

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۳۲	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸۵/۸/۱۵ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و نماینده شرکت صبا تامین	آقای غلامرضا عطفی عضو غیر موظف
	نایب رئیس هیأت مدیره به نمایندگی شرکت کاشی و سرامیک الوند	آقای طاهر احمدی نژاد عضو موظف
	نماینده شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین	آقای حسام طهماسیان عضو غیر موظف
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	آقای علی اکبر ساداتی عضو موظف
	قائم مقام مدیر عامل به نمایندگی شرکت کاشی نیلو	آقای محمدمهدی قاسم‌زاده عضو موظف

شرکت معدنی املاح ایران
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۲۲۲۸۵	۹۶۸۶	۱۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷۷۵۶	۱۲۱۲۲		موجودی نقد
۲۰	۴۸		پیش دریافتها	۲۲۸	۲۳۴	۴	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱۲۲۲	۴۶۶۲	۱۱	ذخیره مالیات	۳۴۲۲۰	۴۱۶۴۷	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۵۴۱۲۰	۳۵۱۱۱	۱۲	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۱۵۵۸	۱۱۲۶		سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۶۲۴۴	۹۹۲۲	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی	۳۷۵۲۸	۴۰۰۶۲	۶	موجودی مواد و کالا
۸۳۸۹۱	۵۹۴۲۹		جمع بدهیهای جاری	۴۱۲	۱۷۶۰	۷	سفارشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری :	۸۱۷۰۲	۹۶۹۵۱		جمع دارائیههای جاری
۶۶۳۶۷	۶۱۸۶۴	۱۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				دارائیههای غیر جاری :
۸۶۵	۸۶۵		حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۱۳۷۹۲۲	۱۳۳۵۹۳	۸	دارائیههای ثابت مشهود
۳۹۹۳	۵۱۲۶	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹۵۳	۵۳۰۳	۹	دارائیههای نامشهود
۷۱۲۲۵	۶۷۸۵۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۸۰۷	۷۳۷		سایر دارائیهها
۱۵۵۱۱۶	۱۲۷۲۸۴		جمع بدهیها	۱۴۳۶۸۲	۱۳۹۶۳۳		جمع دارائیههای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام				
۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۱۵	سرمایه (۶۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۶۰۰۰	۶۰۰۰		اندوخته قانونی				
۴۲۶۸	۴۳۳۰۰		سود انباشته				
۷۰۲۶۸	۱۰۹۳۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۲۵۳۸۴	۲۳۶۵۸۴		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۵۳۸۴	۲۳۶۵۸۴		جمع دارائیهها
۷۲۶۹۸	۷۶۵۵۰		طرف حسابهای انتظامی	۷۲۶۹۸	۷۶۵۵۰		حسابهای انتظامی

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۲۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۲ جزء لاینفک صورت‌های مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)						یادداشت
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۶/۳۱	۱۳۸۵/۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱۲۹۴۸۰	۵۸۵۲۷	۹۲۴۴۴			۱۶	فروش
						کسر می شود :
(۵۷۰۱۰)	(۲۵۱۷۵)	(۳۸۷۳۶)			۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۲۴۷۰	۳۳۳۵۲	۵۳۷۰۸				سود ناخالص
						کسر می شود :
(۷۷۷۶)	(۴۳۹۸)	(۴۱۳۳)			۱۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۵۵۷۲)	(۲۸۳۲)	(۲۹۸۱)			۱۹	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۳۳۴۸)	(۷۲۳۰)	(۷۱۱۴)				سود عملیاتی
۵۹۱۲۲	۲۶۱۲۲	۴۶۵۹۴				اضافه (کسر) می شود
(۳۱۸۵)	(۱۳۱۱)	(۳۳۱۶)			۲۰	هزینه های مالی
۴۰۵	(۶۷)	۴۱۶			۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۷۸۰)	(۱۳۷۸)	(۲۹۰۰)				سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
۵۶۳۴۲	۲۴۷۴۴	۴۳۶۹۴				مالیات سود فعالیتهای عادی
(۱۲۲۲)	-	(۴۶۶۲)				سود خالص
۵۵۱۲۰	۲۴۷۴۴	۳۹۰۳۲				
			گردش حساب سود انباشته			
۵۵۱۲۰	۲۴۷۴۴	۳۹۰۳۲				سود خالص
(۷۳۲)	(۲۶۳)	۳۹۰۳				سود انباشته در ابتدای سال
۴۲۶۸	۴۷۳۷	۴۲۶۸			۲۲	تعدیلات سنواتی
۵۹۳۸۸	۲۹۴۸۱	۴۳۳۰۰				سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
						سود قابل تخصیص
						تخصیص سود :
(۱۰۰۰)	(۱۰۰۰)					اندوخته قانونی
(۵۴۱۲۰)	-					سود سهام پیشنهادی خالص
(۵۵۱۲۰)	(۱۰۰۰)	-				جمع مبالغ تخصیص یافته
۴۲۶۸	۲۸۴۸۱	۴۳۳۰۰				سود انباشته در پایان دوره مالی شش ماهه
۹۳۹	۴۱۲/۴۰	۷۲۸/۲				سود هر سهم قبل 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 .

یادداشت های توضیحی شماره ۴ الی ۲۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۶/۳۱	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۴۹۵	(۱۰۳۵۱)	۳۲۷۱۴	۲۳ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴۴۷۰۱)	(۲۹۱۱)	(۱۹۰۰۹)	سود سهام پرداختی
(۱۲۸۴)	(۲۷۶)	(۲۱۰۲)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۲۸	۹	۳۲	سود حاصل از سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۴۵۹۵۷)	(۳۱۸۷)	(۲۱۰۷۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی
۵۵۳۸	(۱۳۵۲۹)	۱۱۶۳۵	مالیات بر درآمد پرداختی :
(۸۷۸)	(۴۱۸)	(۱۲۲۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۵۰۰۹۹)	(۱۲۴۳۸)	(۳۷۲۸)	وجوه پرداختی جهت خرید اموال
(۸۶۱)	۳	-	وجوه حاصل از فروش اموال
۵۲۲	(۱۲۹)	(۳۸۲)	افزایش دارائیهای نامشهود و سایر دارائیهای
(۵۰۴۳۷)	(۱۲۶۵۴)	(۵۳۳۲)	جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۵۷۷۷)	(۲۶۵۱۱)	۶۳۰۳	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۴۳۳۱۹	۲۳۹۲۸	۲۰۷۲	دریافت تسهیلات مالی
(۳۸۸۶)	(۱۱۳۱)	(۴۰۰۹)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۹۴۳۳	۳۲۷۹۷	(۱۹۳۷)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳۶۵۶	۶۲۸۶	۴۳۶۶	خالص افزایش در وجه نقد
۴۱۰۰	۴۱۰۰	۷۷۵۶	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۷۵۶	۱۰۳۸۶	۱۲۱۲۲	مانده وجه نقد در پایان دوره مالی شش ماهه

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۲۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۳۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

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 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 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 طول ۸۵/۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۴	۸۵/۶/۳۱
۲۸۶	۲۹۱

در ۸۵/۶/۳۱ از تعداد ۲۹۱ نفر کارکنان تعداد ۱۲۵ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۱۲ نفر در کارخانه اراک و ۲۵ نفر در دفتر مرکزی و ۲۹ نفر در کارخانه نمک تصفیه در حال انجام وظیفه بوده‌اند.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

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 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

۳-۲- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

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
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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

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 - 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۴- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸	۱۷۸	۴-۱
۵۰	۵۶	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها سرمایه‌گذاریهای سریع معامله در بازار: سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس
۲۲۸	۲۳۴	جمع کل

۴-۱- سهام شرکت‌های خارج از بورس شامل موارد زیر است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹		۱۳۸۵/۶/۳۱			تعداد سهام	نام
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۸	۱۷۸	-	۱۷۸	-	۱۷۸	سهام شرکت‌های خارج از بورس : (سایر شرکتها) شرکت سرمایه‌گذاری کومش گستر

۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران شامل موارد ذیل است.

۱۳۸۴/۱۲/۲۹		۱۳۸۵/۶/۳۱			تعداد سهام	نام
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴	۴۴	۶۴	۵۰	-	۵۰	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس: شرکت کاشی نیلو
۵	۶	۴	۶	-	۶	شرکت خاک چینی
۶۹	۵۰	۶۸	۵۶	-	۵۶	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می‌شود:

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۴۳	۸۷۸	۵-۱	اسناد دریافتنی تجاری : ریالی
۲۴۲۲۸	۳۸۹۲۴	۵-۲	حسابهای دریافتنی تجاری : ریالی
۱۱۴۹	۱۸۴۵	۵-۳	ارزی
۲۵۳۷۷	۴۰۷۶۹		جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۳۴۲۲۰	۴۱۶۴۷		جمع کل

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۸۷۸ میلیون ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم می‌باشد.

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۱۴	۵۲۰۳	شرکت پاکسان
۳۶۴۴	۶۲۵۹	شرکت تولی پرس
۳۲۲۷	۶۹۹۹	شرکت شیمیایی بهداد
۲۳۹۳	۴۳۲۰	شرکت پاک نام
۲۰۵۲	۴۰۳۸	شرکت هنکل پاک وش
۱۶۵۳	۳۸۰۸	شرکت کندر
۱۴۹۱	۲۱۱۳	محصولات بین المللی پارس
۴۴۵۴	۶۱۸۴	سایر
۲۴۲۲۸	۳۸۹۲۴	جمع

۵-۳- حسابهای دریافتنی تجاری ارزی (صادراتی) بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳	۱۱۹۰	شرکت الاهلی
-	۴۲۹	شرکت گلزار عراق
۲۱۶	۲۲۰	شرکت کانتینر گلاس
-	۶	شرکت الجسر کویت
۱۱۴۹	۱۸۴۵	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۶۴۴	۲۵۲۸۲	مواد اولیه ۱۷-۱
۱۰۶۵۶	۱۱۶۰۰	قطعات و لوازم یدکی
۲۱۶۶	۱۸۵۲	کالای ساخته شده
۱۶۳۱	۱۱۴۵	موجودی لوازم بسته بندی
۴۲۸	۱۷۹	کالاهای امانی نزد دیگران
۳	۴	کالاهای بین راهی
۳۷۵۲۸	۴۰۰۶۲	جمع

۶-۱- افزایش مواد اولیه دوره منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱ نسبت به سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۲۶۳۸ میلیون ریال مربوط به تامین مواد اولیه کارخانه تولید پودر سولفات سدیم گرمسار می باشد.

۶-۲- از مبلغ ۱۸۵۲ میلیون ریال موجودی کالای ساخته شده مبلغ ۱۳۰۰ میلیون ریال آن مربوط به موجودی پایان دوره نمک تصفیه شده و الباقی به مبلغ ۵۵۲ میلیون ریال مربوط به موجودی پایان دوره پودر سولفات سدیم می باشد.

کلیه موجودی های جنسی در پایان دوره منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱ در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۱۴۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.
 ضمناً گردش مواد اولیه در جدول ۱-۱۷ توضیح داده شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۷- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش‌پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی :
۲۸	۶۳۷	۷-۱
-	-	فلوکولانت ماشین آلات و قطعات یدکی
		پیش‌پرداختها :
۱۶۸	۲۲۰	بیمه دارائیا
۷۷	۱۹	سازمان حسابرسی
۴۳	۲۴	شرکت ملی نفت اراک و گرمسار
۳۰	-	گروه صنعتی جهان صادرات
۲۲	۲۲	حمل و نقل اراک رفاه
۱۴	۱۴	آقای شاهپوری
۵	-	بیمارستان تامین اجتماعی اراک
۴	-	مدیریت پشتیبانی نوسازی صنایع ایران
۳	-	استخراج و حمل و خرید ماده معدنی
-	۳۰۱	مهر صفت کاوه
-	۲۵۶	خدایرست پویان
۱۸	۲۶۷	سایر پیش‌پرداختها
۴۱۲	۱۷۶۰	جمع کل

۷-۱-۱ سفارشات خارجی متشکل از اقلام ذیل میباشد :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۶۳۷	۷-۱-۱
۲۸	۶۳۷	گشایش اعتبار فلوکولانت
		جمع

۷-۱-۱- مانده حساب سفارشات خارجی به مبلغ ۶۳۷ میلیون ریال بعنوان پیش پرداخت هزینه‌های گشایش اعتبار خرید فلوکولانت از کشور فرانسه می باشد .

۸- دارائیهای ثابت مشهود :

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح	
مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۶/۳۱	مانده در ۱۳۸۵/۶/۳۱	استهلاک دارائیهای کاهش یافته	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۶/۳۱	نقل و انتقالات	دارائیهای کاهش یافته طی سال	دارائیهای اضافه شده طی سال		مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹
۱,۱۶۸,۱۷۳,۴۵۰	۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۵۰	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۵۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۱۶۸,۱۷۳,۴۵۰	زمین
۳۵,۷۹۸,۳۹۳,۶۹۴	۳۴,۲۲۵,۷۴۵,۲۲۹	۱۴,۱۹۱,۶۱۲,۶۲۴	-	۱,۶۵۱,۰۲۵,۷۸۹	۱۴,۵۴۰,۵۸۶,۸۲۵	۴۸,۴۱۷,۳۵۷,۸۵۳	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۳۷۷,۳۲۴	۴۸,۳۳۸,۹۸۰,۵۲۹	ساختمان
۳۸,۳۰۱,۶۵۰,۶۱۵	۳۶,۳۱۰,۹۳۲,۶۷۳	۱۱,۶۴۱,۷۰۷,۵۲۵	-	۲,۰۶۶,۶۵۳,۱۲۱	۹,۵۷۵,۰۵۴,۴۰۴	۴۷,۹۵۲,۶۴۰,۱۹۸	۶۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۳۵,۱۷۹	۴۷,۸۷۶,۷۰۵,۰۱۹	تاسیسات
۵۶,۸۱۳,۹۴۳,۳۰۹	۵۳,۷۷۰,۸۱۳,۶۵۶	۲۳,۹۲۲,۵۲۰,۷۲۸	-	۳,۹۴۷,۶۲۹,۶۷۴	۱۹,۹۷۴,۸۹۱,۰۵۴	۷۷,۶۹۳,۳۳۴,۳۸۴	۶۵,۶۹۲,۵۰۰	-	۸۳۸,۸۰۷,۵۲۱	۷۶,۷۸۸,۸۳۴,۳۶۳	ماشین آلات
۳۰,۷۵۹,۲۶۴	۲۵۴,۶۰۱,۷۰۵	۶۱۹,۱۴۴,۶۸۵	-	۵۳,۷۹۲,۵۵۹	۵۶۵,۳۵۲,۱۲۶	۸۷۳,۷۴۶,۳۹۰	-	-	۸۳۵,۰۰۰	۸۷۳,۹۱۱,۳۹۰	ابزار آلات
۴۴۸,۹۶۵,۶۹۸	۴۳۰,۸۱۳,۳۳۰	۱۴۰,۳۹۳,۷۴۲	-	۲۳,۰۰۲,۳۶۸	۱۱۷,۳۹۱,۳۷۴	۵۷۱,۲۰۷,۰۷۲	-	-	۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۵۷,۰۷۲	لوازم آزمایشگاهی
۱,۰۱۰,۳۹۵,۷۸۶	۹۰۱,۸۴۰,۷۵۶	۷۹۴,۰۵۰,۳۴۱	-	۱۳۱,۹۲۵,۰۳۰	۶۶۲,۱۲۵,۳۱۱	۱,۶۹۵,۸۹۱,۰۹۷	-	-	۲۳,۳۷۰,۰۰۰	۱,۶۷۲,۵۲۱,۰۹۷	وسائط نقلیه
۲,۲۵۴,۵۲۰,۱۸۲	۲,۲۸۷,۹۳۸,۱۳۲	۱,۶۷۹,۳۹۱,۷۳۰	(۳۱۳,۹۶۸)	۱۸۲,۹۶۳,۹۱۶	۱,۶۹۶,۶۴۱,۷۸۲	۳,۹۶۷,۳۲۹,۸۶۲	-	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	۲۱۷,۳۳۷,۸۹۸	۳,۷۵۱,۱۶۱,۹۶۴	اثاثه و منصوبات
۱۳۶,۱۰۳,۶۰۱,۹۹۸	۱۲۹,۳۷۰,۸۵۸,۹۳۱	۵۲,۹۸۸,۸۲۱,۳۷۵	(۳۱۳,۹۶۸)	۸۰,۵۶۹,۹۲,۴۵۷	۴۴,۹۲۳,۰۴۲,۸۸۶	۱۸۲,۳۵۹,۶۸۰,۳۰۶	۲۱۶,۱۹۲,۵۰۰	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	۱,۱۰۹,۰۱۲,۹۲۲	۱۸۱,۰۲۵,۶۴۴,۸۸۴	جمع
۷۸,۱۶۳,۹۰۷	۲,۸۲۶,۵۹۹,۳۴۹	-	-	-	-	۲,۸۲۶,۵۹۹,۳۴۹	۷۱۲,۱۸۴,۱۹۶	-	۲,۰۳۶,۲۵۱,۳۴۶	۷۸,۱۶۳,۹۰۷	دارائیهای موجودی انبار
۱۳۱,۱۸۱,۷۶۵,۹۰۵	۱۳۲,۱۹۷,۴۵۸,۳۸۰	۵۲,۹۸۸,۸۲۱,۳۷۵	(۳۱۳,۹۶۸)	۸۰,۵۶۹,۹۲,۴۵۷	۴۴,۹۲۳,۰۴۲,۸۸۶	۱۸۵,۱۸۲,۲۷۹,۶۵۰	۹۲۸,۲۷۶,۲۹۶	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	۳,۱۴۵,۲۶۴,۱۶۸	۱۸۱,۱۱۳,۸۰۸,۷۹۱	جمع
۲۲۴,۹۱۴,۰۶۱	۸۰۷,۸۸۰,۱۶۸	-	-	-	-	۸۰۷,۸۸۰,۱۶۸	-	-	۵۸۲,۹۶۶,۱۰۷	۲۲۴,۹۱۴,۰۶۱	دارائیهای در جریان ساخت
۱,۵۱۵,۹۵۵,۵۳۹	۵۸۷,۲۱۸,۸۴۳	-	-	-	-	۵۸۷,۲۱۸,۸۴۳	(۹۲۸,۲۷۶,۶۹۶)	-	-	۱,۵۱۵,۹۵۵,۵۳۹	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۳۷,۹۲۲,۳۷۵,۰۰۵	۱۳۳,۵۹۲,۵۵۷,۲۹۱	۵۲,۹۸۸,۸۲۱,۳۷۵	(۳۱۳,۹۶۸)	۸۰,۵۶۹,۹۲,۴۵۷	۴۴,۹۲۳,۰۴۲,۸۸۶	۱۸۲,۵۸۱,۳۷۸,۶۶۶	-	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	۳,۷۲۸,۳۳۰,۳۷۵	۱۸۲,۸۵۴,۳۱۸,۳۹۱	جمع

۸-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۶۳,۲۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- 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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۹- داراییهای نامشهود :

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰۵	۳۶۷۰	۹-۱ سایر حق الامتیازها
۷۶۲	۷۶۲	۹-۲ حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته)
۵۸۵	۵۸۵	۹-۳ حق الامتیاز معدن میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)
۲۱۰	۱۹۵	۹-۴ حق الامتیاز جاده میقان (پس از کسر استهلاک انباشته)
۶۱	۶۱	۹-۵ حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاک انباشته)
۳۰	۳۰	۹-۶ حق الامتیاز جاده معدن حسین آباد (پس از کسر استهلاک انباشته)
۴۹۵۳	۵۳۰۳	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 و در سال ۱۳۷۹ اقدام به اخذ پروانه بهره‌برداری معدن میقان نموده در تیرماه ۱۳۸۰ شرکت موفق به دریافت پروانه بهره‌برداری معدن میقان با ذخیره قطعی ۵/۵ میلیون تن گردیده است .

۹-۱- سایر حق الامتیازها از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۶۴	۲۴۱۴	حق انشعاب برق
۷۴۲	۷۴۲	حق انشعاب آب
۱۷۸	۱۷۸	حق الامتیاز تلفن
۱۶	۱۶	حق الامتیاز نرم افزار مالی (پس از کسر استهلاک انباشته)
۳	۳	حق الامتیاز علامت تجاری نمک
۲	۲	حق الامتیاز فاکس
-	۳۱۵	حق الامتیاز چاه آب دوم گرمسار
۳۳۰۵	۳۶۷۰	جمع

۹-۲- حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱	۷۷۱	بابت خرید امتیاز
(۹)	(۹)	هزینه های آماده سازی معدن
۷۶۲	۷۶۲	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵
۳-۹- حق الامتیاز معدن میقان اراک از اقلام ذیل تشکیل یافته است .

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۳	۷۵۳	حق الامتیاز معدن میقان اراک
(۱۶۸)	(۱۶۸)	کسر می‌شود ذخیره استهلاک
۵۸۵	۵۸۵	جمع مانده مستهلک نشده

۳-۹- حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۹	۴۱۹	حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان
(۲۰۹)	(۲۲۴)	کسر می‌شود ذخیره استهلاک
۲۱۰	۱۹۵	مانده مستهلک نشده

۴-۹- حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱	۶۱	معدن زرین آباد دامغان
۴۳	۴۳	معدن سفیدمیدان
۳۶	۳۶	معدن فروان
۱۷	۱۷	معدن زرگرآباد
۱۲	۱۲	معدن امام آباد
۱۰	۱۰	معدن ده نقش
۷	۷	معدن غرب صفائیه
۷	۷	معدن ده نمک
۴	۴	معدن آبگرم سمنان
۳	۳	معدن مهدی‌آباد
۲۰۰	۲۰۰	جمع
(۱۳۹)	(۱۳۹)	کسر می‌شود : استهلاک انباشته حق الامتیاز معادن
۶۱	۶۱	مانده مستهلک نشده

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

۶-۹- حق الامتیاز جاده معدن حسین آباد

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴	۳۴	
(۴)	(۴)	
۳۰	۳۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت	ماهیت حساب	عنوان
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۲۲۵	-		مانده سود سال ۱۳۸۳	شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین
-	-		مانده سود سال ۱۳۸۳	شرکت سرمایه‌گذاری کاشی و سرامیک تامین
۲۳۴۳	۴۲۰۸	۱۰-۱	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	ذخیره هزینه‌های پرداختی
۱۶۲۰	۲۴۸۸		بابت حقوق دولتی و ۳ درصد بازسازی	سازمان صنایع و معادن
۷۶۴	۱۷۷		بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	سپرده حسن انجام کار
۵۳۸	۴۴۰		بابت ۱ درصد عوارض فروش	شهرداریها
۵۱۳	۴۰۱		بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران	سازمان تامین اجتماعی
۴۶۴	-		حصه جاری خرید لودر	کانسارهای نمک صنعتی
۳۹۷	۱۵۸۵		شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان	سایر بستانکاران
۲۴۰	۱۲۱		بابت استخراج و حمل ماده معدنی و خرید	پیمانکاران
۱۸۱	۲۶۶		شرکت گاز	اسناد پرداختی
۲۲۲۸۵	۹۶۸۶			جمع

۱۰-۱- ذخیره هزینه‌های پرداختی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۳	۵۵۵	تسهیلات بانک ملت شعبه سرافراز - ارزی
۴۷۵	۷۰۳	برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها
۴۱۱	۴۰۰	گاز مصرفی
۲۱۴	۲۲۱	پاداش بهره‌وری اسفند ماه کارکنان گرمسار - اراک
۱۲۹	۲۹۹	بن کالای اساسی
۱۰۳	۴۴	حق الزحمه حسابرسی
۲۲	۱۹	پست و مخابرات
-	۵۴۳	عیدی و پاداش
-	۲۴۰	هزینه صادرات
۲۶	۱۱۸۴	سایر
۲۳۴۳	۴۲۰۸	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۳ قطعی، پرداخت و تسویه گردیده است خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۸۵/۶/۳۱ - میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص (ریال)	سود (زیان) ابرازی (ریال)	تراز
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
در حال حسابرسی	۱۲۲۲	-	-	-	-	۱۲۲۲	۵۵۹۷۷	۱۳۸۴	
در حال حسابرسی	-	۴۶۶۲	-	-	-	۴۶۶۲	۴۳۶۹۴	۱۳۸۵	

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 خواهد رسید.

واحد شماره سه تولید پودر سولفات سدیم (کارخانه اراک): معافیت این واحد طبق ماده ۱۳۸ ق.م.م. می‌باشد.

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 خواهد رسید.

ضمناً طبق تصویب نامه هیئت وزیران به شماره ۱۹۰۷/ت/۳۰۳۷۰ مورخ ۱۳۸۳/۲/۷ در خصوص آئین نامه اجرائی ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و اصلاح ماده ۳ آئیننامه اجرائی فوق به شماره ۱۱۸۴/ت/۳۱۰۸۴ مورخ ۱۳۸۳/۵/۷ از درآمد مشمول مالیات سال ۸۵ به مبلغ ۳/۲ میلیارد ریال طبق تصویب نامه شماره ۱۱۸۴/ت/۳۱۰۸۴ (اصلاح ماده سه تصویب نامه ۳۰۳۷۰) کسر گردیده است (محاسبات پیوست).

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۱-۱- محاسبه مالیات سال ۱۳۸۴.

نمک		اراک		گرمسار (واحد شماره ۱)		کل	شرح
میلیون ریال		(واحد شماره ۳)	(واحد شماره ۲)	میلیون ریال		میلیون ریال	
صادراتی	داخلی	میلیون ریال	میلیون ریال	صادراتی	داخلی		
۴۷۸	۳۷۲۳	۲۷۶۱۰	۳۳۶۰۷	۱۶۰۷	۲۵۴۱۹	۹۲۴۴۴	فروش
(۲۲۷)	(۲۲۴۶)	(۱۰۴۲۱)	(۱۰۷۲۴)	(۱۰۰۹)	(۱۴۱۰۹)	(۳۸۶۱۳)	قیمت تمام شده کالای فروخته شده
۲۵۱	۱۴۷۷	۱۷۱۸۹	۲۲۸۸۳	۵۹۸	۱۱۳۱۰	۵۳۸۳۱	سود ناخالص
						-	سایر درآمدهای عملیاتی
(۲۰)	(۱۵۹)	(۱۱۷۹)	(۱۴۳۵)	(۶۹)	(۱۰۸۶)	(۳۹۴۸)	هزینه های اداری و تشکیلاتی منهای هزینه های صادرات
-	(۱۰۷۰)	(۲۱۶۷)	(۴۳)	-	(۳۶)	(۳۳۱۶)	هزینه های مالی
(۴۲)	-	-	-	(۱۴۳)	-	(۱۸۵)	هزینه های صادراتی
(۲۷۳)	(۲۷۱۱)	-	-	-	-	(۳۱۰۷)	هزینه های جذب نشده
۳	۱۷	۱۲۵	۱۵۲	۷	۱۱۵	۴۱۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۳۲)	(۳۹۲۳)	(۳۲۲۱)	(۱۳۲۶)	(۲۰۵)	(۱۰۰۷)	(۱۰۱۳۷)	جمع
(۸۱)	(۲۴۴۶)	۱۳۹۶۸	۲۱۵۵۷	۳۹۳	۱۰۳۰۳	۴۳۶۹۴	سود قبل از کسر مالیات
						۲۴۴۶	اضافه می شود: زیان کارخانه نمک تصفیه
						۴۶۱۴۰	
						(۳۲۰۰)	کسر می شود: معافیت افزایش سرمایه دو قسط آخر
						(۳۹۳)	درآمدهای معاف ماده ۱۴۱ ق.م.م.
						(۲۱۵۵۷)	درآمدهای معاف ماده ۱۳۲ ق.م.م.
						(۱۶)	وجوه حاصل از سپرده بانکی
						(۱۶)	وجوه سرمایه گذاری
						(۲۳۷)	جایزه
						(۲۵۴۱۹)	جمع معافیت
						۲۰۷۲۱	درآمد مشمول مالیات

$$۲۰۷۲۱ \times \frac{۲۲}{۵} = ۴۶۶۲$$

مالیات

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۲- سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱۲۰	-	سود سهام پیشنهادی
-	۳۵۱۱۱	سود سهام پرداختنی
۵۴۱۲۰	۳۵۱۱۱	جمع
۵۴۱۲۰	۳۵۱۱۱	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵

۱۳ - تسهیلات دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است

وثیقه	۱۳۸۴/۱۲/۲۹		۱۳۸۵/۶/۳۱		مبلغ استفاده شده (ریال)	مبلغ تصویب شده (ریال)	نرخ سود و کارمزد %	دوره بازپرداخت	سررسید اولین قسط	مبلغ هر قسط (ریال)	تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	منبع تامین کننده تسهیلات
	اقساط بلند مدت (ریال)	اقساط جاری (ریال)	اقساط بلند مدت (ریال)	اقساط جاری (ریال)									
بانک رفاه:	۸,۴۱۱,۸۳۸,۱۵۳	۲,۶۸۴,۴۶۹,۵۷۳	۸,۳۱۱,۸۳۸,۱۵۳	۲,۱۸۷,۴۹۸,۳۳۶	۱۱,۱۴۰,۸۷۸,۴۹۹	۱۱,۱۴۰,۸۷۸,۴۹۹	۴/۲	۱۰ قسط ۶ ماهه	۸۴/۸/۱۸	۲۲۲,۶۷۷,۷۰۰	۸۴/۲/۱۸	فروش اقساطی	بانک ملت شعبه سرافراز ارزی
زمین و ساختمان و ماشین آلات و ۱۵۰۰ میلیون ریال سفته	۱۷,۳۲۷,۹۹۹,۹۸۰	۵,۱۹۸,۴۰۰,۰۲۰	۱۷,۳۲۷,۹۹۹,۹۸۰	۲,۵۹۹,۲۰۰,۰۲۰	۱۸,۸۱۸,۰۰۱,۸۰۴	۱۹,۱۹۴,۸۶۱,۸۰۴	۱۵	۶۰ ماهه	۸۴/۵/۱۵	۴۳۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۴/۴/۱۵	فروش اقساطی	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی ریالی
بانک ملت: کل کارخانه گرمسار و مستحقات پروژه نمک	۷۸۴,۵۳۷,۲۰۰	۳۲۴,۶۴۸,۰۰۰	۷۸۴,۵۳۷,۲۰۰	۱۶۲,۳۲۴,۰۰۰	۱,۶۲۳,۲۳۹,۹۸۰	۱,۶۲۳,۲۳۹,۹۸۰	۱۲	۶۰ ماهه	۸۳/۶/۲۱	۲۷,۰۵۴,۰۰۰	شهریور ۸۳	اجاره به شرط تملیک	لیزینگ صنعت و معدن
ریال سفته	۲۷,۳۶۱,۳۵۱,۲۹۳	-	۲,۲۰۸,۲۲۶,۹۸۳	۲۷,۰۴۰,۰۰۲	۲,۷۰۳,۳۹۶,۰۳۲۰	۲,۷۰۳,۳۹۶,۰۳۲۰	۱۲	۶۰ ماهه	۸۵/۲/۱۰	۴۵,۰۶۶,۳۶۷	فروردین ۸۵	اجاره به شرط تملیک	لیزینگ بانک تجارت
کارخانه گرمسار و مستحقات پروژه نمک	۱۸,۸۶۴,۳۷۹,۹۹۹	-	۳۲,۸۲۰,۲۰۳,۹۹۹	۳,۸۶۱,۲۲۴,۰۰۰	۲۸,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴	۲۸,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴	۱۴	۶۰ ماهه	۸۵/۶/۲۱	۶۴۳,۵۳۷,۴۷۲	اسفند ۸۴	فروش اقساطی	بانک رفاه شعبه مرکزی ریالی
ریال سفته	۷۲,۷۵۰,۱۰۶,۶۲۵	۸,۲۰۷,۵۱۷,۵۹۳	۸۱,۶۶۱,۰۳۶,۸۲۲	۱۲,۸۹۴,۶۶۶,۷۱۷	۸۱,۶۲۳,۸۹۷,۷۱۴	۸۲,۰۰۰,۷۵۷,۷۱۴	-	۶۰ ماهه	۸۵/۴/۸	۴۶۳,۲۹۹,۷۷۵	مهر ۸۴	فروش اقساطی	بانک رفاه شعبه مرکزی ارزی
													جمع
													کسر می شود :
	(۶,۳۸۳,۵۷۱,۵۹۹)	(۱,۹۶۳,۰۶۷,۰۱۷)	(۱۹,۵۹۶,۸۷۹,۲۸۸)	(۲,۹۷۲,۸۸۹,۵۵۰)									سود و کارمزد دوره آتی
	۶۶,۳۶۶,۵۳۵,۰۳۰	۶,۲۴۴,۴۵۰,۵۷۶	۶۱,۸۶۴,۱۵۷,۲۹۴	۹,۹۲۱,۷۷۷,۱۶۷	۸۱,۶۲۳,۸۹۷,۷۱۴	۸۲,۰۰۰,۷۵۷,۷۱۴							خالص بدهی

- * ۱- از طرف بانک ملت شعبه سرافراز مبلغ ۹۹۳,۷۵۰ یورو بابت خرید ماشین آلات کارخانه نمک وام ارزی دریافت گردید که سود دوران مشارکت مدنی آن مبلغ ۵۵۶۴۴ یورو و سود دوران فروش اقساطی مبلغ ۱۹۹۲۷۲ یورو می باشد.
- * ۲- از طرف بانک ملت شعبه شهید بهشتی مبلغ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ساخت ساختمانها، خرید ماشین آلات داخلی و تاسیسات کارخانه نمک تسهیلات دریافت گردید که سود دوران مشارکت مبلغ ۸۰۴,۸۶۱,۸۶۱,۸۰۴ ریال می باشد.
- * ۳- از طرف 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 ۳,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴ ریال می باشد.
- * ۴- از طرف 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 مدنی آن به مبلغ ۶۸۱,۰۲ یورو و سود دوران فروش اقساطی آن مبلغ ۳۹۲,۵۱۳ یورو می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳۰۹۹	۳۹۹۳	مانده ذخیره در ابتدای سال
	(۱۱۵)	(۵۶)	مبلغ پرداخت شده در طی سال
	۱۰۰۹	۱۱۸۸	ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی
	۳۹۹۳	۵۱۲۶	جمع ذخیره در پایان سال مالی

افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت بعلت افزایش حقوق مبنا در سال ۸۵ نسبت به سال ۸۴ و با توجه به مصوبه شورای عالی کار و نظریه مدیریت و میانگین ۱۰ سال سابقه کار پرسنل می باشد.

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۶۰ میلیارد ریال منقسم به ۶۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و تعداد سهام آنها در تاریخ ۱۳۸۵/۵/۳۱ بشرح ذیل می باشد :

سرمایه - (ریال)		تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مشارکت	مشخصات سهامداران
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱				
۵۵۴۷۰	۵۲۵۷۰	۵۲,۵۶۹,۶۵۸	۱۰۰۰	۸۷/۶۱۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲۵۷۲	۱۲۹۲	۱,۲۹۲,۰۵۲	۱۰۰۰	۲/۱۵۳	شرکت صبا تامین
-	۱۸۵۵	۱,۸۵۴,۶۱۷	۱۰۰۰	۳/۰۹۱	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۹۵۸	۴۲۸۳	۴,۲۸۳,۶۷۳	۱۰۰۰	۷/۱۴۰	سایر (سهامداران جزء)
۶۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۶- فروش خالص :

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

مبالغ به میلیون ریال		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹						دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱		محصولات
جمع		جمع		اراک		گرمسار				
مبلغ	تناژ	مبلغ	تناژ	مبلغ	تناژ	مبلغ	تناژ			
								داخل کشور :		
۳۲۰۸	۲۳۶۴	۱۰۵۸	۷۶۸		-	۱۰۵۹	۷۶۸	پودر سولفات سدیم بسته بندی پاکتی		
۶۳۹۹۱	۵۴۲۰۱	۴۷۴۲۴	۳۸۶۷۷	۲۸۴۶۳	۲۳۱۱۲	۱۸۹۶۰	۱۵۵۶۵	پودر سولفات سدیم بسته بندی جمبوگ		
۵۲۴۹۱	۴۷۷۱۷	۳۸۱۵۴	۳۳۱۷۳	۳۲۷۵۴	۲۸۴۷۷	۵۴۰۰	۴۶۹۶	پودر سولفات سدیم فله		
۱۱۹۶۹۰	۱۰۴۲۸۲	۸۶۶۳۶	۷۲۶۱۸	۶۱۲۱۷	۵۱۵۸۹	۲۵۴۱۹	۲۱۰۲۹	جمع فروش داخلی		
								فروش صادراتی :		
۵۶۰۰	۴۷۷۶	۱۵۳۶	۱۳۴۷		-	۱۵۳۶	۱۳۴۷	پودر سولفات سدیم (بسته بندی)		
۵۹۹	۴۲۰	۷۱	۶۰		-	۷۱	۶۰	پودر سولفات سدیم (جمبو)		
۶۱۹۹	۵۱۹۶	۱۶۰۷	۱۴۰۷		-	۱۶۰۷	۱۴۰۷	جمع فروش صادراتی		
۱۲۵۸۸۹	۱۰۹۴۷۸	۸۸۲۴۳	۷۴۰۲۵	۶۱۲۱۷	۵۱۵۸۹	۲۷۰۲۶	۲۲۴۳۶	جمع کل فروش پودر سولفات سدیم		
۳۲۵۵	۲۴۶۷	۳۷۲۳	۳۶۴۸		-	۳۷۲۳	۳۶۴۸	فروش نمک تصفیه شده (تن) داخلی		
۳۳۶	۲۶۰	۴۷۸	۲۸۳		-	۴۷۸	۲۸۳	فروش نمک تصفیه شده (تن) صادراتی		
۳۵۹۱	۲۷۲۷	۴۲۰۱	۳۹۳۱		-	۴۲۰۱	۳۹۳۱	جمع کل فروش نمک تصفیه شده (تن)		
۱۲۹۴۸۰	۱۱۲۲۰۵	۹۲۴۴۴	۷۷۹۵۶	۶۱۲۱۷	۵۱۵۸۹	۳۱۲۲۷	۲۶۳۶۷	جمع کل		

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است :

۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱					یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال						
جمع	نمک تصفیه شده	واحد اراک (فاز ۳)	واحد اراک (فاز ۲)	واحد گرمسار	جمع		
۲۰۱۲۲	۱۱۹۸۷	۳۰۹	۱۸۷۶	۲۲۶۶	۷۵۳۶	۱۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۵۵۳۲	۳۰۵۹	۳۹۳	۵۸۲	۷۰۳	۱۳۸۱	۱۷-۲	دستمزد مستقیم
۳۳۰۸۹	۲۲۹۸۶	۲۷۶۶	۷۵۴۸	۷۰۱۴	۵۶۵۸	۱۷-۳	سربار تولید
۳۷۶۹	۳۳۷۴	۱۷۳۵	۶۵	۷۴۳	۸۳۱		هزینه‌های بسته‌بندی
۶۲۵۱۲	۴۱۴۰۶	۵۲۰۳	۱۰۰۷۱	۱۰۷۲۶	۱۵۴۰۶		جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)
۲۳۹۵	۲۱۶۶	۱۵۵۴	۳۵۱	۱۵	۲۴۶		اضافه می‌شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲۱۶۶)	(۱۸۵۲)	(۱۳۰۰)	(۱)	(۱۷)	(۵۳۴)		کسر می‌شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۵۵۸۵)	(۲۹۸۴)	(۲۹۸۴)	-	-	-		کسر می‌شود هزینه های جذب نشده
(۱۴۶)	-	-	-	-	-		کسر می‌شود هزینه تبلیغات
۵۷۰۱۰	۳۸۷۳۶	۲۴۷۳	۱۰۴۲۱	۱۰۷۲۴	۱۵۱۱۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۵

۱-۱۷- گردش مواد اولیه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵ بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرح	موجودی اول دوره		وارد		استخراج و حمل		جمع		انتقالی		پایان دوره		مصرف
	ریال	تناژ-تن	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	ریال	تناژ	
ماده معدنی گرمسار	۳۴۷۵۹۷	۱۹٫۶۸۱٫۲۵۰	۵۳۹۶٫۳۳۲٫۳۵	۷۶۲۷۲	۲٫۷۸۱٫۴۹۶٫۱۲۹	۳۷۰۲۰	۲۷٫۸۵۹٫۴۴۱٫۰۱۴	۴۶۰۸۸۹	-	-	۲۱٫۰۷۹٫۰۰۱٫۴۸۴	۳۴۸۷۱۸	۶٫۷۸۰٫۴۳۹٫۵۳۰
فلوکولانت گرمسار	۱۳/۱۲۵	۲۷۳٫۱۹۸٫۶۵۰	-	-	-	-	۲۷۳٫۱۹۸٫۶۵۰	۱۳/۲۵	-	-	۹۱٫۰۶۶٫۲۱۷	۴/۳۷۵	۱۸۲٫۱۳۲٫۴۳۳
ماده معدنی اراک	۱۱۸۹۰۳/۲۱۲	۱٫۹۰۴٫۲۳۳٫۷۳۰	-	-	۵٫۳۳۵٫۳۹۵٫۱۷۹	۳۳۹۷۹۹/۴۴۰	۷٫۲۲۹٫۸۱۸٫۹۰۹	۲۵۸۷۰۲/۶۵۲	(۵۵۳٫۲۴۹٫۷۲۱)	۱۸۹۶۲ ۱۶۹۳۱/۳	۳٫۵۱۱٫۶۷۹٫۰۶۳	۲۳۱۲۹۰/۶۵۲	۳٫۱۶۴٫۸۹۰٫۱۲۵
نمک اراک	۲۶۰۱/۷۴۷	۱۵۴٫۳۲۲٫۴۴۹	۵۶۴٫۰۷۴٫۵۱۰	۹۷۴۲/۵۵۰	-	-	۷۱۸٫۳۹۶٫۹۵۹	۱۱۳۴۴/۲۹۷	-	-	۶۶٫۱۲۵٫۱۳۶	۱۱۴۴/۲۹۷	۶۵۲٫۲۷۱٫۸۲۳
فلوکولانت اراک	۱۴/۴۰۰	۲۹۰٫۴۵۱٫۳۵۰	۲۹۵٫۶۹۱٫۸۲۱	۱۵/۰۴۰	-	-	۵۸۶٫۱۴۳٫۱۷۱	۲۹/۴۴۰	-	-	۲۶۱٫۲۳۸٫۷۲۵	۱۳/۱۶۵	۳۲۴٫۹۰۴٫۴۴۶
فلوکولانت نمک	۲/۹۵۰	۵۹٫۶۶۷٫۰۸۶	-	-	-	-	۵۹٫۶۶۷٫۰۸۶	۲۹۵۰	-	-	۵۷٫۶۴۴٫۴۷۴	۲/۸۵۰	۲٫۰۲۲٫۶۱۲
یدات پتاسیم (نمک)	۰/۳۰۰	۵۱٫۲۸۱٫۴۵۳	-	-	-	-	۵۱٫۲۸۱٫۴۵۳	۰/۳۰۰	-	-	۱۷٫۰۹۳٫۸۱۷	۰/۱۰۰	۳۴٫۱۸۷٫۶۳۶
سودیپرک (نمک)	۲/۲۵۰	۹٫۶۰۵٫۴۲۷	۸٫۷۴۰٫۰۰۰	۲/۰۰۰	-	-	۱۸٫۳۴۵٫۴۲۷	۴/۲۵۰	-	-	۱۱٫۹۴۱٫۸۰۹	۲/۷۵۰	۶٫۴۰۳٫۶۱۸
فروسیاتید پتاسیم (نمک)	۰/۵۰۰	۸٫۰۴۴٫۱۵۰	-	-	-	-	۸٫۰۴۴٫۱۵۰	۰/۵۰۰	-	-	۷٫۶۴۱٫۹۴۲	۰/۴۷۵	۴۰۲٫۲۰۸
ماده معدنی نمک	۳۴۵۶	۲۱۱٫۵۷۴٫۵۵۰	۲۳۳٫۱۴۴٫۶۳۸	۴۳۶۲/۳۹۰	-	-	۴۴۴٫۷۱۹٫۱۸۸	۷۸۱۸/۳۹۰	-	-	۱۷۹٫۰۸۴٫۱۱۴	۳۱۴۸/۳۹۰	۲۶۵٫۶۳۵٫۰۷۴
سنگ ترش	-	-	۵۷۳٫۶۹۳٫۴۴۰	۳۰۸۴	-	-	۵۷۳٫۶۹۳٫۴۴۰	۳۰۸۴	-	-	-	-	۵۷۳٫۶۹۳٫۴۴۰
		۲۲٫۶۴۴٫۱۸۱٫۳۹۵	۷۰٫۷۱۶٫۶۷۶٫۷۴۴		-	۸۱۰۶٫۸۹۱٫۳۰۸	۳۷٫۸۲۲٫۷۴۹٫۴۴۷		۳۵۳۹۰	(۵۵۳٫۲۴۹٫۷۲۲)	۲۵٫۲۸۲٫۵۱۶٫۷۸۰		۱۱٫۹۸۶٫۹۸۲٫۹۴۵

*در طول سال ۱۳۸۴ مقدار ۳۵۳۹۰ تن خاک شوره از معدن میقان و انبار مواد اراک به مبلغ ۵۵۳٫۲۴۹٫۷۲۱ ریال به انبار مواد گرمسار ارسال شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱-۱-۱۷- مواد اولیه استخراجی طی دوره از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

۱۳۸۵/۶/۳۱

میلیون ریال				
جمع	نمک	واحد اراک ماده معدنی	واحد گرمسار ماده معدنی	
۲۱۸۴	-	۲۰۳۹	۱۴۵	حقوق دولتی
۱۳۷۷	۱۴	۴۸۱	۸۸۲	استخراج
۱۷۰۱	۴	۱۲۵۹	۴۳۸	حمل بار استخراجی
۴۷۱	۲۳	۲۷۱	۱۷۷	دستمزد واحد معدن و دیپو
۱۰۲۷	۹	۴۸۴	۵۳۴	سربار واحد معدن و دیپو
۲۰۴	-	۱۶۸	۳۶	جاده سازی و بازسازی
۱۱۹۳	-	۶۲۳	۵۷۰	هزینه تسهیمی
۸۱۵۷	۵۰	۵۳۲۵	۲۷۸۲	جمع
۳۸۱۱۸۱/۷۴	۴۳۶۲/۳۹۰	۳۳۹۷۹۹/۴۴	۳۷۰۱۹/۹۱	تناژ استخراج
۲۱۳۹۹	۱۱۴۶۲	۱۵۶۷۱	۷۵۱۴۸	نرخ ماده معدنی تحویل در دیپو

*مقدار ۳۵۳۹۰ تن خاک سولفات استخراج شده به قیمت ۷۲۱،۲۴۹،۵۵۳ ریال، مستقیماً از معدن میقان اراک به گرمسار ارسال شده است.

۱۷-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

۸۴/۱۲/۲۹		۱۳۸۵/۶/۳۱				
میلیون ریال	جمع	نمک	واحد اراک میلیون ریال فاز ۳	واحد اراک فاز ۲	واحد گرمسار	
۵۱۰۹	۲۶۳۶	۲۷۵	۵۴۱	۶۵۳	۱۱۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۱۰	۵۳۲	۱۱۳	۱۰۱	۱۲۲	۱۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۱۲	۳۶۳	۲۹	۶۳	۷۶	۱۹۵	مزایای پایان خدمت
۶۲۳۱	۳۵۳۱	۴۱۷	۷۰۵	۸۵۱	۱۵۵۸	جمع
(۶۹۹)	(۴۷۲)	(۲۴)	(۱۲۳)	(۱۴۸)	(۱۷۷)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۵۵۳۲	۳۰۵۹	۳۹۳	۵۸۲	۷۰۳	۱۳۸۱	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۳-۱۷- هزینه‌های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال				
	جمع	واحد نمک	واحد اراک	واحد گرمسار	
۶۰۱۹	۴۸۵۴	۳۰۳	۲۳۳۰	۲۲۲۱	حقوق و دستمزد
۹۳۱۵	۵۱۲۷	۹۵	۳۲۹۹	۱۷۳۳	برق و سوخت
۱۱۲۲۶	۷۸۶۹	۱۷۷۹	۵۳۸۲	۷۰۸	استهلاک
۵۰۵۲	۲۹۵۳	۱۱۰	۲۲۵۷	۵۸۶	تعمیر و نگهداشت
۹۰۶	۵۱۵	۱۲	۲۲۴	۲۷۹	نهار و غذا
۸۲۱	۵۸۰	۹	۲۸۸	۲۸۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۱۴	۱۹۹	۳۶	۸۳	۸۰	ایاب و نهاب
۲۶۱	۱۲۶	۳۱	۶۴	۳۱	حق بیمه اموال
۲۷۹۰	۲۹۸۴	۴۰۰	۱۷۴۳	۸۴۱	سایر
۳۶۷۰۴	۲۵۲۰۷	۲۷۷۵	۱۵۶۷۰	۶۷۶۲	جمع
(۳۶۱۵)	(۲۲۲۱)	(۹)	(۱۱۰۸)	(۱۱۰۴)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
۳۳۰۸۹	۲۲۹۸۶	۲۷۶۶	۱۴۵۶۲	۵۶۵۸	جمع

میزان تولید ۶ ماهه اول سال ۱۳۸۵ و مقایسه آن با ظرفیت اسمی بشرح ذیل می‌باشد

درصد	انحراف	ظرفیت اسمی	تولید عملی	
۵۲/۲۳	۷۸۳۵	۱۵۰۰۰	۲۲۸۳۵	تولید واحد گرمسار
۸۵/۶۴	۱۲۸۴۷	۱۵۰۰۰	۲۷۸۴۷	تولید واحد اراک واحد ۲
۵۳/۷۲	۸۰۸۵	۱۵۰۰۰	۲۳۰۵۸	تولید واحد اراک واحد ۳
۶۳/۸۶	۲۸۷۶۷	۴۵۰۰۰	۷۳۷۴۰	جمع
(۸۵/۲۸)	(۱۷۰۵۷)	۲۰۰۰۰	۲۹۴۳	تولید واحد نمک

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۱۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(تجدیدارائه شده)		
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸۱	۱۹۱۴	حقوق و دستمزد
۱۲۶۷	۲۵۷	حمل و نقل و انبارداری و هزینه صادرات
۳۴۹	۲۰۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۷۹	۲۳۹	حق الزحمه هزینه‌های حقوقی و محضری
۱۸۳	۳۶	تعمیر و نگهداشت
۲۶۵	۱۷۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۸	۲۰	پیست و مخابرات
۱۵۰	۲۲	پاداش غیر نقدی
۱۶۴۰	۲۴۶	آگهی تبلیغات
۳۶	۳۷	سفر و فوق‌العاده ماموریت
۷۷۳	۹۸۴	سایر
۸۳۸۱	۴۱۳۳	جمع
(۶۰۵)	-	کسر می‌شود: انتقالی طرح توسعه اراک
۷۷۷۶	۴۱۳۳	جمع

۱۹- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(تجدیدارائه شده)			یادداشت
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۵۸۵)	(۲۹۸۴)	۱۹-۱	هزینه‌های جذب نشده در تولید نمک تصفیه شده
۳۵	۳		درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۲۲)	-		سایر
(۵۵۷۲)	(۲۹۸۱)		جمع

۱۹-۱- هزینه‌های جذب نشده در تولید نمک تصفیه شده به شرح ذیل تفکیک می‌گردد.

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶۶	۱۲۷۸	هزینه‌های حقوق و دستمزد
۱۸۰	۹۳	هزینه‌های پرسنلی
۲۸۳	۹۰	سربار
۳۳۵۶	۱۵۲۳	استهلاک
۵۵۸۵	۲۹۸۴	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۲۰- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال ۳۱۸۵	میلیون ریال ۳۳۱۶	۲۰-۱
-	-	سود تضمین شده وامها کارمزد تقسیط پرداخت مالیات و سایر
۳۱۸۵	۳۳۱۶	جمع

۲۰-۱- سود تضمین شده تسهیلات دریافتی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال ۱۶۱۸	میلیون ریال ۷۸۰	سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ریالی
۸۷۲	۱۴۷۸	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ریالی
۴۰۲	۲۹۰	سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ارزی
۲۲۰	۶۹۰	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ارزی
۷۳	۷۸	سود تضمین شده خرید لوادر از لیزینگ خودرو بانک صنعت و معدن
۳۱۸۵	۳۳۱۶	جمع

سود تضمین شده به مبلغ ۱۴۷۸ میلیون ریال مربوط به کارمزد وام ریالی مشارکت مدنی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

سود تضمین شده به مبلغ ۷۸۰ میلیون ریال مربوط به کارمزد وام فروش اقساطی ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات جهت احداث کارخانه نمک از بانک ملت شعبه شهید بهشتی می باشد .

سود تضمین شده به مبلغ ۲۹۰ میلیون ریال مربوط به کارمزد وام فروش اقساطی جهت ساخت کارخانه نمک از بانک ملت شعبه شهید بهشتی می باشد.

سود تضمین شده به مبلغ ۶۹۰ میلیون ریال مربوط به کارمزد وام ارزی مشارکت مدنی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۳	۱۱۷	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۱۳	۳۰	درآمد حاصل از تسعیر نرخ ارز
۲۸	۱۶	سود حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۹	۱۶	درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکها
-	۲۳۷	درآمد حاصل از جایزه صادرات
۲	-	سایر
۴۰۵	۴۱۶	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۲۲- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۲	۳۶۵	۲۲-۱	اصلاح اشتباهات
۷۳۲	۳۶۵		جمع

۲۲-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است :

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲	(۱۶۰)	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی عملکرد ۸۳
۲۰۲	(۱۸۵)	اصلاح کارمزد وام دریافتی
-	(۲۰)	اصلاح فاکتور سازمان حسابرسی
۱۰۸	-	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی عملکرد ۸۲
۸۰	-	سایر
۷۳۲	(۳۶۵)	جمع

۲۲-۱-۱- 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		
-	۱۰۳۵	۱۸۰	-	-	۱۲۱۵	۱۸	هزینه های اداری وتشکیلاتی
-	۳۱۸۵	۱۸۵	-	-	۳۳۷۰	۲۰	هزینه مالی
۲۲۲۸۴	-	-	۳۶۵	۲۲۶۴۹	-		سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۲۲۸۴	۴۲۲۰	۳۶۵	۳۶۵	۲۲۶۴۹	۴۵۸۵		جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

(تجدیدارائه شده)			
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۶/۳۱	۱۳۸۵/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۹۴۲	۲۶۱۲۲	۴۶۵۹۴	سود عملیاتی
۱۱۱۰۳	۵۳۵۰	۸۰۵۷	هزینه استهلاک
۸۹۴	۶۰۴	۱۱۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۸)	(۱۰)	(۶)	افزایش در سرمایه‌گذاری
(۱۱۳۸۹)	(۶۵۶۹)	(۶۹۹۵)	افزایش در حسابها و اسناد دریافتی
(۱۵۹۴۱)	(۱۵۰۰۷)	(۲۵۳۴)	افزایش در موجودی مواد و کالا
۷۴۶۴	(۹۴۳۰)	(۱۳۴۸)	افزایش در سفارشات و پیش‌پرداختها
۸۰۱	(۱۱۳۳۱)	(۱۲۵۹۹)	کاهش در سایر حسابها و اسناد پرداختی
۲۰	-	۲۸	افزایش در پیش‌دریافتها
(۵۰۵)	-	-	کاهش در حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت
۱۳۴	(۸۰)	۳۸۴	خالص درآمدها
۵۱۴۹۵	(۱۰۳۵۱)	۳۲۷۱۴	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۵

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

تعهدات شرکت مربوط به موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مورد ندارد و سایر تعهدات مربوط به موضوع حسابهای انتظامی می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تهیه ترازنامه مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال از مانده سود سهام پیشنهادی در وجه شرکت سرمایه گذاری صدر تامین پرداخت گردیده است.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (میلیون ریال)	ارزش منصفانه معامله (میلیون ریال)
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ : اصلاحی قانون تجارت شرکت کانسارهای نمک صنعتی	هیئت مدیره	خرید ۳۰۵۹/۲۲ تن ماده معدنی سولفات سدیم	۲۰۰۸	۲۰۱۰