۴,۲۸۱,۵۲۰			۳۴,۲۸۱,۵۲۰
جمع	۲۱۷,۷۵۰,۳۹۲,۸۵۵	۲۹,۳۳۳,۱۲۲,۷۳۸	-	-	۲۴۷,۱۱۴,۰۱۵,۵۹۳	۷۶,۷۹۷,۱۸۱,۲۸۳	۱۸,۰۳۷,۰۱۴,۱۸۲	۱۵۲,۳۷۹,۸۲۰,۱۲۸

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 ۱۷۹,۳۹۰ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۰-۳- مبلغ ۱۹۲۶۶۱۴۵٫۶۸۲ ریال افزایش دارائی ثابت (زمین) به شرح ذیل تفکیک می گردد:

مبلغ - ریال	
۱۸٫۷۶۲٫۶۸۴٫۶۸۲	زمین ساختمان دفتر مرکزی جدید (یوسف آباد)
۵۰۳٫۴۶۱٫۰۰۰	زمین چاه آب اراک
۱۹٫۲۶۶٫۱۴۵٫۶۸۲	جمع

۱۰-۴- مبلغ ۱٫۰۰۱٫۵۳۰٫۳۹۰ ریال افزایش بهای ساختمان (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

مبلغ - ریال	
۴۳۸٫۱۲۳٫۴۵۹	تعمیرات اساسی واحد ۲۰۰/۳۰۰ اراک
۲۵۱٫۳۹۲٫۳۸۴	تعمیرات اساسی واحد ۲۰۰/۳۰۰ گرمسار
۲۰۷٫۰۸۳٫۶۴۰	تعمیرات اساسی واحد ۱۰۰ گرمسار
۸۸٫۳۸۰٫۷۳۴	تعمیرات اساسی ساختمان دیگ بخار اراک
۱۶٫۵۵۰٫۱۷۳	احداث اتاق تابلوهای برق در واحد ۲۰۰/۳۰۰
۱٫۰۰۱٫۵۳۰٫۳۹۰	جمع

۱۰-۵- مبلغ ۴٫۷۴۸٫۹۲۲٫۰۳۸ ریال افزایش بهای تاسیسات (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

مبلغ - ریال	
۱٫۸۹۸٫۸۸۶٫۱۸۹	تعویض لوله های آبرسانی گرمسار
۱٫۱۶۵٫۲۲۲٫۹۰۳	تاسیسات برج خنک کننده اراک
۹۵۸٫۷۱۷٫۴۰۰	تاسیسات برج خنک کننده گرمسار
۲۶۷٫۰۰۰٫۰۰۰	تاسیسات بدنه آسیاب یدکی (اراک)
۱۵۵٫۸۶۴٫۵۵۶	تعمیرات تاسیسات دیگ بخار اراک
۱۲۸٫۵۷۰٫۰۰۰	خرید باسکول ۶۰ تنی گرمسار
۸۶٫۸۰۴٫۹۵۴	تاسیسات استخراج آب نمک (اراک)
۴۰٫۴۱۷٫۶۵۸	تاسیسات حوضچه چربی گیری رستوران (اراک)
۲۲٫۸۸۷٫۹۷۸	خرید تانکر انحلال و ذخیره نمک
۱۴٫۹۷۰٫۴۰۰	تعمیرات تاسیسات واحد ۱۰۰ اراک
۹٫۵۸۰٫۰۰۰	مخزن پلی اتیلن ایستاده (نمک گرمسار)
۴٫۷۴۸٫۹۲۲٫۰۳۸	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۶-۱۰- مبلغ ۱۴٫۰۱۴٫۷۳۲٫۰۲۷ ریال افزایش بهای ماشین آلات (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل شده است:

مبلغ - ریال	
۱٫۹۶۴٫۱۲۴٫۰۰۰	لودر ولو L120F گرمسار
۱٫۹۵۹٫۱۴۴٫۰۰۰	لودر ولو L120 اراک
۱٫۹۵۹٫۱۴۴٫۰۰۰	لودر ولو L120 اراک
۴۸۴٫۰۶۲٫۵۰۰	میکسر کامل واحد ۱۰۰ سولفات گرمسار
۴۵۲٫۹۳۸٫۷۳۷	بال میل دوم سولفات سدیم گرمسار
۴۴۹٫۵۸۳٫۱۳۰	ماشین آلات ۲۰۰/۳۰۰ اراک
۳۰۷٫۲۰۰٫۰۰۰	لیفتراک کوماتسو ۳ تنی
۳۰۶٫۹۰۰٫۰۰۰	لیفتراک ۳ تنی دیزل کوماتسو
۲۸۶٫۹۱۹٫۸۲۴	ماشین آلات ۲۰۰/۳۰۰ اراک
۲۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰	لیفتراک دوگانه سوز ۲ تن کوماتسو (نمک گرمسار)
۲۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰	لیفتراک دوگانه سوز ۲ تن کوماتسو (نمک گرمسار)
۱۸۰٫۲۹۱٫۶۰۶	فیدر خاک (گرمسار)
۱۴۴٫۹۸۰٫۰۰۰	دستگاه تراش ۲ متری تبریز
۶۴۷٫۴۴۴٫۲۱۷	سایر
۹٫۷۰۲٫۷۳۲٫۰۱۴	جمع

۷-۱۰- مبلغ ۲۱۱٫۵۰۷٫۳۸۴ ریال افزایش وسائط نقلیه بابت خرید دو دستگاه خودرو به شرح ذیل می باشد:

مبلغ - ریال	
۱۳۷٫۰۰۷٫۳۸۴	وانت مدل دیار
۷۴٫۵۰۰٫۰۰۰	وانت پیکان
۲۱۱٫۵۰۷٫۳۸۴	جمع

۸-۱۰- دارائیهای در جریان ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	درصد پیشرفت کار	
ریال	ریال		
۱۶٫۰۳۱٫۶۴۵٫۵۴۳	۳٫۰۳۲٫۵۷۴٫۶۴۷	۲۰	ساختمان اداری
-	۳٫۹۱۰٫۷۵۳٫۹۵۶	۷۰	پست برق (اراک)
-	۱۶۴٫۸۴۹٫۶۹۳	۸۰	ساخت سیلو شماره ۳ (نمک)
-	۱۳۲٫۳۹۹٫۸۵۶	۹۵	ساخت باسکول
-	۵۴٫۱۰۰٫۲۴۷	۸۵	ساختمان پیمانکاری بسته بندی (نمک)
۱٫۰۹۵٫۳۲۹٫۲۲۰	۱۱٫۸۹۷٫۶۹۸		سایر
۱۷٫۱۲۶٫۹۷۴٫۷۶۳	۷٫۳۰۶٫۵۷۶٫۰۹۷		جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۹-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه‌ای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
-	۳۲۵۱۸۴۰٫۴۲۹	ساخت پست برق اختصاصی
-	۱۳۱۰۹۴۸۶۸۹	خرید قطعات
-	۳۸۲۷۹۴۱۸۰	ساخت دفتر مرکزی جدید
-	۱۲۳٫۰۰۰٫۰۰۰	خرید ترانسفور ماتور
-	۹۲٫۰۰۰٫۰۰۰	قطعات بال میل
-	۵۴٫۰۴۴٫۱۸۰	خرید سیمان
۲٫۱۷۷٫۷۱۷٫۶۱۳	۱۱٫۰۴۹٫۰۴۷	سایر
۲٫۱۷۷٫۷۱۷٫۶۱۳	۵٫۲۲۵٫۶۷۶٫۵۲۵	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۱- داراییهای نامشهود :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴٫۶۳۲٫۶۴۴٫۵۴۶	۴٫۶۳۳٫۴۳۲٫۶۸۲	۱۱-۱ سایر حق الامتیازها
۷۹۲٫۳۴۰٫۰۳۶	۷۹۲٫۳۴۰٫۰۳۶	۱۱-۲ حق الامتیاز جاده و معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته)
۵۶۳٫۲۸۳٫۰۷۵	۴۳۴٫۹۶۹٫۲۴۰	۱۱-۳ حق الامتیاز جاده و معدن میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)
۱۱۳٫۵۷۹٫۳۸۴	۱۰۴٫۹۱۷٫۹۰۹	۱۱-۴ حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاک انباشته)
۶٫۱۰۱٫۸۴۷٫۰۴۱	۵٫۹۶۵٫۶۵۹٫۸۶۷	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 :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳٫۰۳۸٫۲۶۲٫۵۳۱	۲٫۷۳۸٫۲۶۲٫۵۳۱	حق انشعاب برق
۷۴۲٫۰۰۰٫۰۰۰	۷۴۲٫۰۰۰٫۰۰۰	حق انشعاب آب
۵۵۱٫۵۴۰٫۰۰۰	۵۵۴٫۰۷۷٫۰۰۰	حق انشعاب گاز
-	۳۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	حق الامتیاز چاه آب دوم گرمسار
۱۹۴٫۹۱۶٫۷۱۵	۱۹۴٫۹۱۶٫۷۱۵	حق الامتیاز تلفن
۱۰۰٫۵۰۰٫۰۰۰	۹۸٫۷۵۱٫۱۳۶	حق الامتیاز نرم افزار مالی (پس از کسر استهلاک انباشته)
۲٫۹۲۵٫۳۰۰	۲٫۹۲۵٫۳۰۰	حق الامتیاز علامت تجاری نمک
۲٫۵۰۰٫۰۰۰	۲٫۵۰۰٫۰۰۰	حق الامتیاز فاکس
۴٫۶۳۲٫۶۴۴٫۵۴۶	۴٫۶۳۳٫۴۳۲٫۶۸۲	جمع

۱۱-۲- حق الامتیاز جاده و معدن حسین آباد

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۶۲٫۰۲۷٫۴۱۵	۷۶۲٫۰۲۷٫۴۱۵	۸٫۶۳۶٫۱۴۱	۷۷۰٫۶۶۳٫۵۵۶
۳۰٫۳۱۲٫۶۲۱	۳۰٫۳۱۲٫۶۲۱	۳٫۹۰۰٫۲۳۲	۳۴٫۲۱۲٫۸۵۳
۷۹۲٫۳۴۰٫۰۳۶	۷۹۲٫۳۴۰٫۰۳۶	۱۲٫۵۳۶٫۳۷۳	۸۰۴٫۸۷۶٫۴۰۹

* توضیح اینکه معدن نمک حسین آباد در سال ۱۳۸۷ به اداره کل سمنان تعطیل اعلام شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲۷,۰۳۱,۰۲۰	۳۴۰,۶۴۰,۸۷۷	۴۱۲,۵۰۰,۴۹۲	۷۵۳,۱۴۱,۳۶۹
۱۳۶,۲۵۲,۰۵۵	۹۴,۳۲۸,۳۶۳	۳۲۴,۹۰۸,۶۱۹	۴۱۹,۲۳۶,۹۸۲
۵۶۳,۲۸۳,۰۷۵	۴۳۴,۹۶۹,۲۴۰	۷۳۷,۴۰۹,۱۱۱	۱,۱۷۲,۳۷۸,۳۵۱

حق الامتیاز معدن میقان اراک
حق الامتیاز جاده معدن میقان اراک
جمع

۱۱-۴- حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

۱۳۸۶	۱۳۸۷		
مانده دفتری	مانده مستهلک نشده	استهلاک انباشته	قیمت تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۵۷۹,۳۸۴	۱۰۴,۹۱۷,۹۰۹	۱۴,۱۶۷,۳۰۲	۱۱۹,۰۸۵,۲۱۱
-	-	۴۳,۴۵۰,۶۴۰	۴۳,۴۵۰,۶۴۰
-	-	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
۱۱۳,۵۷۹,۳۸۴	۱۰۴,۹۱۷,۹۰۹	۱۲۱,۱۴۴,۵۵۹	۲۲۶,۰۶۲,۴۶۸

معدن گرماب سمنان (علاف)
معدن سفیدمیدان
معدن فروان
معدن ده نقش
معدن غرب صفائیه
معدن ده نمک
معدن آبگرم سمنان
جمع

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۲- سایر دارائیهها:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱٫۶۷۵٫۳۸۳٫۶۰۲	۲٫۷۴۴٫۹۱۵٫۷۰۰	۱۲-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان و سایر بدهکاران
۳۳۱٫۹۶۸٫۷۰۱	۱۸۵٫۶۳۳٫۷۰۱	۱۲-۲ ودایع و سپردهها
۲٫۰۰۷٫۳۵۲٫۳۰۳	۲٫۹۳۰٫۵۴۹٫۴۰۱	

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶۷۴٫۱۸۵٫۹۶۰	۱٫۶۴۰٫۲۷۷٫۷۵۵	حصه بلند مدت بدهی کارکنان
۱٫۰۰۱٫۱۹۷٫۶۴۲	۱٫۱۰۴٫۸۸۷٫۹۴۵	۱۲-۱-۱ حصه بلند مدت بدهکاران شرکت
۱٫۶۷۵٫۳۸۳٫۶۰۲	۲٫۷۴۴٫۹۱۵٫۷۰۰	جمع

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶۸۱٫۱۹۷٫۶۴۲	۶۸۱٫۱۹۷٫۶۴۲	پخش مهراد
۳۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۴۰٫۰۹۷٫۰۵۸	صندوق پس انداز کارکنان
-	۱۱۳٫۶۹۰٫۰۰۰	انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه
-	۶۹٫۹۰۳٫۲۴۵	سایر
۱٫۰۰۱٫۱۹۷٫۶۴۲	۱٫۱۰۴٫۸۸۷٫۹۴۵	جمع

۱۲-۲- ودایع و سپردهها به مبلغ ۱۸۵٫۶۳۳٫۷۰۱ ریال بشرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۸۶	۱۳۸۷	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 مهمانسرای 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
۱۴۵٫۰۰۰٫۰۰۰	-	- سپرده نزد بانک ملی شعبه عباس آباد غربی
۴٫۷۶۴٫۷۰۱	۳٫۴۲۹٫۷۰۱	۱۲-۲-۳ سایر
۳۳۱٫۹۶۸٫۷۰۱	۱۸۵٫۶۳۳٫۷۰۱	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۲-۱- از مبلغ ۱۱۶٫۶۴۰٫۰۰۰ ریال سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید بهشتی مبلغ ۵۸٫۳۲۰٫۰۰۰ ریال بابت سپرده جهت ضمانتنامه سازمان صنایع و معادن بابت پروانه بهره‌برداری معدن میقان اراک می‌باشد. و الباقی به مبلغ ۵۸٫۳۲۰٫۰۰۰ ریال بابت ۱۰٪ ضمانتنامه گمرک شهید رجائی بندر عباس 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:

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

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

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

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۸۷ ریال	۱۳۸۶ ریال
بستانکاران	سرمایه گذاری صدر تامین	۱۳-۱	۲۴٫۶۳۷٫۰۷۹٫۴۶۰	-
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	۱۳-۲	۴٫۹۲۶٫۴۴۴٫۶۷۸	۴٫۳۳۲٫۱۲۱٫۷۹۰
وزارت امور اقتصادی و دارائی	بابت مالیات حقوق و تکلیفی و تجمیع عوارض		۲٫۶۸۲٫۰۰۶٫۰۵۵	۵۸۳٫۵۶۵٫۸۶۳
سازمان صنایع و معادن	بابت حقوق دولتی و ۳ درصد بازسازی		۲٫۱۲۸٫۸۳۶٫۰۱۵	۳٫۲۶۶٫۹۱۳٫۶۳۱
پیمانکاران	بابت استخراج و حمل ماده معدنی و خرید		۹۴۴٫۲۱۳٫۵۲۲	۳۵۷٫۷۲۷٫۶۴۳
سازمان تامین اجتماعی	بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		۵۹۲٫۲۲۷٫۳۹۶	۴۹۶٫۶۴۳٫۹۸۲
شهرداریها	بابت عوارض نوسازی و ۱ درصد عوارض فروش		۳٫۵۳۷٫۱۲۳٫۱۵۷	۴۵۵٫۲۸۱٫۸۳۲
شهرام حیدر پور	جهت خرید ترانسفورماتور		۴۳۰٫۱۷۰٫۰۰۰	-
اسناد پرداختنی	اداره درآمد شهرداری منطقه ۶ تهران		۴۱۰٫۴۰۰٫۰۰۰	-
سپرده حسن انجام کار	بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۳۷۲٫۷۵۰٫۹۳۶	۱۶۱٫۳۷۸٫۴۲۲
کانسارهای نمک صنعتی	حصه جاری خرید لودر		۲۲۸٫۲۸۹٫۰۵۸	۳۲۴٫۶۴۸٫۰۰۰
صندوق پس انداز کارکنان	طلب پس انداز کارکنان		-	۱۲۱٫۲۱۳٫۳۰۶
سایر بستانکاران	شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان		۴۰۰٫۶۲۵٫۱۳	۳۳۲٫۱۳۱٫۵۹۲
جمع			۴۱٫۲۹۰٫۳۶۵٫۸۹۰	۱۰٫۴۳۱٫۶۲۶٫۰۶۱

۱۳-۱- بستانکاران به مبلغ ۲۴٫۶۳۷٫۰۷۹٫۴۶۰ ریال بابت تنمه سود سهام سال ۱۳۸۶ شرکت سرمایه گذاری صدر تامین می‌باشد طی تفاهم (طی نامه شماره ۷۸/۱۰/۳۲۷۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۲) پرداخت آن پایان خرداد ماه سال ۱۳۸۷ می‌باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۳-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۰۱۸۲۰۱۲۰۹۱۳	۱۰۱۵۳۲۹۸۰۸۹۰	تسهیلات بانک ملت شعبه سرافراز - ارزی
۱۰۱۵۷۳۵۱۳۳۳	۱۰۲۶۳۷۵۵۰۱۹	تسهیلات بانک رفاه ارزی ۱۰۱/۸۳۳۰۲۷۹۳
۸۴۵۱۳۹۷۷۸	۷۲۶۸۱۶۲۸۰	گاز مصرفی
۳۳۱۰۲۲۴۶۷۰	۴۸۴۸۲۱۰۱۴۰	برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها
۲۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۱۳۱۰۷۰۳	پاداش بهره‌وری اسفند ماه کارکنان گرمسار - اراک
۲۰۲۱۶۰۰۰۰	۲۰۲۱۶۰۰۰۰	تسهیلات بانک ملت دکنر بهشتی ۸۲۰۹۸۸
۱۹۳۰۶۱۲۰۰	۱۹۳۰۶۱۲۰۰	تسهیلات بانک رفاه ۱۰۱/۱۷۳۸۵۰۰۰۸
۳۶۵۷۵۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۲۳۴۱۴۳۳۰	۲۸۵۵۷۷۰۰	پست و مخابرات
۲۸۵۴۲۲۲۲	۲۸۵۴۲۲۲۲	تسهیلات بانک تجارت (لیزینگ)
۱۷۱۳۴۲۰۰	۱۷۱۳۴۲۰۰	تسهیلات بانک رفاه (لیزینگ)
۵۶۱۱۰۰۳	۵۶۹۴۳۳۶	بن کالای اساسی
۳۹۸۹۵۱۴۱	۲۹۱۴۹۲۹۸۸	سایر
۴۳۳۲۱۲۱۷۹۰	۴۹۲۶۶۴۴۶۷۸	جمع

۱۴- پیش دریافتها:

مبلغ مانده حساب پیش دریافتها به مبلغ ۴۷۲۶۳۶۵۳۷ ریال مربوط به خریداران پودر سولفات سدیم و نمک میباشد.

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
-	۶۱۹۰۷۳۱۶	شرکت مدوار
-	۵۸۳۰۴۳۶۰	شرکت شیشه آذر
-	۵۳۵۰۰۰۰۰	آقای حاجی قادری
-	۶۴۲۹۰۵۷	شرکت گاردین
۱۰۳۳۷۹۲۱۲۳۱	۲۹۲۴۹۵۷۰۴	سایر
۱۰۳۳۷۹۲۱۲۳۱	۴۷۲۶۳۶۵۳۷	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۵ قطعی، پرداخت و تسویه گردیده است خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۶- ریال		مالیات ۱۳۸۷- ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص (ریال)	سود (زیان) ابرازی (ریال)	سال
هیئت حل اختلاف	-	-	۵۸۱۳۸۷۳۸۵۷۸	-	۳۴۰۰۵۱۷۹۱۲۴	۵۸۱۳۸۷۳۸۵۷۸	۱۳۶۰۲۰۷۱۶۸۵۵	۹۹۲۰۵۳۲۳۳۶۶۶	۱۳۸۵
در حال رسیدگی	۶۶۵۰۰۹۸۶۹۸	-	۶۶۵۰۰۹۸۶۹۸			۶۶۵۳۱۲۹۴۹۱۷	-	۱۰۸۱۷۳۸۲۸۱۸۷	۱۳۸۶
رسیدگی نشده است		۱۹۸۰۹۷۲۱۶۷۴				۱۹۸۰۹۷۲۱۶۷۴		۱۴۰۳۴۵۳۳۴۸۱۲۴۷	۱۳۸۷

با توجه به تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۴۳۴۸/ت ۱۰۰ هـ مورخ ۱۳۷۳/۳/۳۱ و به استناد تبصره ۱ ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۷۱ تولیدات شرکت در قالب بند ۴۴ کد شماره ۳۵۱۱-ICGS محسوب و مشمول اولویت یکم (۸ سال معافیت مالیاتی) به شرح ذیل می‌باشد.

واحد شماره یک تولید پودر سولفات سدیم (کارخانه گرمسار): معافیت این واحد از تاریخ ۱۳۷۳/۷/۱ شروع و در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۱ به اتمام رسیده است.

واحد شماره دو تولید پودر سولفات سدیم (کارخانه اراک): معافیت این واحد از تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱ شروع (به مدت هشت سال ۱۰۰٪ درآمد معاف می‌باشد) و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۱ به اتمام رسیده است.

واحد شماره سه تولید پودر سولفات سدیم (کارخانه اراک): معافیت این واحد طبق ماده ۱۳۸ ق.م.م. می‌باشد و از سال ۱۳۸۴ شروع و به اتمام رسیده است.

واحد شماره چهار تولید نمک تصفیه شده (کارخانه گرمسار): معافیت این واحد از تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱ شروع (۸۰٪ درآمد به مدت ۴ سال معاف می‌باشد) و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱ به اتمام رسیده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۶- سود سهام پرداختی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۹۰٫۹۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۹۸٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	سود سهام پرداختی
(۹۰٫۹۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	(۹۸٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	سود سهام پرداختی
-	-	جمع

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۹۸٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال که تا پایان سال ۱۳۸۷ مبلغ ۷۳٫۳۶۲٫۹۲۰٫۵۴۰ ریال آن پرداخت و الباقی به مبلغ ۲۴٫۶۳۷٫۰۷۹٫۴۶۰ ریال مربوط به تنمه سود سهام شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (یادداشت ۱-۱۳) که حسب تفاهم انجام شده پایان خرداد ماه ۱۳۸۸ پرداخت خواهد شد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۷

۱۷ - تسهیلات دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است

منبع تامین کننده تسهیلات	نوع قرارداد	تاریخ دریافت تسهیلات	مبلغ هر قسط (ریال)	سررسید اولین قسط	دوره بازپرداخت	نرخ سود و کارمزد %	مبلغ تصویب شده (ریال)	مبلغ استفاده شده (ریال)	۱۳۸۷		۱۳۸۶		وثیقه
									اقساط جاری (ریال)	اقساط بلند مدت (ریال)	اقساط جاری (ریال)	اقساط بلند مدت (ریال)	
بانک ملت شعبه سرافراز ارزی	فروش اقساطی	۸۴/۲/۱۸	۲۲۲,۶۷۷,۷۰۰	۸۴/۳/۱۸	۱۰ قسط ۶ ماهه	۴/۲	۱۱,۱۴۰,۸۷۸,۴۹۹	۱۱,۱۴۰,۸۷۸,۴۹۹	۳,۱۶۱,۳۵۶,۹۸۸	۱,۷۳۰,۳۳۱,۸۷۴	۳,۴۹۷,۰۸۴,۳۰۳	۳,۹۷۲,۱۰۴,۹۲۱	بانک رفاه : زمین و ساختمان و ماشین آلات و ۱۵۰۰ میلیون ریال سفته
بانک ملت شعبه دکتر بهشتی ریالی	فروش اقساطی	۸۴/۴/۱۵	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۴/۵/۱۵	۶۰ ماهه	۱۵	۱۹,۱۹۴,۸۶۱,۸۰۴	۱۹,۱۹۴,۸۶۱,۸۰۴	۵,۹۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۳۳۹,۹۸۰	۵,۹۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۹,۰۳۹,۹۸۰	ماشین آلات و ۱۵۰۰ میلیون ریال سفته
لینینگ صنعت و معدن	اجاره به شرط تملیک	شهریور ۸۳	۲۷,۰۵۴,۰۰۰	۸۳/۶/۲۱	۶۰ ماهه	۱۲	۱,۶۲۳,۲۳۹,۹۸۰	۱,۶۲۳,۲۳۹,۹۸۰	۱۱۸,۱۰۷,۰۰۰	-	۳۲۴,۶۴۸,۰۰۰	۱۱۸,۱۰۷,۰۰۰	۱۵۰۰ میلیون ریال سفته
بانک رفاه شعبه مرکزی ریالی	فروش اقساطی	اسفند ۸۴	۶۴۳,۵۳۷,۰۰۰	۸۵/۶/۲۱	۶۰ ماهه	۱۴	۲۸,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴	۲۸,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴	۷,۷۲۲,۴۴۸,۰۰۰	۹,۲۵۹,۹۹۸,۷۹۹	۷,۷۲۲,۴۴۸,۰۰۰	۷,۷۲۲,۴۴۶,۷۹۹	بانک ملت : کل کارخانه
بانک رفاه شعبه مرکزی ارزی	فروش اقساطی	مهر ۸۴	۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵/۱۰/۲	۵۴ ماهه	۴/۷	۱۹,۱۰۲,۱۶۹,۳۳۷	۱۹,۱۰۲,۱۶۹,۳۳۷	۵,۹۷۹,۵۵۴,۶۰۴	۶,۲۳۱,۹۵۷,۹۷۴	۶,۶۹۳,۹۱۷,۹۴۹	۱۱,۸۸۱,۷۰۴,۳۷۹	کارخانه گرمسار و مستحقات
بانک تجارت لینینگ	اجاره به شرط تملیک	فروردین ۸۵	۴۵,۰۶۷,۰۰۰	۸۵/۱/۱۹	۶۰ ماهه	۱۴	۲,۷۰۳,۹۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۹۶۰,۰۰۰	۵۴۰,۸۰۰,۰۰۴	۵۵۷,۲۸۴,۷۴۹	۵۴۰,۸۰۰,۰۰۴	۱,۰۹۸,۰۸۴,۷۵۳	پروژه نمک و ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سفته
جمع							۸۲,۰۰۰,۷۵۷,۳۹۴	۸۱,۶۲۳,۸۹۷,۳۹۴	۲۲,۷۲۰,۶۶۶,۵۹۶	۱۹,۳۵۰,۱۱۴,۳۷۶	۲۴,۹۷۷,۲۹۸,۲۵۶	۴۰,۹۸۱,۴۸۷,۸۴۲	
کسر می شود :													
سود و کارمزد دوره آتی													
									(۵,۲۷۰,۷۸۳,۳۳۷)	(۳,۵۰۰,۶۲۱,۳۸۱)	(۵,۹۳۰,۰۰۳,۲۲۱)	(۹,۳۳۸,۱۲۷,۵۵۹)	
خالص بدهی							۸۲,۰۰۰,۷۵۷,۳۹۴	۸۱,۶۲۳,۸۹۷,۳۹۴	۱۷,۴۴۹,۸۸۳,۲۴۹	۱۴,۸۴۹,۴۹۱,۷۵۵	۱۸,۳۸۴,۲۹۵,۰۳۵	۳۱,۲۴۴,۳۶۰,۱۷۳	

* ۱- بانک ملت شعبه سرافراز مبلغ ۹۹۳,۷۵۰ یورو بابت خرید ماشین آلات کارخانه نمک وام ارزی دریافت گردید که سود دوران مشارکت آن مبلغ ۵۵۶,۴۴ یورو می باشد.

* ۲- بانک ملت شعبه شهید بهشتی مبلغ ۱۶,۶۲۳,۱۴۰,۰۰۰ ریال بابت ساخت ساختمانها، خرید ماشین آلات داخلی و تاسیسات کارخانه نمک تسهیلات دریافت گردید که سود دوران مشارکت مبلغ ۱,۸۰۴,۸۶۱,۸۰۴ ریال می باشد.

* ۳- بانک رفاه شعبه مرکزی مبلغ ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ساخت ساختمانها، خرید ماشین آلات داخلی و تاسیسات طرح توسعه کارخانه اراک تسهیلات دریافت گردید که سود دوران مشارکت مدنی مبلغ ۲,۷۷۴,۶۴۷,۰۰۰ ریال می باشد.

* ۴- بانک رفاه شعبه مرکزی مبلغ ۱,۶۶۵,۰۰۰ یورو بابت خرید ماشین آلات طرح توسعه کارخانه اراک وام ارزی دریافت گردید که سود دوران مشارکت آن مبلغ ۶۸۱,۲۰ یورو می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۸- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸۹٫۶۵۱٫۸۸۵	۲۳۰٫۹۷۲٫۹۱۲	۱۸-۱	شرکت گاز استان سمنان بابت حق انشعاب گاز کارخانه گرمسار
۸۲۰٫۸۰۰٫۰۰۰	-		شهرداری منطقه ۶ تهران
۸۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-		شرکت هیکو بابت خرید لودر
۲۱۶٫۱۹۲٫۰۰۰	-		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت شرکت کانسارهای نمک صنعتی خرید لودر لیفتراک
<u>۲٫۲۲۶٫۶۴۳٫۸۸۵</u>	<u>۲۳۰٫۹۷۲٫۹۱۲</u>		

۱۸-۱- حسابهای پرداختی به مبلغ ۲۳۰٫۹۷۲٫۹۱۲ ریال مربوط به شرکت گاز استان سمنان جهت انشعاب گاز می باشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۵٫۳۵۷٫۹۱۶٫۱۱۸	۶٫۸۲۲٫۸۶۵٫۶۵۷	مانده ذخیره در ابتدای سال
(۲۷۵٫۱۳۳٫۵۱۳)	(۳۵۵٫۳۲۷٫۱۶۷)	مبلغ پرداخت شده در طی سال
۱٫۷۴۰٫۰۸۳٫۰۵۲	۲٫۴۳۹٫۰۱۶٫۸۱۶	ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی
<u>۶٫۸۲۲٫۸۶۵٫۶۵۷</u>	<u>۸٫۹۰۶٫۵۵۵٫۳۰۶</u>	جمع ذخیره در پایان سال مالی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ بشرح ذیل می باشد:

سرمایه - (ریال)		تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مشارکت	مشخصات سهامداران
۱۳۸۶	۱۳۸۷				
۶۱۳۳۱۲۶۷۰۰۰	۶۰۲۱۶۲۱۷۰۰۰	۶۰,۲۱۶,۲۱۷	۱,۰۰۰	۸۶/۰۲۳	*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)
۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۵,۸۴۹,۰۰۰	۳,۲۵۵,۸۴۹	۱,۰۰۰	۴/۶۵۱	شرکت صبا تامین (سهامی عام)
۳,۹۸۹,۲۷۱,۰۰۰	۳,۶۱۸,۴۷۲,۰۰۰	۳,۶۱۸,۴۷۲	۱,۰۰۰	۵/۱۷۰	سایر (سهامداران جزء)
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	جمع

۲۱- 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 نمی باشد.

سال ۸۶	سال ۸۷	
ریال	ریال	مانده در ابتدای دوره مالی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال از محل سود
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۲- فروش خالص:

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

۱۳۸۶			۱۳۸۷			یادداشت	خریداران
مبلغ - ریال	درصد	مقدار تن	مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن		داخل کشور:
۲,۱۱۱,۰۰۶,۱۰۰	۱/۰۱	۱۴۳۵	۲,۵۸۸,۱۳۹,۶۰۰	۰/۹۶	۱۴۱۵	۲۲-۱	پودر سولفات سدیم: بسته‌بندی - گرمسار (واحد شماره ۱)
۳۳,۳۵۲,۰۳۵,۱۸۰	۱۷/۸۷	۲۵۳۹۳	۵۳,۷۸۳,۲۷۹,۱۰۰	۲۲/۴۸	۳۳۲۴۶		جمبو گرمسار (واحد شماره ۱)
۶۴,۷۱۸,۸۸۴,۳۸۰	۳۴/۳۴	۴۸۷۹۷	۸۶,۳۱۱,۵۵۷,۸۰۰	۳۵/۲۳	۵۲۱۰۷		جمبو اراک (واحد شماره ۲)
۱۰,۹۸۷,۸۲۲,۰۴۰	۵/۷۷	۸۲۰۰	۱۹,۵۷۲,۷۳۹,۶۰۰	۸/۲۷	۱۲۲۲۵		جمبو اراک (واحد شماره ۳)
۸,۴۵۰,۵۸۴,۰۰۰	۴/۸۲	۶۸۵۵	۱۰,۷۲۱,۱۲۳,۱۰۰	۴/۷۴	۷۰۰۷		فله - گرمسار (واحد شماره ۱)
۵,۰۶۹,۰۰۸,۹۰۰	۲/۹۶	۴۲۰۱	۱,۳۷۵,۴۸۵,۳۰۰	۰/۵۸	۸۹۹		فله - اراک (واحد شماره ۲)
۵۰,۱۰۰,۰۶۸,۰۰۰	۲۸/۶۲	۴۰,۶۶۶	۵۶,۶۵۳,۸۶۵,۱۰۰	۲۵/۰۴	۳۷۰۲۸		فله - اراک (واحد شماره ۳)
۱۷۴,۶۹۹,۴۴۷,۴۰۰	۹۵/۳۸	۱۳۵,۵۴۷	۲۳۱,۰۰۶,۱۸۹,۶۰۰	۹۷/۳	۱۴۳,۹۲۷		جمع فروش پودر سولفات سدیم داخلی
							صادراتی:
۳,۵۹۱,۸۰۴,۹۷۶	۱/۹۸	۲۸۱۴	۹۸۶,۱۱۸,۰۰۰	۰/۴۱	۶۰۲	۲۲-۲	پودر سولفات سدیم بسته بندی (واحد شماره ۱)
۵,۸۰۷,۴۱۱,۸۰۰	۲/۶۴	۳۷۴۶	۵,۳۷۲,۰۴۳,۰۰۰	۲/۲۸	۳۳۷۶		پودر سولفات سدیم (جمبو) (واحد شماره ۱)
۹,۳۹۹,۲۱۶,۷۷۶	۴/۶۲	۶,۵۶۰	۶,۳۵۸,۱۶۱,۰۰۰	۲/۷	۳,۹۷۸		جمع فروش پودر سولفات سدیم صادراتی
۱۸۴,۰۹۸,۶۶۴,۱۷۶	۱۰۰	۱۴۲,۱۰۷	۲۳۷,۳۶۴,۳۵۰,۶۰۰	۱۰۰	۱۴۷,۹۰۵		جمع کل فروش پودر سولفات سدیم
							داخل کشور:
۲۵,۸۹۹,۹۰۶,۲۵۷	۶۶/۷۵	۲۲۷۱۵	۳۱,۶۳۰,۳۹۴,۹۰۰	۷۸/۷۱	۲۵۴۳۸		نمک یددار
۳,۴۶۹,۴۵۸,۴۵۰	۱۴/۷۸	۵۰۲۸	۵,۱۶۹,۴۹۹,۰۶۶	۲۱/۲۷	۶۸۷۷		نمک بدون ید
۲۹,۳۶۹,۳۶۴,۷۰۷	۸۱/۵۳	۲۷,۷۴۳	۳۶,۷۹۹,۸۹۳,۹۶۶	۹۹/۹۸	۳۲,۳۱۵		جمع فروش نمک داخلی
۳,۵۸۱,۸۳۸,۳۲۰	۱۸/۴۷	۶,۲۸۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۲	۵		فروش صادراتی نمک یددار
۳۲,۹۵۱,۲۰۳,۰۲۷	۱۰۰	۳۴,۰۲۹	۳۶,۸۰۴,۳۹۳,۹۶۶	۱۰۰	۳۲,۳۲۰		جمع کل فروش نمک
۲۱۷,۰۴۹,۸۶۷,۲۰۳	۱۰۰	۱۷۶,۱۳۶	۲۷۴,۱۶۸,۷۴۴,۵۶۶	۱۰۰			جمع کل فروش محصول شرکت

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۲۲- فروش پودر سولفات سدیم و نمک بر اساس صنایع (خریدار) بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۶			۱۳۸۷			خریداران
مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن	
۱۵۵,۸۲۵,۱۲۲,۶۰۰	۹۰/۰۳	۱۲۲,۰۳۳	۲۱۰,۷۹۷,۰۸۶,۲۳۶	۸۹/۵۳	۱۲۸,۸۵۹	کارخانجات شوینده
۱۲,۴۱۸,۹۹۶,۸۴۰	۶/۵۸	۸۹۲۱	۱۱,۸۵۳,۳۹۲,۸۱۲	۴/۸۲	۶۹۴۲	کارخانجات سازنده شیشه
۶,۴۵۴,۶۲۷,۹۶۰	۳/۳۹	۴۵۹۳	۸,۳۵۵,۷۱۰,۵۵۲	۵/۶۵	۸۱۲۶	سایر صنایع
۱۷۴,۶۹۹,۴۴۷,۴۰۰	۱۰۰	۱۳۵,۵۴۷	۲۳۱,۰۰۶,۱۸۹,۶۰۰	۱۰۰	۱۴۳,۹۲۷	جمع فروش داخلی سولفات سدیم
۲۹,۳۶۹,۳۶۴,۷۰۷	۱۰۰	۲۷۷۴۳	۳۶,۷۹۹,۸۹۳,۹۶۶	۱۰۰	۳۲۳۱۵	فروش داخلی نمک (صنایع غذایی)
۲۰۴,۰۶۸,۸۱۲,۱۰۷	۱۰۰	۱۶۳,۲۹۰	۲۶۷,۸۰۶,۰۸۳,۵۶۶	۱۰۰	۱۷۶,۲۴۲	جمع کل

۲-۲۲- فروش پودر سولفات سدیم صادراتی بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۶			۱۳۸۷			خریداران
مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن	
۷,۹۳۷,۱۶۲,۲۷۶	۸۴/۹۸	۵۵۷۵	۳,۱۲۳,۳۷۵,۰۰۰	۴۷/۷۶	۱۹۰۰	امارات متحده عربی (دبی)
۷۲۸,۷۷۱,۵۰۰	۷/۳۸	۴۸۳	۱,۴۴۰,۲۷۶,۰۰۰	۲۴	۹۵۶	عراق
۳۹۱,۲۴۹,۵۰۰	۴/۰۷	۲۶۷	۸۲۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۳/۲۳	۵۲۷	آذربایجان
۱۹۹,۷۰۰,۰۰۰	۲/۱۳	۱۴۰	۲۱۹,۵۴۰,۰۰۰	۳/۵۱	۱۴۰	ارمنستان
۱۴۲,۳۳۳,۵۰۰	۱/۴۴	۹۵	۵۴۸,۸۹۰,۰۰۰	۸/۵	۳۴۲	عریستان
-	-	-	۱۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۲/۸	۱۱۲/۵	سريلانكا
۹,۳۹۹,۲۱۶,۷۷۶	۱۰۰	۶۵۶۰	۶,۳۵۸,۱۶۱,۰۰۰	۹۹/۸۷	۳۹۷۷/۵	جمع فروش پودر سولفات سدیم
۳,۵۸۱,۸۳۸,۳۲۰	۱۰۰	۶۲۸۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۱۳	۵	فروش نمک صادراتی
۱۲,۹۸۱,۰۵۵,۰۹۶		۱۲,۸۴۶	۶,۳۶۲,۶۶۱,۰۰۰	۱۰۰	۳۹,۸۲/۵	جمع کل

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات

ردیف	شرح محصول	قیمت تمام شده کالای فروش رفته			سود ناویژه	
		مقدار - تن	فی - تن	مبلغ	ریال	درصد
۱	پودر سولفات سدیم (فله گرمسار)	۷۰۰۷/۲۷۰	۸۴۱۹۰۱	۵۸۱۹۹,۴۲۸,۳۰۸	۱۰,۷۲۱,۱۲۳,۱۰۰	۴۵
۲	پودر سولفات سدیم (فله اراک ۲)	۸۹۹/۰۱۰	۴۷۴۹۳۴	۴۲۶,۹۷۰,۶۹۹	۱,۳۷۵,۴۸۵,۳۰۰	۶۹
۳	پودر سولفات سدیم (فله اراک ۳)	۳۷۰,۲۸/۶۷۰	۵۳۷۲۶۰	۱۹,۸۹۴,۰۳۳,۵۰۳	۵۶,۶۵۳,۸۶۵,۱۰۰	۶۵
۴	جمبو گرمسار	۳۳۲۴۶/۵۷	۸۹۲۵۳۰	۲۹,۶۷۳,۵۶۳,۰۹۶	۵۳,۷۸۳,۲۷۹,۱۰۰	۴۵
۵	جمبو اراک ۲	۵۲۱۰۶/۴۰۷	۵۱۸۵۱۸	۲۷,۰۱۸,۱۰۵,۳۳۷	۸۶,۳۱۱,۵۵۷,۸۰۰	۶۹
۶	جمبو اراک ۳	۱۲۲۲۴/۴۷۲	۵۷۹۴۸۱	۷,۰۸۳,۸۵۰,۲۶۱	۱۹,۵۷۲,۷۳۹,۶۰۰	۶۴
۷	بسته بندی داخلی	۱۴۱۵/۱۸۰	۹۶۴۸۸۸	۱,۳۶۵,۴۹۰,۷۸۶	۲,۵۸۸,۱۳۹,۶۰۰	۵۱
۸	صادراتی	۳۹۷۷/۵۰۰	۸۸۱۹۰۲	۳,۵۰۷,۷۶۴,۹۳۳	۶,۳۵۸,۱۶۱,۰۰۰	۴۲
جمع سولفات		۱۴۷۹۰۵/۰۸۰		۹۴,۸۶۹,۲۰۶,۹۲۳	۲۳۷,۳۶۴,۳۵۰,۶۰۰	۶۰
۹	نمک داخلی	۳۲۳۱۵/۳۰۶	۷۲۴۳۶۴	۲۳,۴۰۸,۰۴۲,۱۱۵	۳۶,۷۹۹,۸۹۳,۹۶۶	۳۶
۱۰	نمک صادراتی	۵	۵۳۵۲۰۱	۲,۶۷۶,۰۰۶	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۱
جمع نمک		۳۲۳۲۰/۳۰۶	-	۲۳,۴۱۰,۷۱۸,۱۲۱	۳۶,۸۰۴,۳۹۳,۹۶۶	۳۶/۳۹
جمع نمک و سولفات		۱۸۰,۲۲۵/۳۹		۱۱۸,۲۷۹,۹۲۵,۰۴۴	۲۷۴,۱۶۸,۷۴۴,۵۶۶	۵۷

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷			یادداشت		
	ریال	ریال	ریال			
	جمع	نمک تصفیه شده	واحد اراک (فاز ۳)	واحد اراک (فاز ۲)	واحد گرمسار	
۲۸,۶۵۷,۰۹۱,۷۵۰	۳۶,۶۶۶,۳۲۱,۸۱۸	۲,۴۸۶,۸۵۱,۷۹۷	۶,۳۳۸,۸۵۵,۹۴۵	۷,۰۰۳,۳۵۰,۱۱۸	۲۰,۸۲۷,۲۶۳,۹۵۸	۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی
۹,۶۸۹,۹۹۶,۳۳۵	۱۳,۳۰۷,۶۹۵,۲۱۴	۵,۲۵۶,۹۴۸,۵۱۶	۱,۹۹۵,۶۱۰,۰۱۶	۲,۲۰۴,۸۰۷,۲۶۶	۳,۸۵۰,۳۲۹,۴۱۶	۲۳-۲ دستمزد مستقیم
۵۱,۱۵۸,۱۰۶,۴۰۱	۵۸,۷۶۳,۷۳۴,۵۶۵	۱۰,۴۸۰,۱۲۲,۹۲۹	۱۸,۰۸۴,۳۱۶,۳۰۰	۱۶,۵۸۶,۱۸۶,۰۴۲	۱۳,۶۱۳,۱۰۸,۸۶۴	۲۳-۳ سربار تولید
۸,۹۳۶,۱۸۶,۹۲۳	۱۱,۳۱۷,۶۲۲,۶۹۰	۶,۱۰۰,۷۰۵,۲۶۳	۶۱۱,۱۹۵,۳۳۲	۲,۴۷۰,۳۵۹,۹۵۰	۲,۱۳۵,۳۶۲,۱۴۵	هزینه‌های بسته‌بندی
۹۸,۴۴۱,۳۸۱,۴۰۹	۱۲۰,۰۵۵,۳۷۴,۲۸۷	۲۴,۳۲۴,۶۲۸,۵۰۵	۲۷,۰۲۹,۹۷۸,۰۲۳	۲۸,۲۶۴,۷۰۳,۳۷۶	۴۰,۴۴۶,۰۶۴,۳۸۳	جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)
-	(۱۰,۰۵۳,۵۸۷)	(۹,۹۰۸,۸۳۸)	-	-	(۱۴۴,۷۴۹)	کسر می‌شود: بابت تبلیغات
۱,۵۳۷,۷۷۲,۲۹۳	۱,۴۹۷,۷۹۷,۴۷۹	۳۷۲,۶۵۲,۳۳۷	۱۸۱,۸۳۷,۰۸۸	۳۴۵,۸۱۳,۵۹۳	۵۹۷,۴۹۴,۴۶۱	اضافه می‌شود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۱,۴۹۷,۷۹۷,۴۷۷)	(۳,۲۶۳,۱۹۳,۱۳۵)	(۱,۲۷۶,۶۵۳,۸۸۵)	(۲۳۳,۹۳۱,۳۴۶)	(۱,۱۶۵,۴۴۰,۹۳۳)	(۵۸۷,۱۶۶,۹۷۱)	کسر می‌شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۹۸,۴۸۱,۳۵۶,۲۲۵	۱۱۸,۲۷۹,۹۲۵,۰۴۴	۲۴,۴۱۰,۷۱۸,۱۱۹	۲۶,۷۷۷,۸۸۳,۷۶۵	۲۷,۴۴۵,۰۷۶,۰۳۶	۴۰,۴۴۶,۲۴۷,۱۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

۱-۲۳- گردش مواد اولیه سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷ بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرح	موجودی اول دوره		وارد		استخراج و حمل		جمع		انتقالی		پایان دوره		مصرف		
	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ		ریال	
ماده معدنی گرمسار- تن	۱۵,۸۷۹,۲۱۷,۸۴۱	۲۱۷,۸۳۵	۱۵,۹۲۱,۱۱۱,۱۰۶	۱۵۹,۲۱۱	۸,۲۲۵,۹۳۲,۸۷۹	۷۴,۹۲۲	۳۹,۳۱۸,۱۶۷,۸۲۶	۴۵۱,۹۶۸				۱۹,۴۷۷,۵۹۷,۴۵۰	۲۲۳,۸۹۸	۱۹,۸۴۰,۵۷۰,۳۷۵	۲۲۸,۰۷۰
فلوکولانت گرمسار- کیلو کره- چین	۱,۲۰۱,۱۱۷,۹۳۶	۴۸,۷۵۰	-	-			۱,۲۰۱,۱۱۷,۹۳۶	۴۸,۷۵۰	(۶۱۵,۹۵۸)	(۲۵)		۶۲۸,۲۷۷,۰۷۵	۲۵,۵۰۰	۵۷۲,۲۴۴,۹۰۳	۲۳,۲۲۵
سنگ ترش- تن	۵,۶۱۲,۵۰۰	۲۲	۴۲۲,۱۱۱,۱۳۰	۱,۸۲۴			۴۲۲,۷۲۳,۹۳۰	۱,۸۴۶	(۳,۲۵۵,۲۵۰)	(۲۲)		-	-	۴۲۴,۴۶۸,۶۸۰	۱,۸۲۴
ماده معدنی اراک - تن	۶,۰۲۵,۷۰۱,۷۰۶	۳۳۰,۰۴۵	-	-	۱۴,۴۲۸,۱۵۱,۵۳۸	۶۰۶,۴۰۰	۲۰,۴۵۳,۸۵۳,۲۴۴	۹۳۶,۴۴۵	(۲,۴۰۹,۱۷۸,۰۸۸)	۹۶,۹۶۷		۸,۰۳۶,۵۶۳,۲۷۳	۳۷۳,۸۷۹	۱۰,۰۰۸,۱۱۱,۸۸۳	۴۶۵,۵۹۹
فلوکولانت اراک- کیلو	۳۴۵,۲۲۵,۴۵۶	۱۵,۵۰۰	۲,۳۸۹,۵۱۰,۱۹۱	۸۷۶۰۰			۲,۷۳۴,۷۳۵,۶۴۷	۱۰,۲۶۵۰				۶۶۲,۹۱۹,۹۵۴	۲۳,۷۰۰	۲,۰۷۱,۸۱۵,۶۹۳	۷۸,۹۵۰
نمک اراک- تن	۱۹,۸۰۳,۲۹۴	۳۱۶	۱,۲۷۲,۹۵۶,۶۷۸	۱۶,۴۰۶			۱,۲۹۲,۷۵۹,۹۷۲	۱۶,۷۲۲				۳۰,۴۸۱,۴۸۵	۳۸۸	۱,۲۶۲,۲۷۸,۴۸۷	۱۶,۳۳۴
ماده معدنی نمک- تن	۱۰۰,۳۴۶,۵۵۹	۲,۴۴۵	۲,۲۵۵,۱۳۷,۷۸۲	۴۵,۶۱۴			۲,۳۵۵,۳۶۰,۳۴۱	۴۸,۰۵۹				۳۸۹,۰۹۱,۰۲۶	۷,۹۳۹	۱,۹۶۶,۲۶۹,۳۱۵	۴۰,۱۲۰
فروسیاتید پتاسیم (نمک)- کیلو	۴۰۲,۲۰۷	۲۵	۱۷,۷۵۰,۰۰۰	۶۵۰			۱۸,۱۵۲,۲۰۷	۶۷۵				۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۱,۹۵۲,۲۰۷	۴۷۵
فلوکولانت- کیلو	۴۳,۹۹۱,۸۳۶	۲,۱۷۵	۵۰۵,۶۵۳	۲۵			۴۴,۴۹۷,۴۸۹	۲,۲۰۰	(۲,۰۲۲,۶۱۳)	(۱۰۰)		۳۸,۴۲۹,۶۵۲	۱,۹۰۰	۴,۰۴۵,۲۲۴	۲۰۰
سود- کیلو	۳۸,۲۶۸,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۴,۰۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰			۱۷۲,۳۱۸,۰۰۰	۲۶,۰۰۰				۶۳,۰۴۵,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۰۹,۲۷۳,۰۰۰	۱۷,۰۰۰
یدات پتاسیم - کیلو- انگلیس	۸۶۹,۶۸۶,۵۲۵	۳,۸۵۰	-				۸۶۹,۶۸۶,۵۲۵	۳,۸۵۰	(۴۵,۱۷۸,۵۲۰)	(۱۵۰)		۴۲۹,۱۹۵,۹۵۴	۱,۹۰۰	۳۹۵,۳۱۲,۰۵۱	۱,۸۰۰
جمع	۲۴,۵۲۹,۳۷۳,۸۶۰		۲۱,۷۰۴,۹۱۴,۸۴۰		۲۲,۶۵۴,۰۸۴,۴۱۷		۶۸,۸۸۸,۳۷۳,۱۱۷		(۲,۴۶۰,۲۵۰,۴۲۹)			۲۹,۷۶۱,۸۰۰,۸۷۰		۳۶,۶۶۶,۳۲۱,۸۱۸	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۲۳- مواد اولیه استخراجی طی دوره از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

۱۳۸۷

جمع	واحد نمک تصفیه شده	ریال		
		واحد اراک ماده معدنی	واحد گرمسار ماده معدنی	
۴٫۶۱۲٫۰۵۷٫۰۴	۱۹٫۷۰۰٫۰۰۰	۳٫۹۵۰٫۴۰۸٫۳۴۰	۶۴۱٫۹۹۷٫۳۶۴	حقوق دولتی
۲٫۷۷۹٫۵۸۹٫۹۰۹	-	۴۱۵٫۱۷۰٫۰۰۰	۲٫۳۶۴٫۴۱۹٫۹۰۹	استخراج
۶٫۰۰۴٫۵۰۳٫۰۸۵	-	۴٫۰۴۶٫۹۲۱٫۲۴۰	۱٫۹۵۷٫۵۸۱٫۸۴۵	حمل بار استخراجی
۱٫۲۴۲٫۴۸۸٫۴۱۴	-	۶۱۳٫۱۸۳٫۱۸۹	۶۲۹٫۳۰۵٫۲۲۵	دستمزد واحد معدن و دیو
۴٫۷۲۲٫۲۴۰٫۸۶۰	۴٫۶۰۳٫۸۳۲	۳٫۳۶۴٫۹۰۹٫۴۹۹	۱٫۳۵۲٫۷۷۲٫۵۲۹	سربار واحد معدن و دیو
۵۲۷٫۲۶۴٫۵۴۴	-	۴۱۲٫۰۹۶٫۱۲۴	۱۱۵٫۱۶۸٫۴۲۰	جاده سازی و بازسازی
۲٫۶۵۲٫۴۳۳٫۴۸۰	-	۱٫۵۰۶٫۹۵۰٫۸۹۷	۱٫۱۴۵٫۴۸۲٫۵۸۳	دستمزد تسهیمی
۱۳۸٫۳۵۳٫۲۵۴	۵۹۱٫۰۰۰	۱۱۸٫۵۱۲٫۲۵۰	۱۹٫۲۵۰٫۰۰۴	بازسازی معادن
۲۲٫۶۷۸٫۹۷۹٫۲۵۰	۲۴٫۸۹۴٫۸۳۲	۱۴٫۴۲۸٫۱۵۱٫۵۳۹	۸٫۲۲۵٫۹۳۲٫۸۷۹	جمع

*مقدار ۹۶۹۶۷ تن خاک سولفات حمل شده از دیو و مقدار ۲۴۴۸۵ تن از معدن میقان جمعاً به مبلغ ۲۴۰۹ میلیون ریال به گرمسار ارسال شده است.

۲-۲۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۶		۱۳۸۷				
ریال جمع	جمع	نمک	واحد اراک فاز ۳	واحد اراک فاز ۲		واحد گرمسار
۸٫۸۸۸٫۰۸۵٫۷۶۶	۱۱٫۵۸۲٫۷۴۹٫۳۹۹	۴٫۳۴۸٫۷۲۶٫۱۴۳	۱٫۷۱۱٫۰۷۴٫۹۰۸	۱٫۸۹۰٫۴۴۴٫۷۰۵	۳٫۶۳۲٫۵۰۳٫۶۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱٫۳۸۳٫۹۳۴٫۸۸۹	۱٫۶۹۰٫۹۷۱٫۷۳۷	۶۵۶٫۵۲۰٫۳۸۵	۲۶۰٫۱۶۸٫۳۹۸	۲۸۷٫۲۴۱٫۵۱۹	۴۸۶٫۸۴۱٫۴۳۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۹۰٫۸۳۴٫۱۱۴	۱٫۲۷۶٫۴۶۲٫۴۹۲	۲۵۱٫۷۰۱٫۹۸۸	۳۱۵٫۶۸۸٫۸۴۱	۳۴۸٫۷۸۲٫۱۰۰	۳۶۰٫۲۸۹٫۵۶۳	مزایای پایان خدمت
۱۰٫۸۶۲٫۸۵۴٫۷۶۹	۱۴٫۵۵۰٫۱۸۴٫۶۲۸	۵٫۲۵۶٫۹۴۸٫۵۱۶	۲٫۲۸۶٫۹۳۲٫۱۴۷	۲٫۵۲۶٫۶۸۸٫۳۲۴	۴٫۴۷۹٫۶۴۴٫۶۴۱	جمع
(۱٫۱۷۲٫۸۵۸٫۴۳۴)	(۱٫۲۴۲٫۴۸۸٫۴۱۴)	-	(۲۹۱٫۳۲۲٫۱۳۱)	(۳۲۱٫۸۶۱٫۰۵۸)	(۶۲۹٫۳۰۵٫۲۲۵)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۹٫۶۸۹٫۹۹۶٫۳۳۵	۱۳٫۳۰۷٫۶۹۵٫۲۱۴	۵٫۲۵۶٫۹۴۸٫۵۱۶	۱٫۹۹۵٫۶۱۰٫۰۱۶	۲٫۲۰۴٫۸۰۷٫۲۶۶	۳٫۸۵۰٫۳۲۹٫۴۱۶	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۲۳- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷					
ریال	ریال					
جمع	جمع	نمک	واحد اراک فاز ۳	واحد اراک فاز ۲	واحد گرمسار	
۸,۹۶۲,۵۵۵,۹۴۸	۱۱,۱۷۴,۳۳۴,۵۶۱	۲,۰۰۶,۸۵۷,۸۷۰	۲,۴۷۸,۶۱۲,۴۷۳	۲,۷۲۵,۲۷۵,۳۲۰	۳,۹۶۳,۵۸۸,۸۹۸	حقوق و دستمزد
۱۴,۵۲۰,۶۹۲,۰۵۷	۱۴,۳۰۰,۶۲۷,۲۴۱	۱,۹۲۱,۷۶۸,۴۵۹	۴,۰۵۸,۶۰۱,۲۷۶	۴,۵۷۶,۷۲۰,۵۸۷	۳,۸۴۳,۵۳۶,۹۱۹	برق و سوخت
۱۶,۲۹۶,۰۵۱,۶۶۹	۱۷,۸۲۳,۱۰۴,۵۰۷	۲,۹۰۱,۳۵۷,۳۷۵	۷,۳۶۰,۱۵۷,۲۷۸	۵,۲۸۸,۴۸۸,۲۵۳	۲,۲۷۳,۱۰۱,۵۰۱	استهلاک
۸,۱۷۵,۲۶۴,۶۷۰	۱۲,۶۸۳,۴۱۴,۶۶۷	۱,۳۳۸,۴۵۵,۳۴۹	۴,۰۷۳,۹۸۲,۸۵۲	۴,۵۹۴,۰۶۵,۷۶۹	۲,۶۷۶,۹۱۰,۶۹۷	تعمیر و نگهداشت
۱,۲۶۲,۳۰۶,۶۲۰	۲,۱۴۶,۳۸۹,۹۸۸	۴۳۰,۱۹۱,۵۵۱	۴,۰۵۸,۳۹۹,۴۱۱	۴۴۹,۹۷۵,۳۹۶	۸۶۰,۳۸۳,۱۰۰	نهار و غذا
۱,۲۷۲,۴۹۳,۷۲۳	۱,۶۶۰,۲۲۷,۹۸۶	۲۶۹,۲۷۵,۶۵۱	۳۵۳,۶۲۸,۴۸۶	۳۹۸,۷۷۲,۵۴۸	۵۲۸,۵۵۱,۳۰۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۷۲,۸۱۱,۴۶۱	۱,۱۱۱,۲۲۴,۴۰۵	۲۳۰,۰۳۰,۱۴۱	۱۹۷,۹۳۲,۹۷۲	۲۲۳,۲۱۰,۰۰۹	۴۶۰,۰۶۰,۲۸۳	بازخرید سنوات
۴۸۴,۵۹۹,۶۰۷	۸۴۱,۹۳۸,۰۱۴	۱۷۱,۷۲۷,۶۳۸	۱۵۳,۵۷۴,۸۹۷	۱۷۳,۱۸۰,۲۰۲	۳۴۳,۴۵۵,۲۷۷	ایاب و نهاب
۲۳۸,۵۴۰,۷۶۶	۲۲۳,۰۸۹,۷۷۵	۳۹,۷۶۲,۳۶۷	۴۸,۷۸۷,۲۵۷	۵۵,۰۱۵,۴۱۷	۷۹,۵۲۴,۷۳۴	حق بیمه اموال
۴,۳۸۳,۷۹۸,۶۴۹	۴,۱۷۴,۰۵۷,۷۶۱	۱,۱۷۵,۳۰۰,۲۶۰	۱,۲۲۲,۹۷۳,۶۸۵	۶۸۳,۵۷۷,۵۵۰	۱,۰۷۲,۲۰۶,۲۶۶	سایر
۵۶,۳۶۹,۱۱۵,۱۷۰	۶۶,۱۳۸,۴۰۸,۹۰۵	۱۰,۴۸۴,۷۲۶,۷۶۱	۲۰,۳۷۴,۰۹۱,۱۱۷	۱۹,۱۶۸,۲۷۲,۰۵۱	۱۶,۱۱۱,۳۱۸,۹۷۶	جمع
(۵,۲۱۱,۰۰۸,۷۶۹)	(۷,۳۷۴,۶۷۴,۳۴۰)	(۴,۶۰۳,۸۳۲)	(۲,۲۸۹,۷۷۴,۳۸۷)	(۲,۹۸۲,۰۸۶,۰۰۹)	(۲,۴۹۸,۲۱۰,۱۱۲)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۵۱,۱۵۸,۱۰۶,۴۰۱	۵۸,۷۶۳,۷۳۴,۵۶۵	۱۰,۴۸۰,۱۲۲,۹۲۹	۱۸,۰۸۴,۳۱۶,۷۳۰	۱۶,۵۸۶,۱۸۶,۰۴۲	۱۳,۶۱۳,۱۰۸,۸۶۴	جمع

میزان تولید سال ۱۳۸۷ و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح ذیل می‌باشد

تفاوت تولید واقعی با ظرفیت عملی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد	
۵۸۳	۴۵۵۸۳	۴۵۰۰۰	۳۰۰۰۰	تن	تولید واحد گرمسار
۲۴۵۴	۵۴۴۵۴	۵۲۰۰۰	۳۰۰۰۰	تن	تولید واحد ۲ اراک
(۷۱۳)	۴۹۲۸۷	۵۰۰۰۰	۳۰۰۰۰	تن	تولید واحد ۳ اراک
۲۳۲۴	۱۴۹۳۲۴	۱۴۷۰۰۰	۹۰۰۰۰		جمع
(۱۷۷۶)	۳۳۲۲۴	۳۵۰۰۰	۴۰۰۰۰	تن	تولید نمک تصفیه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۳۶۳۶۳۴۸٫۱۵۶	۴۷۱۱۱۵۶٫۴۶۹	حقوق و دستمزد
۱۵۳۳۲۲۴٫۶۹۶	۷۵۸۱۷۸٫۰۵۴	۲۴-۱ حمل و نقل و انبارداری و هزینه صادرات
۴۱۳۴۹۴٫۵۱۳	۵۴۰٫۹۵۳٫۰۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۹۲۷۶۶٫۲۹۹	۴۹۱٫۲۷۸٫۶۰۲	بازخرید سنوات
۴۴۲۷۹۸۳٫۳۹۹	۴۵۲٫۸۴۰٫۸۷۷	سفر و فوق‌العاده ماموریت
۳۴۰٫۹۲۷٫۲۷۸	۳۰۸٫۹۶۱٫۲۹۳	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۷۸٫۶۴۰٫۰۵۱	۱۳۴٫۴۵۸٫۹۶۴	تعمیر و نگهداشت
۱۴۰٫۳۳۹٫۵۹۹	۱۷۸٫۶۷۹٫۴۹۷	آگهی تبلیغات
۱۷۶٫۱۰۹٫۵۵۹	۱۷۸٫۰۹۳٫۳۷۶	پاداش غیر نقدی
۶۰٫۰۲۱٫۸۴۹	۱۶۴٫۰۵۲٫۱۰۰	حق‌الزحمه هزینه‌های حقوقی و محضری
۷۳٫۴۵۹٫۱۷۰	۶۸٫۹۴۷٫۳۷۳	پست و مخابرات
۱٫۹۵۸٫۰۲۶٫۸۲۵	۲٫۲۹۳٫۵۴۸٫۹۷۴	سایر
۹٫۳۴۶٫۳۴۱٫۳۹۴	۱۰٫۲۸۱٫۱۴۸٫۶۳۸	جمع

۲۴-۱- هزینه‌های صادرات به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۹۳۵٫۰۹۹٫۶۳۳	۴۴۴٫۰۶۱٫۲۰۰	هزینه حمل تا بندر
۲۷۸٫۹۷۷٫۳۰۸	۱۸۰٫۲۹۴٫۳۰۰	هزینه حمل به خارج
۱۶۷٫۰۱۳٫۶۲۵	۲۷٫۰۸۶٫۷۶۷	هزینه‌های صادرات
۱۵۲٫۱۳۴٫۱۳۰	۱۰۶٫۷۳۵٫۷۸۷	هزینه انبارداری و بارگیری و تخلیه گمرک
۱٫۵۳۳٫۲۲۴٫۶۹۶	۷۵۸٫۱۷۸٫۰۵۴	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷				درآمد هزینه های عملیاتی
	جمع	تهران	نمک تصفیه شده	اراک	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹,۰۷۳,۱۱۶	۱۲۴,۳۷۹,۷۱۴	-	۷۵,۰۷۵,۱۱۸	۱۷,۴۴۲,۷۷۶	۳۱,۸۶۱,۸۲۰
(۵۸,۶۸۹,۵۲۲)	(۱۷۲,۱۳۰,۷۷۸)	-	(۱۱۱,۹۳۴,۲۵۶)	(۷,۸۵۹,۳۰۳)	(۵۲,۳۳۷,۲۱۹)
	۲۰,۲۶۳,۸۶۷	-	۲۰,۲۶۳,۸۶۷	-	-
۲۸,۰۸۴,۶۹۳	۳۶,۰۶۴,۰۰۰	-	-	-	۳۶,۰۶۴,۰۰۰
(۵,۰۷۶,۵۹۷,۴۷۴)	(۴۶۰,۶۷۶,۱۵۵)	-	(۴۲۴,۹۴۹,۱۳۶)	(۳۵,۷۲۷,۰۱۹)	-
(۵,۰۳۸,۱۲۹,۱۸۷)	(۴۵۲,۰۹۹,۳۵۲)	-	(۴۴۱,۵۴۴,۴۰۷)	(۲۶,۱۴۳,۵۴۶)	۱۵,۵۸۸,۶۰۱
					جمع

۲۶- هزینه های مالی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۷۵,۳۲۰,۶۴۵	۲,۰۷۵,۳۲۰,۶۴۵	۲۶-۱ سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ریالی
۱,۴۲۹,۸۳۴,۳۱۵	۱,۴۳۷,۶۶۷,۵۷۶	۲۶-۲ سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ریالی
۱,۸۷۹,۶۶۸,۶۹۸	۱,۳۱۵,۳۱۲,۳۲۴	۲۶-۳ سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ارزی
۸۴۹,۴۴۸,۱۷۳	۷۵۰,۹۲۲,۸۸۰	۲۶-۴ سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ارزی
۱۲۹,۲۰۰,۷۱۵	۱۱۹,۷۲۱,۳۱۵	سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک تجارت
۷۴,۹۸۲,۵۶۰	۷۵,۷۷۶,۲۳۶	سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک صنعت و معدن
۶,۴۳۸,۴۵۵,۸۰۶	۵,۷۷۴,۷۲۰,۹۷۶	جمع

۲۶-۱- سود تضمین شده به مبلغ ۲,۰۷۵,۳۲۰,۶۴۵ ریال مربوط به کارمزد وام ریالی فروش اقساطی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

۲۶-۲- سود تضمین شده به مبلغ ۱,۴۳۷,۶۶۷,۵۷۶ ریال مربوط به کارمزد وام فروش اقساطی احداث کارخانه نمک از بانک ملت شعبه شهید بهشتی می باشد.

۲۶-۳- سود تضمین شده به مبلغ ۱,۳۱۵,۳۱۲,۳۲۴ ریال مربوط به کارمزد وام ارزی فروش اقساطی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

۲۶-۴- سود تضمین شده به مبلغ ۷۵۰,۹۲۲,۸۸۰ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۹۹۳,۹۸۸,۹۳۷	۹۳۳,۱۴۰,۲۶۲	۲۷-۱	درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکیها
۱۷۷,۵۱۶,۱۵۰	۱۵۶,۸۸۱,۵۵۰		سود حاصل از فروش ضایعات (آهن قراضه)
۴,۱۹۰,۵۸۷	۲۳,۹۲۷,۰۸۲	۲۷-۲	سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۹,۹۷۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰		درآمد حاصل از انجام آزمایشات
۴۰,۸۵۸,۱۹۷	(۷۳,۸۴۳,۲۰۳)		زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱,۶۶۶,۰۵۵,۴۵۵	-		سود حاصل از فروش دارائیهها
۶۵,۶۰۴,۸۷۰	-		درآمد حاصل از جایزه صادراتی
-	۴۲۵,۰۰۰		سایر
۴,۹۶۸,۱۸۴,۱۹۶	۱,۰۷۲,۶۳۰,۶۹۱	جمع	

۲۷-۱- درآمد حاصل از سپرده گذاری بانکیها به مبلغ ۹۳۳,۱۴۰,۲۶۲ ریال مربوط به سود اوراق مشارکت و سود سپرده نزد بانک ملت - رفاه می باشد.

۲۷-۲- سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۲۳,۹۲۷,۰۸۲ ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۶ شرکتهای کاشی نیلو ، خاک چینی ایران ، کومش گستر می باشد .

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

سال ۱۳۸۷

جمع	تهران	نمک	اراک	گرمسار	درآمد و هزینه های غیر عملیاتی:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۳,۸۴۳,۲۰۳)	(۷۳,۸۴۳,۲۰۳)	-	-	-	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	-	-	-	-	درآمد حاصل از فروش دارائیهها
۲۳,۹۲۷,۰۸۲	۲۳,۹۲۷,۰۸۲	-	-	-	هزینه فروش دارائیهها
۹۳۳,۱۴۰,۲۶۲	۹۳۳,۱۴۰,۲۶۲	-	-	-	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۴۲۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰	-	-	-	درآمد حاصل از سپرده بانکی
-	-	-	-	-	سایر - تصفیه اوراق بهادار
۱۵۶,۸۸۱,۵۵۰	-	-	-	۱۵۶,۸۸۱,۵۵۰	درآمد حاصل از جایزه صادرات
۳۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
۱,۰۷۲,۶۳۰,۶۹۱	۸۸۳,۶۴۹,۱۴۱	-	-	۱۸۸,۹۸۱,۵۵۰	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
					جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۸- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال (۸۸۴,۳۲۹,۲۸۰)	ریال (۵,۵۷۸,۸۶۳,۱۸۱)	۲۸-۱
(۸۸۴,۳۲۹,۲۸۰)	(۵,۵۷۸,۸۶۳,۱۸۱)	اصلاح اشتباهات
		جمع

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است :

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال -	ریال (۱۳۸,۱۷۶,۸۱۹)	سازمان امور مالیاتی کشور - اداره کل امور مالیاتی استان سمنان مالیات حقوق و تکلیفی ۸۵ و ۸۶
(۸۸۴,۳۲۹,۲۸۰)	(۲۹۷,۶۱۵,۹۷۱)	اتاق بازرگانی بابت ۳ در هزار کارت بازرگانی
-	(۵,۱۴۳,۰۷۰,۳۹۱)	بابت تسعیر نرخ ارز (تسهیلات)
(۸۸۴,۳۲۹,۲۸۰)	(۵,۵۷۸,۸۶۳,۱۸۱)	جمع

۲۸-۱-۱- انعکاس تاثیرات ناشی از تعدیلات سنواتی بشرح زیر میباشد.

مانده پس از ارائه مجدد		خالص تاثیر سنواتی		مانده قبل از ارائه مجدد		یادداشت	شرح
بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
	۹,۳۴۶,۳۴۱,۳۹۴	-	۳۱۶,۹۸۹,۰۰۹	۹,۰۲۹,۳۵۲,۳۸۵	۲۴		هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۰,۴۳۱,۶۲۶,۰۶۱	-	۳۱۶,۹۸۹,۰۰۹	-	۱۰,۱۱۴,۳۷۰,۰۵۲	۱۳		سایر حسابها و اسناد پرداختی
-	۵,۰۳۸,۱۲۹,۱۸۷	-	(۵,۱۴۳,۰۷۰,۳۹۱)	۱۰۴,۹۴۱,۲۰۴	۲۵		سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۴۰,۹۵۳,۲۱۱,۵۷۲	-	۵,۱۴۳,۰۷۰,۳۹۱	-	۱۴۶,۰۹۶,۲۸۱,۹۶۳	۱۰		دارائیهای ثابت مشهود
۹۶,۰۶۳,۳۶۷,۰۸۹	-	-	۱۱۸,۸۰۳,۷۸۱	۹۶,۱۸۲,۴۷۳,۸۷۰	-		سود و زیار
۶,۶۵۰,۰۹۸,۶۹۸	-	۱۱۸,۸۰۳,۷۸۱	-	۶,۵۳۱,۲۹۴,۹۱۷	۱۵		مالیات عملکرد

۲۸-۱-۲- مبلغ ۵,۱۴۳,۰۷۰,۳۹۱ ریال کاهش ماشین آلات بابت اصلاح این حساب می باشد.

توضیح اینکه در سال ۱۳۸۶ مبلغ فوق بابت تغییر نرخ ارز بوده است که به حساب اموال گذاشته شده بود که در سال ۱۳۸۷ این حساب اصلاح گردید.

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۶	۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۴,۱۸۴,۰۴۰,۳۹۷	۱۴۵,۱۵۵,۵۷۱,۵۳۲	سود عملیاتی
۱۵,۸۶۶,۷۹۵,۰۰۹	۱۸,۱۸۰,۶۰۶,۵۳۸	هزینه استهلاک
۱,۴۶۴,۹۴۹,۵۳۹	۲,۰۸۳,۶۸۹,۶۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۴,۹۸۳,۵۰۶,۰۹۰	(۲۳,۷۴۲,۴۳۲)	افزایش در سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۴,۳۰۲,۳۹۷,۹۴۷	(۲۴,۶۲۸,۳۳۲,۸۳۱)	افزایش/کاهش در حسابها و اسناد دریافتی تجاری
(۱,۵۴۸,۵۵۳,۸۴۲)	۶۵۲,۷۹۱,۲۹۱	افزایش/کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتی
(۶,۷۰۸,۷۲۱,۲۲۶)	(۹,۷۹۷,۷۲۸,۷۸۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۰۸,۳۰۳,۹۶۵)	۶۴۶,۱۱۰,۰۸۴	افزایش/کاهش در سفارشات و پیش‌پرداختها
۲,۶۰۶,۰۱۰,۹۹۰	۵,۶۱۷,۵۳۶,۴۸۸	افزایش در سایر حسابها و اسناد پرداختی
۸۵۶,۹۱۹,۳۰۰	(۸۶۵,۲۸۴,۶۹۴)	افزایش/کاهش در پیش‌دریافتها
۱,۶۸۵,۸۰۳,۸۸۵	(۱,۹۹۵,۶۷۰,۹۷۳)	افزایش/کاهش در حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۱,۹۲۹,۱۴۶,۴۷۵	۱۸۹,۴۰۶,۵۵۰	سایر درآمدها
۱۳۹,۰۱۳,۹۹۰,۵۹۹	۱۳۵,۲۱۴,۹۵۲,۴۱۵	۲۹-۱
		جمع

۲۹-۱- سایر درآمدها

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۱۷۷,۵۱۶,۱۵۰	۱۵۶,۸۸۱,۵۵۰	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱۹,۹۷۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
-	۴۲۵,۰۰۰	درآمدهای متفرقه
۶۵,۶۰۴,۸۷۰	-	درآمد حاصل از جایزه خوش حسابی
۱,۶۶۶,۰۵۵,۴۵۵	-	درآمد حاصل از فروش دارائیهها
۱,۹۲۹,۱۴۶,۴۷۵	۱۸۹,۴۰۶,۵۵۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت بابت دعاوی مطروحه در مراجع قضایی هیچگونه بدهی احتمالی در تاریخ تهیه صورتهای مالی ندارد.

۱-۳۰- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۶	۱۳۸۷	
ریال	ریال	
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان در حال احداث دفتر مرکزی یوسف آباد
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث و تکمیل پست برق ۶۳/۲۰ کیلوولت اراک
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و احداث سه کیلومتر خط لوله ۱۰ اینچ
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید ایرکولر واحد نمک
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید لیفتراک دیزلی
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	احداث سیستم خردایش معدن علاف
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ساخت یک دستگاه میکسر اراک
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات مهندسی و نظارتی پست اختصاصی اراک
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	ساخت دو دستگاه آسیاب گلوله ای اراک و گرمسار
۲۱۱,۹۴۶,۲۰۰	-	ساخت دو دستگاه برج خنک کن اراک
۴۷,۴۰۰,۰۰۰	-	بابت اوپراتور فاز ۳ اراک
۱,۲۲۱,۳۴۶,۲۰۰	۱۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مبلغ معامله (ریال)	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
-	۴۸۴,۴۳۸,۸۷۰	۴۷۶,۵۸۸,۸۶۰	خرید ۱۰۳۰۷/۲۱۰ تن ماده معدنی سولفات سدیم به دفعات	هیئت مدیره مشترک	معاملات مشمول ماده ۱۲۹: اصلاحی قانون تجارت شرکت کانسارهای نمک صنعتی (سهامی خاص)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۸۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	ریال ۱۲,۰۶۴,۳۷۵,۹۵۷

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره به میزان حدود ۸۰٪ سود قابل تخصیص (سود هر سهم ۱۴۰۰ ریال خالص)

۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۴- وضعیت ارزی

۳۴-۱- دارائیهای و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است.

دلار	یورو
۱۶۸۱۳۴	۹۵۰۶۲
۱۶۸۱۳۴	۹۵۰۶۲

موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی
خالص دارائیهای (بدهیهای) پولی ارزی

۳۴-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است.

دلار	یورو
۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-

فروش - سالانه
خرید مواد اولیه - سالانه
تعهدات سرمایه ای ارزی