

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ 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
۹-۴۶	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۸۶/۲/۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره و نماینده شرکت صبا تامین	آقای غلامرضا عطوفی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیا
ریال	ریال		بدهیهای جاری :	ریال	ریال		دارائیهای جاری :
۲۲,۳۶۶,۸۴۷,۳۴۸	۶,۹۴۱,۲۸۵,۷۹۱	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۷,۷۵۶,۰۰۰,۲۴۸	۴,۴۷۸,۸۸۰,۸۱۴	۴	موجودی نقد
۲۰,۰۶۰,۸۱۳	۴۸۱,۰۰۱,۹۳۱	۱۴	پیش دریافتها	۲۲۸,۲۹۲,۷۸۷	۱۵,۲۱۵,۳۶۸,۶۰۰	۵	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۱,۲۲۲,۲۴۱,۴۵۷	۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸	۱۵	ذخیره مالیات	۳۴,۲۱۹,۹۵۲,۶۲۳	۴۹,۸۴۹,۳۴۰,۸۶۵	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۵۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶	سود سهام پرداختنی	۱,۵۵۷,۶۵۹,۷۱۹	۱,۰۴۱,۵۲۵,۲۷۱	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۶,۲۴۴,۴۵۰,۵۷۶	۱۶,۲۲۰,۵۵۴,۸۹۵	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۳۷,۵۲۷,۵۸۴,۰۷۷	۳۷,۲۳۶,۵۷۸,۹۶۵	۸	موجودی مواد و کالا
۸۳,۹۷۳,۶۰۰,۱۹۴	۲۹,۴۵۶,۷۱۶,۱۹۵		جمع بدهیهای جاری	۴۱۲,۴۲۸,۱۷۹	۱,۲۴۸,۷۴۷,۴۸۴	۹	سفارشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری :	۸۱,۷۰۱,۹۱۷,۶۳۳	۱۰۹,۰۷۰,۴۴۱,۹۹۹		جمع دارائیهای جاری
۶۶,۳۶۶,۵۳۵,۰۳۰	۴۵,۰۲۵,۲۱۴,۸۰۲	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت				
۸۶۵,۴۸۸,۰۰۰	۵۴۰,۸۴۰,۰۰۰	۱۸	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت				دارائیهای غیر جاری :
۳,۹۹۳,۳۶۲,۰۹۵	۵,۳۵۷,۹۱۶,۱۱۸	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۷,۹۲۲,۲۷۵,۵۰۵	۱۲۸,۹۵۶,۱۸۵,۳۵۷	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۷۱,۲۲۵,۳۸۵,۱۲۵	۵۰,۹۲۳,۹۷۰,۹۲۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۹۵۳,۰۷۸,۴۴۱	۵,۲۶۳,۶۷۲,۹۹۷	۱۱	دارائیهای نامشهود
۱۵۵,۱۹۸,۹۸۵,۳۱۹	۸۰,۳۸۰,۶۸۷,۱۱۵		جمع بدهیها	۸۰۶,۹۳۴,۲۶۴	۷۵۶,۸۵۲,۳۷۴	۱۲	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام	۱۴۳,۶۸۲,۲۸۸,۲۱۰	۱۳۴,۹۷۶,۷۱۰,۷۲۸		جمع دارائیههای غیر جاری
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
-	۸۹,۷۹۵,۰۰۰	۲۲	علی الحساب افزایش سرمایه				
۴,۱۸۵,۲۲۰,۵۲۴	۹۷,۵۷۶,۶۷۰,۶۱۲		سود انباشته				
۷۰,۱۸۵,۲۲۰,۵۲۴	۱۶۳,۶۶۶,۴۶۵,۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۲۵,۳۸۴,۲۰۵,۸۴۳	۲۴۴,۰۴۷,۱۵۲,۷۲۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۵,۳۸۴,۲۰۵,۸۴۳	۲۴۴,۰۴۷,۱۵۲,۷۲۷		جمع دارائیهها
۷۲,۶۹۷,۷۴۶,۰۲۸	۸۷,۱۵۰,۵۱۸,۵۳۳	۳۱	طرف حسابهای انتظامی	۷۲,۶۹۷,۷۴۶,۰۲۸	۸۷,۱۵۰,۵۱۸,۵۳۳	۳۱	حسابهای انتظامی

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۳ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲۹٫۴۸۰٫۱۸۰٫۷۸۱	۱۹۵٫۳۷۴٫۰۳۹٫۲۱۳		۲۳
(۵۷٫۰۱۰٫۳۱۰٫۵۶۷)	(۷۹٫۳۷۰٫۱۴۸٫۰۷۹)		۲۴
۷۲٫۴۶۹٫۸۷۰٫۲۱۴	۱۱۶٫۰۰۳٫۸۹۱٫۱۳۴		سود ناخالص
(۷٫۸۵۸٫۹۷۲٫۵۲۸)	(۷٫۳۹۵٫۹۵۶٫۵۶۹)		۲۵
(۵٫۵۷۲٫۲۴۵٫۶۹۶)	(۴٫۱۳۹٫۸۹۱٫۵۹۵)		۲۶
(۱۳٫۴۳۱٫۲۱۸٫۲۲۴)	(۱۱٫۵۳۵٫۸۴۸٫۱۶۴)		
۵۹٫۰۳۸٫۶۵۱٫۹۹۰	۱۰۴٫۴۶۸٫۰۴۲٫۹۷۰		سود عملیاتی
(۳٫۱۸۴٫۶۹۵٫۱۰۳)	(۵٫۹۲۷٫۹۱۶٫۷۳۹)		۲۷
۴۰٫۵۱۸٫۷۰۸۸	۶۶۵٫۱۹۷٫۴۳۵		۲۸
(۲٫۷۷۹٫۵۰۸٫۰۱۵)	(۵٫۲۶۲٫۷۱۹٫۳۰۴)		
۵۶٫۲۵۹٫۱۴۳٫۹۷۵	۹۹٫۲۰۵٫۳۲۳٫۶۶۶		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۱٫۲۲۲٫۲۴۱٫۴۵۷)	(۵٫۸۱۳٫۸۷۳٫۵۷۸)		
۵۵٫۰۳۶٫۹۰۲٫۵۱۸	۹۳٫۳۹۱٫۴۵۰٫۰۸۸		سود خالص
گردش حساب سود انباشته			
۵۵٫۰۳۶٫۹۰۲٫۵۱۸	۹۳٫۳۹۱٫۴۵۰٫۰۸۸		سود خالص
۵٫۰۰۰٫۱۱۸٫۵۶۰	۳٫۹۰۳٫۱۹۳٫۹۱۴		سود انباشته در ابتدای سال
(۷۳۱٫۸۰۰٫۵۵۴)	۲۸۲٫۰۲۶٫۶۱۰		۲۹
۴٫۲۶۸٫۳۱۸٫۰۰۶	۴٫۱۸۵٫۲۲۰٫۵۲۴		تعدیلات سنواتی
۵۹٫۳۰۵٫۲۲۰٫۵۲۴	۹۷٫۵۷۶٫۶۷۰٫۶۱۲		سود انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
			سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	-		۲۱
(۵۴٫۱۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	-		۱۶
(۵۵٫۱۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰)	-		
۴٫۱۸۵٫۲۲۰٫۵۲۴	۹۷٫۵۷۶٫۶۷۰٫۶۱۲		جمع مبالغ تخصیص یافته
۹۳۷٫۶۵	۱۶۵۳		سود انباشته در پایان سال
۹۱۷٫۲۸	۱۵۵۷		سود هر سهم قبل از کسر مالیات
			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 ۳۳ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۳۰۹,۷۴۵,۵۹۲	۷۶,۴۹۹,۴۰۷,۴۲۱	۳۰
(۴۴,۷۰۰,۶۳۰,۹۴۹)	(۵۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	فعالیت‌های عملیاتی :
(۱,۰۹۹,۳۳۵,۳۹۳)	(۵,۹۲۷,۹۱۶,۷۳۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۲۸,۳۲۲,۴۴۲	۲۴۷,۴۲۱,۱۴۶	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۴۵,۷۷۱,۶۴۳,۹۰۰)	(۵۹,۸۰۰,۴۹۵,۵۹۳)	سود سهام پرداختی
۵,۵۳۸,۱۰۱,۶۹۲	۱۶,۶۹۸,۹۱۱,۸۲۸	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود حاصل از سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تامین مالی
(۸۷۷,۶۵۳,۲۶۳)	(۱,۲۲۲,۲۴۱,۴۵۷)	مالیات بر درآمد پرداختی :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۵۰,۰۹۸,۶۲۳,۴۳۵)	(۸,۳۷۳,۱۷۷,۷۷۸)	وجوه پرداختی جهت خرید اموال
(۸۶۱,۱۲۴,۹۴۱)	(۲۵۲,۹۵۶,۰۶۶)	وجوه پرداختی بابت افزایش سایر دارائیها
۵۲۲,۴۷۳,۰۰۰	۶۸,۸۶۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائیها
(۵۰,۴۳۷,۲۷۵,۳۷۶)	(۸,۵۵۷,۲۷۳,۸۴۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۵,۷۷۶,۸۲۶,۹۴۷)	۶,۹۱۹,۳۹۶,۵۲۷	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۴۳,۳۱۸,۶۶۴,۳۴۸	۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۹۵,۰۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۳,۸۸۶,۱۵۴,۳۳۵)	(۱۲,۳۵۸,۳۱۰,۹۶۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۹,۴۳۲,۵۱۰,۰۱۳	(۱۰,۱۹۶,۵۱۵,۹۶۱)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۶۵۵,۸۳۰,۰۶۶	(۳,۲۷۷,۱۱۹,۴۳۴)	خالص کاهش در وجه نقد
۴,۱۰۰,۳۱۷,۱۸۲	۷,۷۵۶,۰۰۰,۲۴۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷,۷۵۶,۰۰۰,۲۴۸	۴,۴۷۸,۸۸۰,۸۱۴	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی شماره ۱ الی ۳۳ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 چهار 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 ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵
۲۸۶	۳۰۶

در سال ۱۳۸۵ از تعداد ۳۰۶ نفر کارکنان تعداد ۱۲۷ نفر در کارخانه گرمسار و ۱۰۸ نفر در کارخانه اراک و ۲۵ نفر در دفتر مرکزی و ۴۶ نفر در کارخانه نمک تصفیه در حال انجام وظیفه بوده‌اند.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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. میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده قطعات و لوازم بدکی

۳-۲- سرمایه‌گذارها

آن گروه از سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها ارزشیابی می‌گردد. سایر سرمایه‌گذاری‌ها اعم از جاری و بلند مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذارها ارزشیابی می‌شود.

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴۶۵۶۳۷۰۱۳	۳۷۶۲۹۰۲۳۳۲	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۸۷۴۹۲۹۲۴۲	۳۹۴۵۷۳۶۹۰	۴-۲ اسناد در جریان وصول نزد بانکها
۳۷۹۷۱۶۰۱۸	۲۶۵۱۱۲۶۲۴	۴-۳ تنخواه‌گردان
۳۵۵۸۸۹۷۵	۵۶۲۰۲۱۶۸	۴-۴ موجودی صندوق
۱۲۹۰۰۰	۹۰۰۰۰	اوراق بهادار
۷۷۵۶۰۰۰۲۴۸	۴۴۷۸۸۸۰۸۱۴	جمع

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷۸۱۹۲۴۳۷	۱۷۰۱۹۲۶۲۱	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی جاری ۵۵۶۰/۲ ریالی
۲۶۸۱۴۱۳۱۲۳	۴۹۱۲۴۲۵۳۱	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی جاری ۲۳۰۴ ریالی
۱۷۴۹۱۳۵۸۹	۴۲۳۹۴۱۱۳۸	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی جاری ۵۱۲۰۶ ریالی
۱۰۰۲۲۰۴۳۶	۴۱۱۴۸۷۹۹۳	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی جاری ۱۹۲۲۶۲ ریالی
۱۰۱۶۹۳۶۲	۲۱۸۸۵۹۴۸۷	۴-۱-۱ بانک ملت شعبه سرافراز قرض الحسنه ۳۹۲۵۹۹۹ ارزی (یورو)
-	۱۸۹۷۹۵۰۰۰	بانک سپه شعبه کریمخان زند ۷۹۵۰/۵۰ ریالی
۹۱۸۱۴۰۹۹۰	۱۵۲۷۱۵۲۷۶	۴-۱-۲ بانک رفاه کارگران جاری ارزی ۲۰۰۰۲۹ (دلار)
۹۴۳۴۲۷۴۶	۱۳۷۵۵۳۰۸۷	۴-۱-۳ بانک توسعه صادرات ایران جاری ارزی ۱۰۰۸۲۲۹ (دلار)
۸۹۴۱۹۲۶۱	۲۶۹۳۸۸۶۹	۴-۱-۴ بانک ملت شعبه سرافراز قرض الحسنه ۳۹۲۵۱۴ ارزی (دلار)
۶۸۶۲۴۹۴۷	۸۰۴۴۱۳۴۷	بانک توسعه صادرات ایران جاری ریالی ۱۰۰۴۰۱۳۵
۱۵۶۶۵۵۹۴۷۰	۹۸۳	۴-۱-۵ بانک رفاه کارگران مرکزی قرض الحسنه ۲۰۰۱۴۸ ارزی (یورو)
۱۵۵۶۹۴۱۳۳	-	بانک رفاه کارگران جاری ۲۴۱۰۳ سپرده دو منظوره
۳۶۲۴۶۵۱۹	-	بانک سپه شعبه استاد نجات الهی جنوبی جاری ۱۰۷۸۷۲ ریالی
۶۴۶۵۶۳۷۰۱۳	۳۷۶۲۹۰۲۳۳۲	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

- ۴-۱-۱- مانده حسابجاری ارزی ۳۹۲۵۹۹۹ بانک ملت به مبلغ ۲۱۸٫۸۵۹٫۴۸۷ ریال مربوط به ۱۷۸۱۳/۷۳ یورو اروپا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترانزنامه با نرخ ۱۲۲۸۶ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۲- مانده حسابجاری ارزی ۲۰۰۰۲۹ بانک رفاه کارگران به مبلغ ۱۵۲٫۷۱۵٫۲۷۶ ریال مربوط به ۱۶۵۱۳/۳۳ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترانزنامه با نرخ ۹۲۴۸ ریال در حسابها منعکس گردیده است.
- ۴-۱-۳- مانده حسابجاری ارزی ۱۰۰۸۲۲۹ بانک توسعه صادرات به مبلغ ۱۳۷٫۵۵۳٫۰۸۷ ریال مربوط به ۱۴۸۷۳/۸۲ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترانزنامه با نرخ ۹۲۴۸ ریال در حسابها منعکس گردیده است.
- ۴-۱-۴- مانده حسابجاری ارزی ۳۹۲۵۱۴ بانک ملت به مبلغ ۲۶٫۹۳۸٫۸۶۹ ریال مربوط به ۲۹۱۲/۹۴ دلار آمریکا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترانزنامه با نرخ ۹۲۴۸ ریال در حسابها منعکس می باشد.
- ۴-۱-۵- مانده حسابجاری ارزی ۲۰۰۱۴۸ بانک رفاه به مبلغ ۹۸۳ ریال مربوط به ۰/۰۸ یورو اروپا بوده که معادل ریالی آن در تاریخ ترانزنامه با نرخ ۱۲۲۸۶ ریال در حسابهای منعکس می باشد.

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۴٫۹۸۹٫۵۲۰	۳۵۵٫۹۳۱٫۶۱۰	۴-۲-۱	بانک ملی شعبه عباس آباد غربی
۵۲۱٫۳۳۹٫۷۲۲	۳۳٫۳۵۶٫۹۲۹	۴-۲-۲	بانک ملت شعبه دکتر بهشتی
-	-	۴-۲-۳	بانک رفاه کارگران مرکزی ۵۱۲۰۶/۸۴
۲۸٫۶۰۰٫۰۰۰	۵٫۲۸۵٫۱۵۱	۴-۲-۴	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی
۸۷۴٫۹۲۹٫۲۴۲	۳۹۴٫۵۷۳٫۶۹۰		جمع

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

۴-۳- از مبلغ ۲۶۵٫۱۱۲٫۶۲۴ ریال مانده تنخواه گردانها مبلغ ۲۵۰٫۱۱۱٫۶۲۴ ریال بابت خرید مازوت و گازوئیل جهت مجتمع گرمسار و مبلغ ۱۵٫۰۰۱٫۰۰۰ ریال جهت تنخواه اراک می باشد.

۴-۴- مبلغ ۵۶٫۲۰۲٫۱۶۸ ریال موجود در صندوق شامل ۶۰۴۱ دلار آمریکا و یک سکه ربع بهار آزادی می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۸,۱۲۶,۰۰۰	۱۷۸,۱۲۶,۰۰۰	۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای سرمایه‌گذاریهای سریع المعامله در بازار:
۵۰,۱۶۶,۷۸۷	۳۷,۲۴۲,۶۰۰	۵-۲ سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ خرید اوراق مشارکت با نرخ ۱۵/۵٪ سود
۲۲۸,۲۹۲,۷۸۷	۱۵۲,۱۵۳,۶۸۶,۰۰۰	جمع کل

۵-۱- سهام شرکتهای خارج از بورس شامل موارد زیر است:

۱۳۸۴		۱۳۸۵		نام
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۷۸,۱۲۶,۰۰۰	۱۷۸,۱۲۶,۰۰۰		
				بهای تمام شده
				تعداد سهام
				۱۷۸,۱۲۶
				۱۷۸,۱۲۶,۰۰۰

سهام شرکتهای خارج از بورس: (سایر شرکتهای شرکت سرمایه‌گذاری کومش گستر)

۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران شامل موارد زیر است:

۱۳۸۴		۱۳۸۵		نام
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳,۸۲۴,۰۰۰	۴۴,۴۹۳,۷۷۸	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۹۳,۷۷۸
۵,۱۹۹,۰۰۰	۵,۶۷۳,۰۰۹	۴,۰۰۶,۰۰۰	۴,۰۰۶,۰۰۰	۱,۶۶۷,۰۰۹
-	-	۹۷,۵۰۰	۹۷,۵۰۰	۲۵,۶۷۴
-	-	۱۳۹,۱۰۰	۱۳۹,۱۰۰	۱,۵۷۰
۶۹,۰۲۳,۰۰۰	۵۰,۱۶۶,۷۸۷	۳۷,۲۴۲,۶۰۰	۳۷,۲۴۲,۶۰۰	۱۹,۱۸۸,۰۳۱
				بهای تمام شده
				تعداد سهام
				۲۲,۰۰۰
				۱,۰۰۰
				۵۰
				۱۰۰
				۲۳,۱۵۰

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

شرکت کاشی نیلو

شرکت خاک چینی

شرکت کاشی الوند

شرکت کاشی پارس

۵-۳- اوراق مشارکت با نرخ ۱۵/۵٪ سود به مبلغ ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از وزارت نیرو و مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از بانک مرکزی خریداری شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۸۴۲,۰۵۰,۰۱۷	۱۰,۴۶۳,۴۱۷,۳۳۱	۶-۱
اسناد دریافتنی تجاری :		
		ریالی
۲۴,۲۲۸,۵۰۶,۹۸۱	۳۷,۵۱۳,۵۳۶,۴۶۲	۶-۲
حسابهای دریافتنی تجاری :		
		ریالی
۱,۱۴۸,۸۴۰,۶۲۵	۱,۸۷۲,۳۸۷,۰۷۲	۶-۳
ارزی		
۲۵,۳۷۷,۳۴۷,۰۰۶	۳۹,۳۸۵,۹۲۳,۵۳۴	
جمع حسابهای دریافتنی تجاری		
۳۴,۲۱۹,۹۵۲,۶۲۳	۴۹,۸۴۹,۳۴۰,۸۶۵	جمع کل

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت به مبلغ ۱۰,۴۶۳,۴۱۷,۳۳۱ ریال مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸,۳۴۰,۵۵۷,۳۲۱ ریال آن وصول و به حساب شرکت واریز شده است .

۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۳,۶۴۳,۹۸۱,۷۲۶	۸,۸۲۹,۶۵۴,۰۰۰	شرکت تولی پرس
۵,۳۱۴,۳۷۸,۸۵۱	۶,۷۷۷,۵۰۷,۵۷۴	شرکت پاکسان
۲,۳۹۳,۱۷۲,۷۱۴	۴,۴۴۸,۲۹۶,۷۰۸	شرکت پاک نام
۲,۰۵۱,۷۹۴,۴۲۸	۳,۱۵۴,۵۱۷,۴۰۰	شرکت هنکل پاک وش
۵۸۸,۳۸۷,۵۵۱	۲,۵۹۰,۶۳۰,۹۹۳	شرکت پخش پیشگام لیا
۱,۴۹۱,۳۱۳,۲۴۰	۲,۱۹۸,۴۷۲,۳۶۰	محصولات بین المللی پارس
۳,۲۲۷,۱۱۸,۱۵۶	۱,۶۲۶,۴۲۷,۷۳۳	شرکت شیمیایی بهداد
۱,۶۵۳,۱۰۳,۲۸۰	۱,۴۱۲,۶۱۳,۰۰۰	شرکت کندر
۸۰,۶۹۶,۵۶۰	۱,۳۳۷,۶۹۵,۸۴۰	شرکت سهامی عام کف
۵۷۴,۴۶۹,۹۴۱	۱,۲۰۶,۸۴۵,۱۴۱	شرکت مهشویان یزد
-	۶۰۱,۰۹۷,۶۴۲	شرکت پخش مهراد
۳۳۱,۳۱۸,۷۸۰	۴۱۹,۸۹۲,۲۰۰	شرکت شیشه آذر
۴۱۱,۴۳۴,۵۷۶	۳۴۱,۶۶۳,۳۷۶	شرکت شیشه آبگینه
۲۶۷,۶۷۶,۶۷۶	۲۱۷,۸۱۴,۰۴۰	شرکت مشک یزد
۴۳۲,۰۷۴,۷۸۷	۱۹۲,۹۷۲,۳۴۵	شرکت شیشه کاوه
-	۱۶۰,۳۸۴,۲۸۷	عماد محمدی
-	۱۴۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت نمک کریستال ایران
-	۱۲۲,۱۹۸,۱۶۲	شرکت فرآورده های لبنی کاله
۴۱۸,۶۹۱,۰۰۰	۱۰۹,۵۳۰,۶۰۰	شرکت پاکشید
۲۲,۸۷۹,۱۲۲,۲۶۶	۳۵,۸۹۰,۱۱۳,۴۰۱	جمع (نقل به صفحه بعد)

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۴	۱۳۸۵	
	ریال	ریال	جمع نقل از صفحه قبل
	۲۲,۸۷۹,۶۱۲,۲۶۶	۳۵,۸۹۰,۱۱۳,۴۰۱	مهدی فراهانی
	-	۱۰۵,۹۸۶,۲۷۵	سایر
	۱,۳۴۸,۸۹۴,۷۱۵	۱,۵۱۷,۴۳۶,۷۸۶	جمع
	<u>۲۴,۲۲۸,۵۰۶,۹۸۱</u>	<u>۳۷,۵۱۳,۵۳۶,۴۶۲</u>	

حسابهای دریافتی شرکت به مبلغ ۳۷,۵۱۳,۵۳۶,۴۶۲ ریال عمدتاً مربوط به فروش پودر سولفات سدیم و نمک می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۲,۶۷۶,۱۰۲ ریال وصول و به حساب شرکت واریز گردیده است.

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳۲,۷۹۰,۰۰۰	۱,۷۰۵,۹۲۳,۰۷۲	الاهلی بابت فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۱۸۴۴۶۴ دلار با نرخ ۹۲۴۸ ریال
۲۱۶,۰۵۰,۶۲۵	۱۶۶,۴۶۴,۰۰۰	کانتینر گلاس بابت فروش پودر سولفات سدیم صادراتی معادل ۱۸۰۰۰ دلار با نرخ ۹۲۴۸ ریال
<u>۱,۱۴۸,۸۴۰,۶۲۵</u>	<u>۱,۸۷۲,۳۸۷,۰۷۲</u>	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی بشرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰۰٫۲۶۲٫۴۲۰	۱۰۵٫۵۰۸٫۱۵۵	۷-۱ سپرده های موقت
۴۰۴٫۵۳۱٫۱۶۷	۴۹۷٫۷۴۴٫۹۶۵	۷-۲ طلب از سایرین
۶۰۵٫۸۶۶٫۲۷۵	۴۳۸٫۲۷۲٫۱۵۱	کارکنان (وام - جاری)
۴۶٫۹۹۹٫۸۵۷	-	اسناد دریافتی غیر تجاری
۱٫۵۵۷٫۶۵۹٫۷۱۹	۱٫۰۴۱٫۵۲۵٫۲۷۱	جمع

۷-۱ سپرده های موقت متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰٫۲۰۰٫۰۰۰	۴۰٫۲۰۰٫۰۰۰	۷-۱-۱ سپرده نزد اداره کل دادگستری (گرمسار-آرادان)
۲۰٫۳۰۸٫۱۵۵	۲۰٫۳۰۸٫۱۵۵	۷-۱-۲ سپرده نزد سازمان ثبت و اسناد و املاک
-	۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۷-۱-۳ سپرده نزد اداره کل راه و ترابری استان مرکزی
-	۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۷-۱-۴ سپرده نزد علی اصغر قنبری (گرمسار)
۵٫۰۰۰٫۰۰۰	۵٫۰۰۰٫۰۰۰	۷-۱-۵ سپرده نزد دادگستری آرادان
۴۳۴٫۷۵۴٫۲۶۵	-	سپرده نزد اداره کل دادگستری تهران
۵۰۰٫۲۶۲٫۴۲۰	۱۰۵٫۵۰۸٫۱۵۵	جمع

۷-۱-۱- 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.

۷-۱-۲- مانده سپرده نزد سازمان ثبت و 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 ۸۶ وصول خواهد شد.

۷-۱-۳- سپرده نزد اداره راه و ترابری استان مرکزی به مبلغ ۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال بابت سپرده حسن انجام کار جهت عبور شبکه برق کارخانه اراک می باشد.

۷-۱-۴- سپرده نزد آقای علی اصغر قنبری به مبلغ ۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال بابت ودیعه مسکن خانم مرضیه باقری از کارکنان شرکت می باشد.

۷-۱-۵- سپرده نزد دادگستری آرادان به مبلغ ۵٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال به کلاسه پرونده ۲۶۲۸۲ بابت خسارت کلاسه ۸۲-۳۰۱ که در سال ۸۶ به حیظه وصول در خواهد آمد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	انجمن تولید کنندگان نمک تصفیه ایران
۱۴۳,۷۴۹,۵۲۰	۷۵,۷۸۰,۰۳۹	سهام واگذاری به کارکنان
۵۶,۱۳۶,۵۴۳	۶۹,۷۵۰,۰۰۱	بانک سپه خالد اسلامبولی ۱۹۲۲۶۲
-	۵۱,۶۶۶,۶۶۷	بانک رفاه کارگران مرکزی ۵۱۲۰۶/۸۴
۳۹,۱۰۰,۰۰۷	۳۹,۹۹۹,۹۹۵	صندوق بازنشستگی
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی مصرف کارکنان
-	۱۷,۱۳۰,۰۰۰	شرکت الکام
۱۷,۵۸۰,۲۹۷	۱۸,۹۸۰,۴۸۱	شرکت کومش گستر بابت سود سهام
۵۷,۰۶۴,۸۰۰	۶,۱۴۳,۵۲۰	گامت تریدینگ - مرزبان
۹۰,۹۰۰,۰۰۰	-	بنتونیت اکتیو
-	۳۷,۵۹۴,۲۶۲	سایر
۴۰۴,۵۳۱,۱۶۷	۴۹۷,۷۴۴,۹۶۵	جمع

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۶۴۴,۱۸۱,۳۹۵	۲۱,۹۵۳,۴۵۷,۲۸۵	۲۳-۱ مواد اولیه
۱۰,۶۵۶,۳۹۴,۹۶۰	۱۲,۱۳۷,۸۰۵,۰۵۸	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۶۶,۳۲۹,۴۱۲	۱,۵۳۷,۷۷۲,۲۹۳	کالای ساخته شده
۱,۶۳۰,۷۰۳,۱۰۲	۱,۳۹۰,۷۶۶,۵۱۶	۸-۱ موجودی لوازم بسته بندی
۴۲۷,۱۴۸,۷۲۵	۲۱۴,۴۵۵,۸۹۳	کالاهای امانی نزد دیگران
۲,۷۲۶,۴۸۳	۲,۳۲۱,۹۲۰	کالاهای بین راهی
۳۷,۵۲۷,۵۸۴,۰۷۷	۳۷,۲۳۶,۵۷۸,۹۶۵	جمع

گردش مواد اولیه سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ در جدول ۱-۲۴ توضیح داده شده است. کلیه موجودیهای جنسی در پایان سال ۱۳۸۵ در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و صاعقه تا مبلغ ۱۴۳۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۹- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۲۳۸,۴۳۵	۵۵۵,۶۷۰,۴۵۰	۹-۱	سفارشات خارجی:
-	۱۹۵,۰۶۸,۸۲۳	۹-۲	فلوکولانت
۲۸,۲۳۸,۴۳۵	۷۵۰,۷۳۹,۲۷۳		گشایش اعتبار لوازم یدکی و قطعات
			جمع سفارشات
			پیش پرداختها:
۱۶۷,۵۶۶,۸۱۲	۲۱۸,۷۳۹,۳۳۵		بیمه دارائیهها - بیمه آتش سوزی - وسائط نقلیه و درمان
۲,۳۴۱,۴۵۵	۷۵,۷۰۱,۶۴۵		استخراج و حمل و خرید ماده معدنی
۴۳,۳۹۵,۵۰۳	۵۹,۱۰۰,۳۲۷		شرکت ملی نفت اراک و گرمسار
-	۵۱,۱۱۰,۰۰۰		شرکت پیمانکاری خندان (حمل مازوت)
-	۳۲,۹۰۰,۰۰۰		شرکت همکاران سیستم (پشتیبانی سیستم ها)
-	۱۹,۳۲۲,۶۹۹		آقای پویان خداپرست (ترخیص)
-	۸,۹۹۲,۰۰۰		بورس آهن آلات امیر
-	۵,۹۹۴,۶۹۵		آقای مرحمت حاجتی
-	۴,۱۵۱,۳۱۲		شرکت سم سازان
۱۴,۴۰۰,۷۸۰	۴,۱۲۵,۷۸۰		آقای شاهپوری
-	۴,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ماه ماشین
۷۷,۲۵۰,۰۰۰	-		سازمان حسابرسی
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		گروه صنعتی جهان صادرات
۲۲,۳۳۴,۰۰۰	-		حمل و نقل اراک رفاه
۵,۰۰۰,۰۰۰	-		بیمارستان تامین اجتماعی اراک
۴,۰۰۰,۰۰۰	-		مدیریت پشتیبانی نوسازی صنایع ایران
۱۷,۹۰۱,۱۹۴	۱۳,۸۷۰,۴۱۸		سایر پیش پرداختها
۴۱۲,۴۲۸,۱۷۹	۱,۲۴۸,۷۴۷,۴۸۴		جمع کل

۹-۱-۱ سفارشات خارجی متشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۸,۲۳۸,۴۳۵	۵۵۵,۶۷۰,۴۵۰	۹-۱-۱	گشایش اعتبار فلوکولانت
-	۱۹۵,۰۶۸,۸۲۳		گشایش اعتبار لوازم یدکی و قطعات
۲۸,۲۳۸,۴۳۵	۷۵۰,۷۳۹,۲۷۳		جمع

۹-۱-۱- مانده حساب سفارشات خارجی به مبلغ ۵۵۵,۶۷۰,۴۵۰ ریال بابت خرید فلوکولانت از کشور کره و فرانسه می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت تحویل گردیده است.

۹-۲- مانده حساب سفارشات خارجی به مبلغ ۱۹۵,۰۶۸,۸۲۳ ریال بابت اعتبار ۱۰۱/۸۵۳۰۳۲۴ خرید بیل مکانیکی کوماتسو می باشد.

۱۰- 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	مانده در ۱۳۸۵	مانده در ۱۳۸۵	استهلاک دارائیهای کاهش یافته	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۴	مانده در ۱۳۸۵	نقل و انتقالات	دارائیهای کاهش یافته طی سال	دارائیهای اضافه شده طی سال		مانده در ۱۳۸۴
۱,۱۶۸,۱۷۳,۴۵۰	۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۵۰	-	-	-	-	۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۵۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۸,۱۷۳,۴۵۰	زمین
۲۵,۷۹۸,۳۹۳,۶۹۴	۳۳,۰۸۳,۷۸۶,۹۵۷	۱۵,۷۸۰,۴۳۰,۱۴۴	-	۳,۲۳۹,۸۴۳,۳۰۹	۱۲,۵۴۰,۵۸۶,۸۳۵	۴۸,۸۶۴,۲۱۷,۱۰۱	۲۴,۲۵۳,۴۳۲	-	۵۰,۰۹۳,۱۴۰	۴۸,۳۳۸,۹۸۰,۵۲۹	ساختمان
۲۸,۳۰۱,۶۵۰,۶۱۵	۲۵,۴۲۰,۱۵۸,۱۲۴	۱۳,۶۴۴,۸۶۱,۱۹۹	-	۴,۰۶۹,۸۰۶,۷۹۵	۹,۵۷۵,۰۵۴,۴۰۴	۴۹,۰۶۵,۰۱۹,۳۲۳	۴۵,۲۵۳,۶۸۳	-	۱,۱۴۳,۰۶۰,۶۲۱	۴۷,۸۱۶,۷۰۵,۰۱۹	تاسیسات
۵۶,۸۱۳,۹۴۳,۳۰۹	۵۴,۴۸۳,۹۱۲,۱۹۲	۲۸,۱۷۶,۹۰۸,۵۷۷	-	۸,۲۰۲,۰۱۷,۵۲۳	۱۹,۹۷۴,۸۹۱,۰۵۴	۸۲,۶۶۰,۸۲۰,۷۶۹	۵۷۶,۱۶۳,۲۰۷	-	۵,۲۹۵,۸۲۳,۱۹۹	۷۶,۷۸۸,۸۳۴,۳۶۳	ماشین آلات
۳۰۷,۵۵۹,۲۶۴	۳۵۷,۵۸۹,۵۷۸	۶۷۰,۴۲۳,۱۶۷	-	۱۰۵,۰۷۱,۰۴۱	۵۶۵,۳۵۲,۱۲۶	۱,۰۲۸,۰۱۲,۷۴۵	-	-	۱۵۵,۱۰۱,۳۵۵	۸۷۳,۹۱۱,۳۹۰	ابزار آلات
۴۴۸,۹۶۵,۶۹۸	۴۰۸,۵۵۷,۷۱۰	۱۶۲,۶۴۹,۳۶۲	-	۴۵,۲۵۷,۹۸۸	۱۱۷,۳۹۱,۲۷۴	۵۷۱,۲۰۷,۰۷۲	-	-	۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۶۶,۳۵۷,۰۷۲	لوازم آزمایشگاهی
۱,۰۱۰,۳۹۵,۷۸۶	۱,۰۶۳,۹۴۵,۸۱۲	۸۱۹,۳۲۰,۷۲۸	۶۸,۶۹۷,۵۵۹	۲۲۵,۸۰۲,۹۷۶	۶۶۲,۱۲۵,۳۱۱	۱,۸۸۳,۱۷۶,۵۴۰	۱۱۴,۰۳۱,۳۳۲	۷۲,۶۴۷,۲۲۵	۳۹۷,۳۳۴,۰۰۰	۱,۶۷۲,۵۲۱,۰۹۷	وسائط نقلیه
۲,۲۵۴,۵۲۰,۱۸۲	۲,۲۹۸,۴۵۴,۴۱۷	۱,۸۶۱,۴۸۶,۰۸۷	۲۱۳,۹۷۶	۳۶۵,۰۵۸,۲۸۱	۱,۴۹۶,۶۴۱,۷۸۲	۴,۱۵۹,۹۴۰,۵۱۲	-	۱,۱۷۰,۰۰۰	۴۰۹,۹۴۸,۵۴۸	۳,۷۵۱,۱۶۱,۹۶۴	اثاثه و منصوبات
۱۳۶,۱۰۳,۶۱۰,۹۹۸	۱۲۸,۳۰۴,۵۷۸,۲۴۸	۶۱,۱۱۵,۹۸۹,۳۶۴	۶۸,۹۱۱,۵۳۵	۱۶,۲۵۲,۸۵۷,۹۱۳	۴۴,۹۳۲,۰۴۲,۸۸۶	۱۸۹,۴۲۰,۵۶۷,۵۱۲	۵۳۱,۶۳۸,۹۹۰	۷۳,۸۱۷,۲۳۵	۷,۹۲۷,۱۰۰,۸۶۳	۱۸۱,۰۳۵,۶۴۴,۸۸۴	جمع
۷۸,۱۶۳,۹۰۷	۲۹,۷۴۳,۶۶۹	-	-	-	-	۲۹,۷۴۳,۶۶۹	-	۴۸,۴۲۰,۲۳۸	-	۷۸,۱۶۳,۹۰۷	دارائیهای موجودی انبار
۱۳۶,۱۸۱,۷۶۵,۹۰۵	۱۲۸,۳۰۴,۵۷۸,۲۴۸	۶۱,۱۱۵,۹۸۹,۳۶۴	۶۸,۹۱۱,۵۳۵	۱۶,۲۵۲,۸۵۷,۹۱۳	۴۴,۹۳۲,۰۴۲,۸۸۶	۱۸۹,۴۵۰,۳۱۱,۸۱۱	۵۳۱,۶۳۸,۹۹۰	۱۲۲,۳۲۷,۴۶۳	۷,۹۲۷,۱۰۰,۸۶۳	۱۸۱,۱۱۳,۸۰۸,۷۹۱	جمع
۲۲۴,۹۱۴,۰۶۱	۳۸۹,۸۷۸,۰۱۸	-	-	-	-	۳۸۹,۸۷۱,۰۱۸	۲۸۱,۱۱۹,۹۵۸	-	۴۴۶,۰۷۶,۹۱۵	۲۲۴,۹۱۴,۰۶۱	دارائیهای در جریان ساخت
۱,۵۱۵,۵۹۵,۵۳۹	۲۳۱,۹۹۲,۴۲۲	-	-	-	-	۲۳۱,۹۹۲,۴۲۲	۲۵۰,۵۱۹,۰۳۲	۱,۰۳۳,۰۸۴,۰۸۵	-	۱,۵۱۵,۵۹۵,۵۳۹	پیش پرداخت سرمایه ای
۱۲۷,۹۲۲,۳۷۵,۰۰۵	۱۲۸,۹۵۶,۱۸۵,۳۵۷	۶۱,۱۱۵,۹۸۹,۳۶۴	۶۸,۹۱۱,۵۳۵	۱۶,۲۵۲,۸۵۷,۹۱۳	۴۴,۹۳۲,۰۴۲,۸۸۶	۱۹۰,۰۷۲,۱۷۴,۲۲۱	-	۱,۱۵۵,۳۲۱,۵۴۸	۸,۳۷۳,۱۷۷,۷۷۸	۱۸۲,۸۵۴,۳۱۸,۴۹۱	جمع

۱۰-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۶۵٫۱۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله و از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۰-۳- مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش بهای زمین خریداری چاه آب دوم کارخانه گرمسار می باشد.

۱۰-۴- مبلغ ۴۰,۹۸۳,۵۰۰ ریال افزایش بهای ساختمان (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

مبلغ - ریال	
۳۱۷,۷۲۸,۰۱۳	ساختمان توسعه برق اراک
۱۱۹,۰۶۷,۹۳۷	ساختمان بهمن حمل
۳۹,۱۸۷,۱۹۰	ساختمان اتاق بسته بندی
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان نگهبانی و سرایداری چاه آب دوم
۵۰۰,۹۸۳,۱۴۰	جمع

۱۰-۵- مبلغ ۲۱,۰۶۰,۴۳۰ ریال افزایش بهای تاسیسات (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

مبلغ - ریال	
۲۲۷,۳۲۲,۱۰۳	تاسیسات تانک ذخیره
۲۲۷,۰۴۰,۱۷۸	تاسیسات گاز رسانی گرمسار
۲۱۹,۳۶۰,۱۴۹	تاسیسات ساختمان توسعه برق
۱۸۲,۵۵۶,۸۴۶	تاسیسات چاه آب دوم
۱۰۰,۸۳۹,۵۶۵	تاسیسات واحد ۲۰۰/۳۰۰ اراک
۸۳,۹۹۷,۹۸۶	تاسیسات واحد ۱۰۰ اراک
۳۵,۶۵۴,۰۰۰	تاسیسات مشترک کارخانه
۲۹,۱۳۰,۰۰۰	تاسیسات MCC پست فشار ضعیف
۲۶,۱۵۹,۷۹۴	تاسیسات شبکه کامپیوتری گرمسار
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	تاسیسات شبکه اینترنتی
۱,۰۶۰,۴۳۰,۴۲۱	جمع

۱۰-۶- مبلغ ۲۹,۸۵۴,۲۹۵ ریال افزایش بهای ماشین آلات (ستون نقل و انتقالات) از اقلام ذیل تشکیل شده است:

مبلغ - ریال	
۲,۷۹۰,۰۳۰,۶۸۰	بلدوزر کوماتسو
۸۴۳,۴۲۳,۶۸۸	ماشین آلات واحد ۱۰۰
۶۰۲,۹۹۴,۴۲۱	آسیاب گلوله ای دو دستگاه
۴۹۱,۵۰۰,۰۰۰	لیفتراک کوماتسو دو دستگاه
۲۷۴,۱۷۴,۴۱۰	ماشین آلات واحد ۲۰۰/۳۰۰
۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	چکش هیدرولیکی بیل مکانیکی
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه بسته بندی سلفونی
۲۷,۳۰۰,۰۰۰	دستگاه بسته بندی ۲/۵ کیلویی
۵,۲۹۵,۸۲۳,۱۹۹	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۷-۱۰- مبلغ ۱۵۵٫۱۰۱٫۳۵۵ ریال افزایش بهای ابزار آلات (ستون افزایش دارائی) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

مبلغ - ریال	
۸۵٫۳۴۶٫۳۵۵	هلیکس بسته بندی
۳۲٫۳۹۲٫۴۵۳	دریل رادیال
۲۱٫۲۵۷٫۵۴۷	صفحه تراش کورس
۵٫۲۰۰٫۰۰۰	جک پالت
۳٫۵۰۰٫۰۰۰	دریل بوش ۲ دستگاه
۲٫۱۰۰٫۰۰۰	بالابر ۱۰۰ کیلویی
۲٫۰۰۰٫۰۰۰	سیستم سند بلاست
۱٫۵۵۰٫۰۰۰	سنگ فرز
۹۲۰٫۰۰۰	جرثقیل سقفی یک تن
۶۲۰٫۰۰۰	جک ۱۰ تن
۲۱۵٫۰۰۰	سشوار صنعتی ۱۸۰۰
۱۵۵٫۱۰۱٫۳۵۵	جمع

۸-۱۰- مبلغ ۴٫۸۵۰٫۰۰۰ ریال افزایش بهای لوازم آزمایشگاهی (ستون افزایش دارائی) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

مبلغ - ریال	
۴٫۸۵۰٫۰۰۰	دستگاه آب مقطر گیری
۴٫۸۵۰٫۰۰۰	جمع

۹-۱۰- مبلغ ۳۹۷٫۳۳۴٫۰۰۰ ریال افزایش وسائط نقلیه (ستون افزایش دارائی) از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

مبلغ - ریال	
۲۴۸٫۶۸۴٫۰۰۰	یک دستگاه وانت دو کابین پیکاپ
۶۹٫۷۸۰٫۰۰۰	یک دستگاه پراید
۵۵٫۵۰۰٫۰۰۰	یک دستگاه وانت پیکان
۷٫۳۷۰٫۰۰۰	یک دستگاه موتور سیکلت نکتاز
۱۶٫۰۰۰٫۰۰۰	تعمیرات لودر
۳۹۷٫۳۳۴٫۰۰۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۰-۱- مبلغ ۴۸٫۹۴۸٫۴۰۹ ریال افزایش بهای اثاثیه و منصوبات (ستون افزایش دارائیهها) از اقلام ذیل تشکیل شده است :

مبلغ - ریال	
۱۲۹٫۱۹۵٫۰۰	کولر
۵۹٫۲۷۵٫۰۰	کامپیوتر
۵۳٫۹۶۳٫۱۵۰	بخاری گازی انرژی تابشی
۱۸٫۱۲۰٫۰۰	دستگاه UPS
۱۶٫۳۵۰٫۰۰	پرینتر
۱۶٫۳۵۰٫۰۰	پرینتر
۱۱٫۵۰۰٫۰۰	آسیاب آزمایشگاهی
۱۳٫۸۶۰٫۰۰	گوشی تلفن
۱۰٫۰۰۰٫۰۰	تقویت کننده موبایل
۹٫۶۰۰٫۰۰	ماشین دوخت کیسه بسته بندی
۹٫۲۵۰٫۰۰	باسکول زمینی ۲ تنی
۵٫۹۵۰٫۰۰	بیسیم دستی واکه تاکی
۴٫۶۸۰٫۰۰	ترازوی دیجیتال
۳٫۹۸۰٫۰۰	فرش ماشینی
۳٫۴۸۰٫۰۰	ساعت کارت زنی
۴۳٫۹۷۰٫۸۹۸	سایر
۴۰۹٫۹۴۸٫۵۴۸	جمع

۱۰-۱- مبلغ ۲۵٫۴۷۶٫۶۴۷ ریال کاهش در وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه پیکان سواری و یک دستگاه پیکان وانت می باشد .

۱۰-۱۲- مبلغ ۱۷۰٫۰۰۰ ریال کاهش در اثاثیه و منصوبات بابت فروش یک دستگاه آبگرمکن می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۳-۱۰- دارائیهای در جریان ساخت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
-	۱۹۲,۹۳۱,۶۳۹	چاه آب دوم اراک
-	۱۳۰,۵۶۰,۵۶۴	ساخت تانک ۱۰۱ واحد ۱۰۰ اراک
-	۵۰,۸۲۶,۴۶۸	ساخت هلیکس بسته بندی نمک
-	۱۴,۴۹۸,۵۴۱	ساخت قاب و شناسی فن k304
-	۱,۰۵۳,۸۰۶	ساخت نوار زنجیری زیر سیلوی سولفات
۱۹۴,۳۲۵,۲۵۳	-	تاسیسات گاز رسانی گرمسار
۱۲,۵۲۱,۰۴۱	-	شبکه کامپیوتر داخلی گرمسار
۷,۷۴۷,۴۵۱	-	تاسیسات برج خنک کننده
۱۰,۳۲۰,۳۱۶	-	ساخت تلسکوپی فله
۲۲۴,۹۱۴,۰۶۱	۳۸۹,۸۷۱,۰۱۸	جمع

۱۴-۱۰- پیش پرداختهای سرمایه‌ای از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
-	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی فرا تجهیز سپاهان
-	۷۱,۶۰۲,۴۷۰	اداره کل راه و ترابری استان مرکزی
-	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	شرکت فیتکو خرید فلزیاب
-	۷,۰۰۵,۹۰۰	شرکت همکار ماشین تعمیر بیل مکانیکی
-	۴,۰۴۹,۸۵۰	شرکت سیمان درود
-	۱۳۴,۲۰۲	شرکت سیمان شاهرود
۵۶۵,۶۳۰,۶۸۰	-	لیزینگ صنعت و معدن بابت خرید یکدستگاه بلدوزر
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان مراکز خدمات آموزش کشاورزی بابت خرید چاه آب کارخانه نمک
۳۰۱,۵۱۴,۷۵۰	-	شرکت کوشش گرمسار بابت ساخت میکسر و شفت میکسر و باکس پالت
۱۴۹,۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت هپکو بابت خرید یکدستگاه بلدوزر
۵۴,۵۳۰,۰۰۰	-	شرکت سیستم کنترل دوار بابت خرید سیستم کنترل دور
۲۲,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت توان موتور بابت خرید موتور
۲۲,۱۹۴,۰۵۰	-	شرکت هانی بابت خرید ورق
۲۹,۷۲۶,۰۵۹	-	سایر
۱,۵۱۵,۵۹۵,۵۳۹	۲۳۱,۹۹۲,۴۲۲	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۱- دارائیهای نامشهود:

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۳۰۴,۸۶۹,۹۲۳	۳,۶۷۸,۶۹۷,۹۲۳	۱۱-۱ سایر حق الامتیازها
۷۶۲,۰۲۷,۴۱۵	۷۶۲,۰۲۷,۴۱۵	۱۱-۲ حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد (پس از کسر استهلاك انباشته)
۵۸۵,۴۳۷,۶۹۱	۵۱۷,۹۰۹,۱۴۸	۱۱-۳ حق الامتیاز معدن میقان (پس از کسر استهلاك انباشته)
۲۰۹,۶۱۸,۵۱۶	۱۶۷,۶۹۴,۸۲۴	۱۱-۴ حق الامتیاز جاده میقان (پس از کسر استهلاك انباشته)
۶۰,۸۱۲,۲۷۵	۱۰۷,۰۳۱,۰۶۶	۱۱-۵ حق الامتیاز معادن گرمسار (پس از کسر استهلاك انباشته)
۳۰,۳۱۲,۶۲۱	۳۰,۳۱۲,۶۲۱	۱۱-۶ حق الامتیاز جاده معدن حسین آباد (پس از کسر استهلاك انباشته)
۴,۹۵۳,۰۷۸,۴۴۱	۵,۲۶۳,۶۷۲,۹۹۷	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.

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۲,۳۶۳,۵۵۵,۹۰۸	۲,۷۴۱,۵۵۵,۹۰۸	حق انشعاب برق
۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰	حق انشعاب آب
۱۷۷,۶۸۸,۷۱۵	۱۷۸,۹۱۶,۷۱۵	حق الامتیاز تلفن
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز نرم افزار مالی (پس از کسر استهلاك انباشته)
۲,۹۲۵,۳۰۰	۲,۹۲۵,۳۰۰	حق الامتیاز علامت تجاری نمک
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	حق الامتیاز فاکس
۳,۳۰۴,۸۶۹,۹۲۳	۳,۶۷۸,۶۹۷,۹۲۳	جمع

۱۱-۲- حق الامتیاز معدن نمک حسین آباد

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۷۷۰,۶۶۳,۵۵۶	۷۷۰,۶۶۳,۵۵۶	بابت خرید امتیاز
(۸,۶۳۶,۱۴۱)	(۸,۶۳۶,۱۴۱)	هزینه های آماده سازی معدن
۷۶۲,۰۲۷,۴۱۵	۷۶۲,۰۲۷,۴۱۵	جمع

۱۱-۳- حق الامتیاز معدن میقان اراک از اقلام ذیل تشکیل یافته است.

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۷۵۳,۱۴۱,۳۶۹	۷۵۳,۱۴۱,۳۶۹	حق الامتیاز معدن میقان اراک
(۱۶۷,۷۰۳,۶۷۸)	(۲۳۵,۲۳۲,۲۲۱)	کسر می شود ذخیره استهلاك
۵۸۵,۴۳۷,۶۹۱	۵۱۷,۹۰۹,۱۴۸	جمع مانده مستهلك نشده

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۴-۱۱- حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۴۱۹,۲۳۶,۹۸۲	۴۱۹,۲۳۶,۹۸۲	حق الامتیاز جاده کارخانه و معدن میقان
(۲۰۹,۶۱۸,۴۶۶)	(۲۵۱,۵۴۲,۱۵۸)	کسر می شود ذخیره استهلاک
۲۰۹,۶۱۸,۵۱۶	۱۶۷,۶۹۴,۸۲۴	مانده مستهلک نشده

۵-۱۱- حق الامتیاز معادن گرمسار عبارتست از :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۶۱,۳۶۳,۶۳۴	۶۱,۳۶۳,۶۳۴	معدن زرین آباد دامغان
-	۴۹,۲۵۴,۷۹۱	معدن علاف سمنان
۴۳,۴۵۰,۶۴۰	۴۳,۴۵۰,۶۴۰	معدن سفیدمیدان
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	معدن فروان
۱۷,۱۵۴,۶۴۰	۱۷,۱۵۴,۶۴۰	معدن زرگرآباد
۱۲,۱۰۸,۲۴۷	۱۲,۱۰۸,۲۴۷	معدن امام آباد
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	معدن ده نقش
۷,۲۶۶,۶۸۸	۷,۲۶۶,۶۸۸	معدن غرب صفائیه
۶,۶۲۳,۵۶۳	۶,۶۲۳,۵۶۳	معدن ده نمک
۳,۶۳۶,۳۶۶	۳,۶۳۶,۳۶۶	معدن آبگرم سمنان
۲,۴۳۷,۱۱۳	۲,۴۳۷,۱۱۳	معدن مهدی آباد
۲۰۰,۰۴۰,۸۹۱	۲۴۹,۲۹۵,۶۸۲	جمع
(۱۳۹,۲۲۸,۶۱۶)	(۱۴۲,۲۶۴,۶۱۶)	کسر می شود : استهلاک انباشته حق الامتیاز معادن
۶۰,۸۱۲,۲۷۵	۱۰۷,۰۳۱,۰۶۶	مانده مستهلک نشده

حق الامتیاز شامل وجوه پرداختی بابت اخذ موافقتنامه های اصولی و همچنین هزینه های اکتشاف تا مرحله صدور گواهی کشف می باشد .

۶-۱۱- حق الامتیاز جاده معدن حسین آباد

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۳۴,۲۱۲,۸۵۳	۳۴,۲۱۲,۸۵۳	حق امتیاز جاده معدن حسین آباد
(۳,۹۰۰,۲۳۲)	(۳,۹۰۰,۲۳۲)	کسر می شود : ذخیره استهلاک
۳۰,۳۱۲,۶۲۱	۳۰,۳۱۲,۶۲۱	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۲- سایر دارائیهها :

سایر دارائیهها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۸,۸۵۸,۵۴۲	۵۹۹,۳۴۷,۶۷۳	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۴۸,۰۷۵,۷۲۲	۱۵۷,۴۰۴,۷۰۱	۱۲-۱ ودایع و سپردهها
۸۰۶,۹۳۴,۲۶۴	۷۵۶,۸۵۲,۳۷۴	

۱۲-۱- ودایع و سپردهها به مبلغ ۱۵۷,۴۰۴,۷۰۱ ریال بشرح ذیل تفکیک می گردد .

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۳۲۰,۰۰۰	۷۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۲-۱-۱ - سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید بهشتی
۵۸,۳۲۰,۰۰۰	۵۸,۳۲۰,۰۰۰	- سپرده ضمانتنامه تعهد حقوق دولتی معدن میقان اراک
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	- سپرده ودیعه مسکن مهمانسرای کارشناسان کارخانه اراک
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱-۲ - سپرده نزد شرکت ملی نفت جهت ضمانت نامه قرارداد
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	- سپرده نزد شرکت بوتان گاز اراک
۱۴,۶۷۱,۰۲۱	-	- سپرده نزد دادگستری اراک
۴,۷۶۴,۷۰۱	۴,۷۶۴,۷۰۱	۱۲-۱-۳ سایر
۱۴۸,۰۷۵,۷۲۲	۱۵۷,۴۰۴,۷۰۱	جمع

۱۲-۱-۱- از مبلغ ۷۲,۳۲۰,۰۰۰ ریال سپرده نزد بانک ملت شعبه شهید بهشتی مبلغ ۵۸,۳۲۰,۰۰۰ ریال بابت سپرده جهت ضمانتنامه سازمان صنایع و معادن بابت پروانه بهره برداری معدن میقان اراک می باشد . و الباقی به مبلغ ۱۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ۱۰٪ ضمانتنامه گمرک شهید رجائی می باشد.

۱۲-۱-۲- سپرده نزد شرکت ملی نفت به مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ایران بابت سپرده نقدی جهت ضمانتنامه قرارداد شرکت نفت نزد بانک ملی می باشد.

۱۲-۱-۳- سایر سپردهها به شرح زیر می باشد :

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

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 .

۴- سپرده نزد فروشگاه زنجیره ای گسترش سپهر به مبلغ ۱,۳۳۵,۰۰۰ ریال جهت شرکت در مناقصه می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

عنوان	ماهیت حساب	یادداشت	۱۳۸۵	۱۳۸۴
			ریال	ریال
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	هزینه‌های انجام شده و پرداخت نشده	۱۳-۱	۳,۸۴۶,۱۲۲,۷۳۸	۲,۱۹۰,۸۳۷,۴۵۶
سازمان صنایع و معادن	بابت حقوق دولتی و ۳ درصد بازسازی		۸۵۵,۵۸۲,۲۵۷	۱,۶۱۹,۶۸۹,۰۵۵
شهرداریها	بابت ۱ درصد عوارض فروش		۴۴۷,۱۰۳,۱۰۲	۵۳۸,۰۹۱,۸۶۴
سایر بستانکاران	شرکت تعاونی مصرف و سایر پیمانکاران و فروشندگان		۳۷۷,۱۶۷,۰۶۶	۳۷۸,۷۸۸,۷۴۴
کانسارهای نمک صنعتی	حصه جاری خرید لوادر		۳۴۰,۹۵۷,۳۸۵	۴۶۳,۵۴۹,۱۳۵
سازمان تامین اجتماعی	بابت حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		۳۰۵,۸۹۱,۴۶۱	۵۱۳,۴۷۸,۳۲۶
وزارت امور اقتصادی و دارائی	بابت مالیات حقوق و تکلیفی و تجمیع عوارض		۱۷۱,۹۱۴,۲۷۴	۲۲,۸۵۹,۹۴۰
پیمانکاران	بابت استخراج و حمل ماده معدنی و خرید		۱۶۷,۲۴۵,۸۷۶	۲۴۰,۰۶۹,۸۵۶
اسناد پرداختنی	بابت برق مصرفی مجتمع گرمسار		۱۴۷,۷۸۹,۰۰۰	-
سپرده حسن انجام کار	بابت سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۱۰۸,۴۱۸,۰۹۲	۷۶۳,۶۰۹,۶۲۹
صندوق پس انداز کارکنان	طلب پس انداز کارکنان		۸۰,۲۶۱,۹۷۵	۱۴۶,۹۲۹,۴۸۷
سازمان آموزش فنی و حرفه‌ای	بابت صندوق کارآموزی		۶۹,۷۲۲,۳۳۶	۶۹,۷۲۲,۳۳۶
بستانکاران شرکت	بابت بدهی وام مدیران و سهام تعهدی کارکنان		۲۳,۱۱۰,۲۱۹	۱۲,۹۸۱,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین			-	۱۵,۲۲۵,۴۹۰,۵۲۰
اسناد پرداختنی	شرکت گاز		-	۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰
جمع			۶,۹۴۱,۲۸۵,۷۹۱	۲۲,۳۶۶,۸۴۷,۳۴۸

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۳-۱- ذخیره هزینه‌های پرداختنی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

تجدید ارائه شده		
۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
-	۱,۲۲۷,۹۹۸,۹۷۸	تسهیلات بانک رفاه ارزی ۱۰۱/۸۳۳۰۲۷۹۳
۷۷۸,۳۵۲,۵۱۹	۱,۰۶۲,۸۷۴,۶۱۲	تسهیلات بانک ملت شعبه سرافراز - ارزی
۴۱۰,۶۹۰,۱۶۸	۳۸۲,۱۷۳,۵۲۸	گاز مصرفی
۴۷۵,۲۲۳,۷۷۲	۳۰۷,۷۰۱,۴۴۱	برق مصرفی پرداخت نشده کارخانه‌ها
-	۲۱۶,۶۰۰,۰۰۰	تسهیلات بانک ملت دکتر بهشتی ۸۲۰۹۸۸
-	۱۹۳,۰۶۱,۱۹۹	تسهیلات بانک رفاه ۱۰۱/۱۷۳۸۵۰۰۰۸
۲۱۳,۵۳۸,۴۰۰	۱۴۸,۶۷۳,۴۰۰	پاداش بهره‌وری اسفند ماه کارکنان گرمسار - اراک
۱۲۸,۸۹۸,۵۶۰	۱۱۳,۹۶۸,۰۰۳	بن کالای اساسی
۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	سایر خدمات
۲۲,۰۳۳,۷۵۳	۱۷,۵۵۰,۱۸۵	پست و مخابرات
-	۱۶,۵۲۴,۴۴۵	تسهیلات بانک تجارت (لیزینگ)
۷۸,۷۵۰,۲۸۴	۱۵,۳۸۰,۷۴۷	سایر
-	۸,۱۱۶,۲۰۰	تسهیلات بانک رفاه (لیزینگ)
۲,۱۹۰,۸۳۷,۴۵۶	۳,۸۴۶,۱۲۲,۷۳۸	جمع

۱۴- پیش دریافتها:

مبلغ مانده حساب پیش دریافتها به مبلغ ۴۸۱,۰۰۱,۹۳۱ ریال مربوط به خریداران پودر سولفات سدیم میباشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۸۲ قطعی، پرداخت و تسویه گردیده است خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ بشرح ذیل می باشد:

۱۳۸۴-ریال		۱۳۸۵-ریال							
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیبه شده (پرداخت شده) و تعدیلی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص (ریال)	سود (زیان) ابرازی (ریال)	سال مالی
	-	-	۵۷۹,۳۲۶,۲۱۸	۵۷۹,۳۲۶,۲۱۸	۱,۳۴۸,۷۶۴,۲۴۷	۳۹۷,۴۷۰,۴۷۲	۴۵,۷۸۰,۳۳۴,۶۶۰	۴۵,۹۴۷,۳۳۷,۴۴۱	۱۳۸۳
	-	-	۱,۲۴۵,۳۹۳,۹۵۶	۱,۲۴۵,۳۹۳,۹۵۶	۱,۲۴۵,۳۹۳,۹۵۶	۱,۲۲۲,۲۴۱,۴۵۷	-	۵۵,۹۷۷,۱۱۷,۳۶۵	۱۳۸۴
	-	۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸	-	-	-	۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸	-	۹۹,۲۰۵,۳۲۳,۶۶۶	۱۳۸۵

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 می باشد.

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 می باشد) 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. می باشد و از سال ۱۳۸۴ شروع گردیده 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 می باشد) 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵

۱۵-۱- محاسبه مالیات سال ۱۳۸۵.

شرح	کل ریال	گرمسار (واحد شماره ۱)		اراک (واحد شماره ۲)		اراک (واحد شماره ۳)		نمک ریال
		داخلی	صادراتی	ریال	ریال	ریال	ریال	
فروش	۱۹۵,۳۷۴,۰۳۹,۲۱۳	۵۲,۳۰۱,۸۰۶,۷۰۰	۳,۲۴۶,۰۸۹,۳۲۵	۶۸,۱۲۲,۴۲۹,۹۲۰	۵۹,۳۱۵,۱۰۷,۰۴۰	۱۱,۸۱۳,۱۸۹,۵۷۲	۵۷۵,۴۱۶,۶۵۶	
قیمت تمام شده کالای فروخته شده	(۷۹,۳۷۰,۱۴۸,۰۷۹)	(۲۹,۱۶۴,۱۸۱,۲۶۲)	(۱,۹۱۴,۹۵۱,۵۶۶)	(۱۹,۸۵۴,۸۲۵,۸۶۴)	(۲۰,۲۱۰,۶۵۲,۰۷۷)	(۸,۰۲۱,۵۰۴,۷۲۹)	(۲۰۳,۳۹۵,۷۶۱)	
سود ناخالص	۱۱۶,۰۰۳,۸۹۱,۱۳۴	۲۳,۱۳۶,۹۸۸,۴۳۸	۱,۳۳۱,۱۳۷,۷۵۹	۴۸,۲۶۷,۶۰۴,۲۳۶	۳۹,۱۰۴,۴۵۴,۹۶۳	۳,۷۹۱,۶۸۴,۸۴۳	۳۷۲,۰۲۰,۸۹۵	
هزینه های جذب نشده	(۴,۱۴۳,۴۶۲,۹۸۸)	-	-	-	-	-	(۱۰۲,۴۶۴,۸۰۳)	
سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی	۶۶۸,۷۶۸,۸۲۸	۱۷۹,۰۳۰,۰۱۹	۱۱,۱۱۱,۴۲۲	۲۳۳,۱۸۴,۲۹۵	۲۰۳,۰۳۶,۶۷۱	۴۰,۴۳۶,۷۵۹	۱,۹۶۹,۶۶۱	
هزینه های اداری و تشکیلاتی منهای هزینه های صادرات	(۶,۸۰۵,۶۸۶,۲۹۴)	(۱,۸۲۱,۸۸۸,۳۶۶)	(۱۱۳,۰۷۴,۷۲۴)	(۲,۳۷۲,۹۸۶,۴۲۲)	(۲,۰۶۶,۱۹۰,۳۳۹)	(۴۱۱,۵۰۲,۲۷۹)	(۲۰,۰۴۴,۱۴۳)	
هزینه های مالی	(۵,۹۲۷,۹۱۶,۷۳۹)	(۷۴,۷۷۹,۹۰۴)	-	(۱۱۹,۷۲۱,۳۱۵)	(۳,۷۰۸,۷۱۱,۴۳۷)	(۲,۰۲۴,۷۰۴,۰۸۳)	(۵۷,۱۸۶,۵۴۱)	
هزینه های صادراتی	(۵۹۰,۲۷۰,۲۷۵)	(۵۳۳,۰۸۳,۷۳۴)	-	-	-	-	-	
هزینه های تبلیغات	-	-	-	-	-	-	-	
جمع	(۱۶,۷۹۸,۵۶۷,۴۶۸)	(۱,۷۱۷,۶۳۸,۲۵۱)	(۶۳۵,۰۴۷,۰۳۷)	(۲,۲۵۹,۵۲۳,۱۶۲)	(۵,۵۷۱,۸۶۵,۴۰۵)	(۶,۴۳۶,۷۶۷,۷۸۸)	(۱۷۷,۷۲۵,۸۲۶)	
سود خالص	۹۹,۲۰۵,۳۲۳,۶۶۶	۲۱,۴۱۹,۳۵۰,۱۸۷	۶۹۶,۰۹۰,۷۲۳	۴۶,۰۰۸,۰۸۱,۰۷۴	۳۳,۵۳۲,۵۸۹,۵۵۸	۲,۶۴۵,۰۸۲,۹۴۵	۱۹۴,۲۹۵,۰۶۹	
اضافه می شود: زیان کارخانه نمک تصفیه	۲,۹۴۵,۰۸۲,۹۴۵							
جمع	۱۰۱,۸۵۰,۴۰۶,۶۱۱							
کسر می شود: افزایش سرمایه سال ۱۳۸۲	(۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)							
درآمدهای معاف ماده ۱۴۱ ق.م.م	(۸۹۰,۳۸۵,۷۹۲)							
درآمدهای معاف ماده ۱۳۲ ق.م.م	(۴۶,۰۰۸,۰۸۱,۰۷۴)							
وجوه حاصل از سپرده بانکی	(۲۳۴,۱۱۶,۲۷۸)							
وجوه حاصل از سرمایه گذاری	(۱۳,۳۰۴,۸۶۸)							
جایزه خوش حسابی	(۲۳۷,۱۱۵,۲۶۹)							
اضافه می شود: سایر درآمدها	۴۱۱,۴۷۲,۹۲۰							
جمع	(۵,۰۱۷,۱۵۳,۰۳۱)							
درآمد مشمول مالیات	۵۱,۶۷۸,۸۷۶,۲۵۰							
مالیات	۱۱,۶۲۷,۷۴۷,۱۵۶							
معافیت ماده ۱۳۸	(۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸)							
مالیات ۱۳۸۵	۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸							

معافیت ماده ۱۳۸ قانون مالیاتهای مستقیم: ساخت طرح توسعه کارخانه اراک طی مجوز شماره ۱۰۲/۱۶۴۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۴ از وزارت صنایع و معادن شروع و در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱ به اتمام و اقدام به بهره برداری آزمایشی گردید. هزینه های ساخت طرح توسعه به مبلغ ۶۲۶,۲۵۳,۲۸۷,۶۱۰ ریال می باشد که در اولین سال (سال ۱۳۸۴) مبلغ ۶۹۳,۶۹۳,۴۰۶ ریال از معافیت ماده ۱۳۸ ق.م.م. استفاده گردیده است. که موارد فوق در قسمت نهم گزارش حسابرسی مالیاتی سال ۱۳۸۴ که توسط سازمان حسابرسی انجام گردید مورد تأیید قرار گرفته است و نهایتاً هزینه ساخت طرح توسعه و معافیت سال ۱۳۸۴ با توجه به برگ مالیات قطعی شماره ۹۹۰,۵۳۱,۵۴۰ مورخ ۱۳۸۶/۲/۴ مورد تأیید سازمان امور مالیاتی کشور، اداره کل امور مالیاتی استان سمنان واقع گردیده است و مانده معافیت ماده ۱۳۸ ق.م.م. بشرح ذیل می باشد.

$$\text{مانده - ریال} = \text{معافیت سال ۸۵} = \text{معافیت سال ۸۴} - \text{هزینه ساخت طرح توسعه}$$

$$۴۹,۹۰۹,۹۷۳,۳۵۵ = (۵,۸۱۳,۸۷۳,۵۷۸ + ۵,۵۶۳,۴۰۶,۶۹۳) - ۶۱,۲۸۷,۲۵۳,۶۲۶$$

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۶- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۵۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سود سهام پرداختنی
۵۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جمع

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۴ تا پایان سال ۱۳۸۵ کلاً پرداخت گردیده است. ضمناً مدیریت شرکت از مبلغ ۱۲,۶۷۰,۵۷۶,۹۷ ریال سود انباشته مبلغ ۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن را به عنوان سود سهام پیشنهادی و الباقی به مبلغ ۱۲,۶۷۰,۵۷۶,۹۷ ریال به عنوان سود انباشته سال ۱۳۸۵ به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام پیشنهاد می نماید.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵

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)	۱۳۸۵		۱۳۸۴		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	۲,۳۴۸,۵۴۹,۹۰۵	۵,۷۲۷,۳۶۸,۵۷۳	۲,۶۸۴,۴۶۹,۵۷۳	۸,۴۱۱,۳۳۸,۱۵۳	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	۱۸,۸۱۸,۰۰۱,۸۰۴	۱۹,۱۹۴,۸۶۱,۸۰۴	۳,۹۸۱,۸۰۰,۰۲۰	۱۲,۱۲۹,۹۹۹,۹۸۰	۵,۱۹۸,۴۰۰,۰۲۰	۱۷,۳۲۷,۹۹۹,۹۸۰	بانک ملت: کل کارخانه	
لیزینگ 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	۳۱۶,۵۳۱,۷۹۰	۴۵۹,۸۸۹,۲۰۰	۳۲۴,۶۴۸,۰۰۰	۷۸۴,۳۲۷,۲۰۰	گرمسار و مستحقات	
بانک رفاه شعبه مرکزی ریالی	مشارکت مدنی	اسفند ۸۴	۶۴۳,۳۳۷,۰۰۰	۸۵/۶/۲۱	۶۰ ماهه	۱۴	۲۸,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴	۲۸,۲۳۵,۶۴۷,۷۷۴	۷,۵۲۹,۳۸۶,۸۰۱	۲۵,۰۹۷,۹۵۵,۹۹۹	-	۲۷,۳۶۱,۳۵۱,۲۹۳	پرورژه نمک و ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سفته	
بانک رفاه شعبه مرکزی ارزی	مشارکت مدنی	مهر ۸۴	۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۵/۱۰/۲	۵۴ ماهه	۴/۷	۱۹,۱۰۲,۱۶۹,۳۳۷	۱۹,۱۰۲,۱۶۹,۳۳۷	۵,۵۴۵,۱۵۰,۲۵۴	۱۴,۳۳۸,۲۳۳,۲۰۷	-	۱۸,۸۶۴,۳۷۹,۹۹۹	گرمسار و مستحقات	
بانک تجارت لیزینگ	اجاره به شرط تملیک	فروردین ۸۵	۴۵,۰۶۷,۰۰۰	۸۵/۱/۱۹	۶۰ ماهه	۱۴	۲,۷۰۳,۹۶۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۹۶۰,۰۰۰	۵۲۴,۲۷۵,۵۵۹	۱,۶۶۷,۴۲۶,۹۷۹	-	-	پرورژه نمک و ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سفته	
جمع							۸۲,۰۰۰,۷۵۷,۳۹۴	۸۱,۶۲۳,۸۹۷,۳۹۴	۲۱,۲۴۵,۷۹۹,۳۲۹	۵۹,۴۴۰,۶۷۳,۱۳۸	۸,۲۰۷,۵۱۷,۵۹۳	۷۲,۷۵۰,۱۰۶,۶۲۵		
کسر می شود:														
سود و کارمزد دوره آتی														
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 آن مبلغ ۵۵۶,۴۴ یورو می باشد.

* ۲- از طرف 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 ۲,۱۹۴,۸۶۱,۸۰۴ 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 تا پایان سال ۸۵ کارمزد دوران مشارکت مدنی مبلغ ۲,۳۶۱,۳۵۱,۲۹۳ 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 تا پایان سال ۸۵ کارمزد دوران مشارکت مدنی مبلغ ۴۹۱,۴۸ یورو می باشد.

* ۵- به دلیل عدم اعزام کارشناس رسمی دادگستری جهت ارزیابی برای ترهین سند ملکی و ماشین آلات منصوبه از سوی بانک در سال ۸۵ محاسبات کارمزد فروش اقساطی نیز انجام شده و با توافق بانک رفاه شعبه مرکزی اقساط آن به موقع پرداخت می شود. لیکن سند محضری فروش اقساطی منقعد نگردیده است که در تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه کارشناس اعلام و در حال عقد قرارداد فروش اقساطی می باشد.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۸- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۸۶۵٫۴۸۸٫۰۰۰	۵۴۰٫۸۴۰٫۰۰۰	۱۸-۱
۸۶۵٫۴۸۸٫۰۰۰	۵۴۰٫۸۴۰٫۰۰۰	

۱۸-۱- حسابهای پرداختی به مبلغ ۵۴۰٫۸۴۰٫۰۰۰ ریال مربوط به شرکت کانسارهای نمک صنعتی بابت خرید لودر می باشد .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۳٫۰۹۹٫۱۱۸٫۷۶۱	۳٫۹۹۳٫۳۶۲٫۰۹۵	مانده ذخیره در ابتدای سال
(۱۱۵٫۳۲۱٫۳۱۶)	(۱۰۰٫۳۳۸٫۷۰۰)	مبلغ پرداخت شده در طی سال
۱٫۰۰۹٫۵۶۴٫۶۵۰	۱٫۴۶۴٫۸۹۲٫۷۲۳	ذخیره تأمین شده در پایان سال مالی
۳٫۹۹۳٫۳۶۲٫۰۹۵	۵٫۳۵۷٫۹۱۶٫۱۱۸	جمع ذخیره در پایان سال مالی

۲۰- 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 ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می باشد :

سرمایه - (ریال)		تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	درصد مشارکت	مشخصات سهامداران
۱۳۸۴	۱۳۸۵				
۵۵٫۴۶۹٫۶۵۸٫۰۰۰	۵۲٫۵۶۹٫۶۵۸٫۰۰۰	۵۲٫۵۶۹٫۶۵۸	۱۰۰۰	۸۷/۶۱۶	*شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲٫۵۷۲٫۲۰۳٫۰۰۰	۱٫۷۱۱٫۷۱۱٫۰۰۰	۱٫۷۱۱٫۷۱۱	۱۰۰۰	۲/۸۵۳	شرکت صبا تامین
-	۲٫۴۹۳٫۸۲۵٫۰۰۰	۲٫۴۹۳٫۸۲۵	۱۰۰۰	۴/۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱٫۹۵۸٫۱۳۹٫۰۰۰	۳٫۲۲۴٫۸۰۶٫۰۰۰	۳٫۲۲۴٫۸۰۶	۱۰۰۰	۵/۳۷۵	سایر (سهامداران جزء)
۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	جمع

*شرکت مدیریت سرمایه گذاری کاشی و سرامیک تامین طبق آگهی روزنامه رسمی به شماره ۱۷۵۵۱ مورخ ۱۳۸۴/۳/۱۱ به شرکت سرمایه گذاری صدر تامین تغییر نام یافته است.

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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 ۱۳۸۴ 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 ۸۴	سال ۸۵	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای دوره مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	انتقال از محل سود
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۲- علی الحساب افزایش سرمایه:

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت در تاریخ ۸۳/۱۱/۱۴ و بر اساس اختیارات تفویضی به مدیریت محترم سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به ۷۰ میلیارد ریال از طریق صدور سهام جدید از محل آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که تشریفات قانونی آن انجام و در مرحله ثبت می باشد. بدیهی است پس از ثبت افزایش سرمایه مذکور علی الحساب افزایش سرمایه به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

مبلغ افزایش سرمایه ریال -	تعداد سهام افزایش یافته	ارزش اسمی هر سهام - ریال	درصد مشارکت	مشخصات سهامداران
۸,۷۶۱,۶۰۹,۰۰۰	۸,۷۶۱,۶۰۹	۱۰۰۰	۸۷/۶۱۶	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۲۹۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۳۰۰	۱۰۰۰	۲/۹۳۳	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۴۱۵,۶۳۷,۰۰۰	۴۱۵,۶۳۷	۱۰۰۰	۴/۱۵۶	سایپا
۵۲۹,۴۵۴,۰۰۰	۵۲۹,۴۵۴	۱۰۰۰	۵/۲۹۵	سایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۳- فروش خالص :

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

۱۳۸۴			۱۳۸۵			یادداشت	خریداران
مبلغ - ریال	درصد	مقدار تن	مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن		داخل کشور :
۳,۲۰۸,۷۹۰,۸۵۰	۲/۴۷	۲۳۶۴/۳۹۱	۲,۰۱۶,۷۷۶,۱۰۰	۰/۹۵	۱۴۶۰		پودر سولفات سدیم :
۲۸,۴۲۹,۴۷۷,۴۸۰	۲۱/۹۶	۲۴۳۷۷/۴۴۵	۳۶,۸۶۵,۵۱۹,۶۰۰	۱۹/۵۹	۳,۰۱۰,۱		بسته بندی - گرمسار (واحد شماره ۱)
۳۲,۸۴۱,۱۴۰,۵۲۰	۲۵/۳۷	۲۷۵۳۷/۵۱۴	۵۲,۲۳۴,۳۵۵,۱۲۰	۲۷/۶۰	۴,۲۴۱,۰		جمبو گرمسار (واحد شماره ۱)
۲,۷۲۰,۶۱۴,۲۴۰	۲/۱۰	۲۲۸۴/۹۹۲	۴,۵۴۹,۶۸۲,۸۴۰	۲/۴۰	۳۷۰,۲		جمبو اراک (واحد شماره ۲)
۱۳,۰۳۹,۵۵۴,۰۰۰	۱۰/۰۶	۱۱۸۵۴/۱۴۰	۱۳,۴۱۹,۵۱۱,۰۰۰	۷/۶۲	۱۱۶۶۹		جمبو اراک (واحد شماره ۳)
۳۳,۰۶۸,۶۰۲,۶۰۰	۲۵/۵۴	۳۰,۶۲/۳۶۶	۱۵,۸۸۸,۰۷۴,۸۰۰	۸/۹۹	۱۳۸۱۲		فله - گرمسار (واحد شماره ۱)
۶,۳۸۱,۵۲۶,۸۰۰	۴/۹۳	۵۸۰۱/۳۸۸	۵۴,۷۶۵,۴۲۴,۲۰۰	۳۱	۴۷۶۲۲		فله - اراک (واحد شماره ۲)
۱۱۹,۶۸۹,۷۰۶,۴۹۰	۹۲/۴۳	۱۰,۴۲۸۲/۲۳۶	۱۷۹,۷۳۹,۳۴۳,۶۶۰	۹۸/۱۵	۱۵۰,۷۷۶	۲۳-۱	جمع فروش پودر سولفات سدیم داخلی
							صادراتی:
۵,۶۰۰,۱۷۲,۱۶۹	۴/۳۲	۴۷۷۶	۳,۱۴۹,۵۴۹,۳۲۵	۱/۸۰	۲۷۵۹		پودر سولفات سدیم بسته بندی (واحد شماره ۱)
۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۰/۴۶	۴۲۰	۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۰/۰۵	۸۰		پودر سولفات سدیم (جمبو) (واحد شماره ۱)
۶,۱۹۹,۵۷۲,۱۶۹	۴/۷۸	۵۱۹۶	۳,۲۴۶,۰۸۹,۳۲۵	۱/۸۵	۲۸۳۹	۲۳-۲	جمع فروش پودر سولفات سدیم صادراتی
۱۲۵,۸۸۹,۲۷۸,۶۵۹	۹۷/۲۱	۱۰,۹۴۷۸/۲۳۶	۱۸۲,۹۸۵,۴۳۲,۹۸۵	۱۰۰	۱۵۳,۶۱۵		جمع کل فروش پودر سولفات سدیم
							داخل کشور :
۲,۸۷۶,۱۰۱,۴۷۷	۲/۲۳	۱۹۱۴/۷۸۶	۱,۵۶۵,۴۵۱,۲۵۰	۷۸/۲۰	۹۶۳۱		نمک یدار
۳۷۸,۸۸۱,۱۴۵	۰/۲۹	۵۵۲/۱۷۵	۱۰,۲۴۷,۷۳۸,۳۲۲	۱۹/۳۳	۲۳۸۰		نمک بدون ید
۳,۲۵۴,۹۸۲,۶۲۲	۲/۵۲	۲۴۶۶/۹۶۱	۱۱,۸۱۳,۱۸۹,۵۷۲	۹۷/۵۳	۱۲,۰۱۱		جمع فروش نمک داخلی
۳۳۵,۹۱۹,۵۰۰	۰/۲۷	۲۵۹/۷۱۲	۵۷۵,۴۱۶,۶۵۶	۲/۴۷	۳۰۵		فروش صادراتی نمک یدار
۱۲۹,۴۸۰,۱۸۰,۷۸۱	۱۰۰	۱۱۲۲۰۴/۹۰۹	۱۹۵,۳۷۴,۰۳۹,۲۱۳	۱۰۰	۱۶۵,۹۳۱		جمع کل فروش محصول شرکت

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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

۱۳۸۴			۱۳۸۵			خریداران
مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن	مبلغ - ریال	درصد	مقدار - تن	
۱۰۶,۴۳۰,۷۰۴,۸۴۳	۸۲/۱۹	۹۳,۷۵۲/۱۴۱	۱۶۷,۵۶۳,۰۴۵,۵۱۰	۹۳/۸۶	۱۴,۱۵۰,۳	کارخانجات شوینده
۱۱,۶۷۵,۷۳۹,۵۷۳	۹/۰۲	۹,۲۴۰/۸۱۰	۱۰,۴۲۵,۰۳۹,۵۵۰	۵/۲۹	۷,۹۹۰	کارخانجات سازنده شیشه
۱,۵۸۳,۲۶۲,۰۷۴	۱/۲۲	۱,۲۸۹/۲۸۵	۱,۷۵۱,۲۵۸,۶۰۰	۰/۸۵	۱,۲۸۳	سایر صنایع
۱۱۹,۶۸۹,۷۰۶,۴۹۰	۹۲/۴۳	۱۰۴,۲۸۲/۲۳۶	۱۷۹,۷۳۹,۳۴۳,۶۶۰	۱۰۰	۱۵۰,۷۷۶	جمع فروش داخلی سولفات سدیم
۳,۲۵۴,۹۸۲,۶۲۲	۲/۵۲	۲,۴۶۶/۹۶۱	۱۱,۸۱۳,۱۸۹,۵۷۲	۱۰۰	۱۲,۰۱۱	فروش داخلی نمک
۱۲۲,۹۴۴,۶۸۹,۱۱۲	۹۴/۹۵	۱۰۶,۷۴۹/۱۹۷	۱۹۱,۵۵۲,۵۳۳,۲۳۲	۱۰۰	۱۶۲,۷۸۷	جمع کل

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

۸۵۴,۵۹۳,۹۱۴	۰/۶۶	۶۶۹	۴۶۹,۸۴۸,۰۰۰	۱۴/۳۷	۴۰۸	امارات متحده عربی (دبی)
۴,۱۹۹,۹۲۰,۶۸۵	۳/۲۴	۳,۶۹۶	۲,۳۲۲,۶۲۲,۸۲۵	۷۲/۴۹	۲,۰۵۸	سلطان نشین عمان
۱۹۸,۲۶۰,۰۵۵	۰/۱۵	۱۷۱	۳۲۴,۹۴۶,۵۰۰	۹/۴۷	۲۶۹	آذربایجان
۲۳,۴۸۳,۲۰۰	۰/۰۱	۲۰	۹۶,۵۴۰,۰۰۰	۲/۸	۸۰	ارمنستان
۹۲۳,۳۱۴,۳۱۵	۰/۷۲	۶۴۰	۳۲,۱۳۲,۰۰۰	۰/۸۴	۲۴	عربستان
-	-	-	-	-	-	تاشکند
۶,۱۹۹,۵۷۲,۱۶۹	۴/۷۸	۵,۱۹۶	۳,۲۴۶,۰۸۹,۳۲۵	۱۰۰	۲,۸۳۹	جمع فروش پودر سولفات سدیم
۳۳۵,۹۱۹,۵۰۰	۰/۲۷	۲۵۹/۷۱۲	۵۷۵,۴۱۶,۶۵۶	۲/۴۷	۳۰۵	فروش نمک صادراتی
۱۲۹,۴۸۰,۱۸۰,۷۸۱	۱۰۰	۱۱۲,۲۰۴/۹۰۹	۱۹۵,۳۷۴,۰۳۹,۲۱۳		۱۶۵,۹۳۱	جمع کل

شرکت معدنی املح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح ذیل است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵			۱۳۸۵		یادداشت
ریال	جمع	نمک تصفیه شده	واحد اراک (۳ فاز)	واحد اراک (۲ فاز)	واحد گرمسار	
۲۰,۱۲۲,۲۸۷,۸۴۴	۲۶,۰۴۲,۴۴۴,۵۲۲	۹۹۰,۸۴۴,۶۷۳	۴,۳۶۹,۲۰۰,۹۷۹	۲,۸۹۲,۵۲۲,۹۳۱	۱۵,۷۸۹,۸۷۵,۹۳۹	۲۴-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴,۰۲۳,۰۰۶,۳۷۹	۶,۲۹۸,۶۶۴,۹۷۲	۶۰۴,۲۰۱,۸۵۴	۱,۲۵۱,۳۸۸,۳۹۸	۱,۴۰۱,۳۴۱,۶۶۸	۳,۰۴۱,۳۸۳,۰۵۲	۲۴-۲ دستمزد مستقیم
۲۹,۰۱۳,۲۴۰,۰۸۴	۴۰,۴۲۶,۱۰۹,۷۰۷	۳,۲۲۷,۵۶۰,۲۴۰	۱۴,۲۵۸,۹۵۱,۷۷۷	۱۲,۲۸۳,۸۱۶,۵۵۷	۱۰,۶۵۵,۷۸۱,۱۳۳	۲۴-۳ سربار تولید
۳,۷۶۹,۲۸۲,۳۴۳	۵,۹۷۴,۳۷۱,۷۵۹	۲,۶۱۳,۸۶۷,۱۶۰	۱۷۰,۶۷۶,۶۳۸	۱,۶۲۱,۷۵۵,۷۶۱	۱,۵۶۸,۰۷۲,۲۰۰	هزینه‌های بسته‌بندی
۵۶,۹۲۷,۸۱۶,۶۵۰	۷۸,۷۴۱,۵۹۰,۹۶۰	۷,۴۴۶,۲۷۳,۹۲۷	۲۰,۵۰۳,۳۶۷,۹۹۲	۲۰,۱۹۹,۵۳۶,۹۱۷	۳۱,۰۵۵,۲۱۲,۳۲۴	جمع هزینه‌های تولید (بهای تمام شده)
۲,۳۹۴,۵۶۷,۱۰۲	۲,۱۶۶,۳۲۹,۴۱۲	۱,۵۵۳,۸۴۷,۰۲۷	۳۵۱,۵۱۶,۶۸۱	۱۴,۶۵۱,۳۹۲	۲۴۶,۳۱۴,۳۰۲	اضافه می‌شود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲,۱۶۶,۳۲۹,۴۱۲)	۱,۵۳۷,۷۷۲,۲۹۳	۷۶۵,۴۲۰,۴۷۴	۱۹۱,۲۲۲,۳۹۶	۳۵۹,۳۶۲,۶۲۵	۲۲۱,۷۵۶,۷۹۸	کسر می‌شود موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۴۵,۷۲۳,۷۷۳)	-	-	-	-	-	کسر می‌شود هزینه تبلیغات
۵۷,۰۱۰,۳۱۰,۵۶۷	۷۹,۳۷۰,۱۴۸,۰۷۹	۸,۲۲۴,۹۰۰,۴۹۰	۲۰,۲۱۰,۶۵۲,۰۷۷	۱۹,۸۵۴,۸۲۵,۶۸۴	۳۱,۰۷۹,۷۶۹,۸۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵

۱-۲۴- گردش مواد اولیه سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ 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	
ماده معدنی گرمسار	۳۴۷۵۹۷	۱۹,۶۸۱,۶۱۲,۵۵۰	۹,۴۱۰,۰۹۹,۵۸۰	۱۳,۱۶۶۳	۴,۲۶۶,۶۱۰,۲۶۳	۲۳۶۲۵	۳۳,۳۵۸,۳۲۲,۳۹۳	۵۲۲۸۵				۲۲,۷۶۵۳	۱۴,۵۲۳,۴۸۵,۵۶۶
فلوکولانت گرمسار	۱۳/۱۲۵	۲۷۳,۱۹۸,۶۵۰	۳۰,۱۲۳,۰۴۲۷	۱۵/۰۰۰			۵۷۴,۴۲۹,۰۷۷	۲۸/۱۲۵				۹/۷۵۰	۳۷۷,۲۷۷,۰۱۳
سنگ ترش	-	-	۸۸۹,۱۱۳,۳۶۰	۴۹۰۶			۸۸۹,۱۱۳,۳۶۰	۲۹۰۶				۴۹۰۶	۸۸۹,۱۱۳,۳۶۰
ماده معدنی اراک	۱۱۸۹۰۳/۲۱۲	۱,۹۰۴,۴۲۳,۷۳۰	۸,۸۸۰,۲۰۲,۸۴۴	۴۹۶,۹۴/۳۴۸			۱۰,۷۸۴,۶۲۶,۵۷۴	۶۱۴۹۹۷/۵۶۰	۱,۰۱۸,۱۳۶,۳۵۱	۵۰۳۹۴/۵۶۰	۱۲,۹۸۰,۲۰۲,۸۴۴	۱۲,۹۸۰,۲۰۲,۸۴۴	۷,۵۲۱,۲۱۲,۶۹۰
نمک اراک	۲۶۰۱/۷۴۷	۱۵۴,۳۲۲,۴۴۹	۱,۰۵۱,۶۸۷,۲۰۸	۱۸۲۳۲/۱۷۰			۱,۲۰۶,۰۰۹,۶۵۷	۲۰۸۳۳/۹۱۷	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۱,۰۱۸,۱۳۶,۳۵۱	۱,۰۱۸,۱۳۶,۳۵۱	۱,۰۴۹,۰۵۶,۲۸۸
فلوکولانت اراک	۱۴/۴۰۰	۲۹۰,۴۵۱,۳۵۰	۶۷۵,۱۲۳,۶۷	۳۴/۰۴۰			۹۶۶,۰۶۳,۷۱۷	۴۸/۴۴۰	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۱۳/۷۷۵	۶۹۱,۴۵۴,۹۳۲
فلوکولانت نمک	۲/۹۵۰	۵۹,۶۶۷,۰۸۶					۵۹,۶۶۷,۰۸۶	۲/۹۵۰	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۲/۵۲۵	۸,۵۹۶,۱۰۳
یدات پتاسیم (نمک)	۰/۳۰۰	۵۱,۲۸۱,۴۵۳	۲۰,۱۵۰,۰۰۰	۰/۹۰۰			۲۵۲,۷۸۱,۴۵۳	۱/۲۰۰	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۰/۴۰۰	۱۶۴,۷۸۱,۴۵۳
سودپرک (نمک)	۲/۲۵۰	۹,۶۰۵,۴۲۷	۸,۷۴۰,۰۰۰	۲/۰۰۰			۱۸,۳۴۵,۴۲۷	۴/۲۵۰	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۰/۵۰۰	۱۶,۱۷۴,۱۸۹
فروسیاتید پتاسیم (نمک)	۰/۵۰۰	۸,۰۴۴,۱۵۰					۸,۰۴۴,۱۵۰	۰/۵۰۰	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۰/۴۰۰	۱,۶۰۸,۸۳۰
ماده معدنی نمک	۳۴۵۶/۰۰۰	۲۱۱,۵۷۴,۵۵۰	۷۱۲,۸۴۲,۲۴۶	۱۵۰,۹۴/۱۹۰			۹۲۴,۴۱۶,۷۹۶	۱۸۵۰/۱۹۰	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۴۸۴	۲۷,۷۸۱,۳۳۲	۲۵۰۳/۰۰۰	۷۹۹,۳۶۸۴,۰۹۸
		۲۲,۶۴۴,۱۸۱,۳۹۵	۱۳,۲۵۰,۸۲۵,۱۸۸				۴۹,۴۱۸,۹۶۰		۱,۰۴۵,۹۱۷,۸۸۳		۱,۰۴۵,۹۱۷,۸۸۳		۲۶,۰۴۲,۴۴۴,۵۲۲

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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

۱۳۸۵

ریال	واحد گرمسار ماده معدنی	واحد اراک ماده معدنی	واحد نمک تصفیه شده	جمع	
۱۷۰,۱۶۴,۹۱۳	۲,۹۵۸,۸۶۲,۷۴۰	۱,۲۴۷,۴۳۷	۳,۱۳۰,۲۷۵,۰۹۰	حقوق دولتی	
۱,۰۶۵,۰۲۰,۹۱۵	۵۳۴,۱۱۶,۲۰۰	۱۴,۲۴۰,۶۷۴	۱,۴,۲۴۰,۳۷۷,۷۸۹	استخراج	
۵۴۵,۶۱۱,۷۰۰	۱,۸۳۳,۵۶۵,۹۵۴	۴,۲۲۸,۶۰۰	۲,۳۸۳,۴۰۶,۲۵۴	حمل بار استخراجی	
۳۹۴,۹۴۳,۰۳۷	۵۳۱,۱۰۹,۷۳۱	-	۹۲۶,۰۵۲,۷۶۸	دستمزد واحد معدن و دیو	
۱,۱۹۲,۸۲۵,۸۳۰	۱,۵۹۴,۹۲۸,۸۰۹	۱۱,۶۳۷,۰۰۵	۲,۷۹۹,۳۹۱,۶۴۴	سربار واحد معدن و دیو	
۴۰,۵۱۷,۰۷۷	۳۷۷,۲۲۹,۴۵۴	۳۷,۴۲۳	۴۱۷,۷۸۳,۹۵۴	جاده سازی و بازسازی	
۸۵۷,۵۲۶,۷۹۱	۱,۰۵۰,۳۸۹,۹۵۶	۵۶,۶۴۵,۹۹۷	۱,۹۶۴,۵۶۲,۷۴۴	دستمزد تسهیمی	
۴,۲۶۶,۶۱۰,۲۶۳	۸,۸۸۰,۲۰۲,۸۴۴	۸۸,۰۳۷,۱۳۶	۱۳,۲۳۴,۸۵۰,۲۴۳	جمع	
۴۳,۶۲۵	۴۹۳,۱۴۳,۷۹۰	۴۲۳	۵۳۷,۱۹۱/۷۹	تناژ استخراج	
۹۷,۸۰۲	۱۸,۰۰۷	۲۰۸,۱۲۶	-	نرخ ماده معدنی تحویل در دیو	

*مقدار ۵۰۳۹۵ تن خاک سولفات استخراج شده از دیو و مقدار ۲۸۵۴۱ تن از معدن میقان به مبلغ ۱۸۱۳۶۳۵۱٫۱۸ ریال به گرمسار ارسال شده است.

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

ریال	واحد گرمسار	واحد اراک فاز ۲	واحد اراک فاز ۳	نمک	جمع	ریال	جمع
۲,۸۲۳,۲۲۵,۶۱۰	۱,۳۶۹,۷۳۰,۸۸۵	۱,۲۲۳,۲۲۳,۹۹۶	۱,۵۹۸,۲۰۲,۲۸۶	۷,۰۱۴,۳۸۲,۷۷۷	۵,۱۰۸,۹۰۰,۷۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا	
۴۰۴,۰۳۶,۳۲۷	۲۱۶,۰۲۸,۴۰۵	۱۹۲,۹۱۸,۱۲۵	۳۳۴,۶۹۹,۱۷۰	۱,۲۴۷,۶۸۲,۰۲۷	۸۱۰,۲۰۶,۷۱۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	
۲۰۹,۱۶۴,۱۵۲	۹۶,۲۴۲,۰۸۴	۸۵,۹۴۶,۳۰۲	۱۰۷,۶۴۷,۹۳۹	۴۹۹,۰۰۰,۴۷۷	۳۱۲,۳۵۱,۲۱۵	مزایای پایان خدمت	
۳,۴۳۶,۴۲۶,۰۸۹	۱,۶۸۲,۰۰۱,۳۷۴	۱,۵۰۲,۰۸۸,۴۲۳	۲,۱۴۰,۵۴۹,۳۵۵	۸,۷۶۱,۰۶۵,۲۸۱	۶,۲۳۱,۴۵۸,۷۰۸	جمع	
(۳۹۴,۹۴۳,۰۳۷)	(۲۸۰,۵۵۹,۷۰۶)	(۲۵۰,۵۵۰,۲۵۰)	-	(۹۲۶,۰۵۲,۷۶۸)	(۶۹۹,۸۷۴,۵۳۹)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی	
-	-	-	(۱,۵۳۶,۳۲۷,۵۴۱)	(۱,۵۳۶,۳۲۷,۵۴۱)	(۱,۵۰۸,۵۷۷,۷۹۰)	انتقال به جذب نشده ها	
۳,۰۴۱,۴۸۳,۰۵۲	۱,۴۰۱,۴۴۱,۶۶۸	۱,۲۵۱,۵۲۸,۳۹۸	۶۰۴,۲۰۱,۸۵۴	۶,۲۹۸,۶۶۴,۹۷۲	۴,۰۲۳,۰۰۶,۳۷۹	جمع	

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵					
ریال	ریال					
جمع	جمع	نمک	واحد اراک فاز ۳	واحد اراک فاز ۲	واحد گرمسار	
۶,۰۱۹,۹۰۰,۵۲۸	۷,۳۰۷,۱۸۰,۹۵۴	۶۷۵,۴۲۹,۹۴۰	۱,۶۷۸,۵۰۴,۳۹۴	۱,۸۷۹,۵۷۷,۷۶۳	۳,۱۷۳,۶۶۸,۸۵۷	حقوق و دستمزد
۹,۳۱۵,۵۲۸,۷۶۳	۱۲,۱۵۶,۳۱۷,۸۵۴	۸۴۹,۷۱۷,۱۷۱	۳,۷۰۰,۳۵۰,۴۸۶	۴,۱۴۳,۶۲۷,۳۰۰	۳,۳۶۲,۶۲۲,۸۹۷	برق و سوخت
۱۱,۲۲۵,۷۱۲,۲۵۷	۱۵,۹۲۰,۶۹۲,۳۵۴	۲,۹۲۰,۰۷۸,۵۹۲	۶,۱۲۳,۵۸۱,۴۸۸	۴,۹۰۴,۵۵۷,۱۴۸	۱,۹۷۲,۴۷۵,۱۲۶	استهلاک
۵,۰۵۱,۹۵۰,۵۵۴	۵,۱۰۸,۸۲۸,۸۰۳	۳۶۱,۷۱۷,۲۰۸	۶۶۶,۰۲۸,۷۶۹	۲,۶۰۷,۰۴۷,۵۶۲	۱,۴۷۴,۰۳۵,۲۶۴	تعمیر و نگهداشت
۹,۰۶۳,۱۵۰,۴۲۳	۱,۰۳۰,۵۱۸,۰۳۹	۱۲۹,۲۵۳,۱۵۴	۲۰۱,۴۶۸,۱۵۱	۲۲۶,۱۱۱,۹۲۲	۴۷۳,۶۸۴,۸۱۲	نهار و غذا
۸۲۱,۰۵۹,۹۸۹	۱,۰۸۴,۵۴۸,۷۲۱	۱۱۰,۳۴۸,۳۶۱	۲۴۷,۴۳۸,۸۸۷	۲۷۷,۰۸۰,۴۲۰	۴۴۹,۶۸۱,۰۵۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۲۶,۹۱۰,۴۵۶	۶۵۴,۸۵۰,۱۰۵	۸۰,۹۲۳,۷۱۲	۱۱۵,۱۷۸,۱۴۵	۱۲۸,۹۷۵,۷۰۳	۳۲۹,۷۷۲,۵۴۵	بازخرید سنوات
۳۱۳,۸۱۵,۶۶۷	۳۶۵,۳۸۹,۶۷۷	۳۶,۷۰۵,۲۰۶	۷۸,۵۰۸,۰۳۶	۸۷,۹۱۲,۷۶۴	۱۶۲,۲۶۳,۶۷۱	ایاب و ذهاب
۲۶۰,۹۶۰,۳۱۸	۱۹۸,۳۱۸,۰۳۹	۱۷,۹۳۱,۵۹۴	۵۰,۲۴۴,۴۳۵	۵۶,۶۸۸,۸۹۷	۷۳,۰۷۳,۱۱۳	حق بیمه اموال
۲,۳۶۲,۳۲۰,۳۸۵	۳,۸۷۱,۰۵۰,۵۹۱	۷۲۱,۱۸۹,۳۴۶	۱,۳۹۷,۲۶۸,۹۸۶	۶۱۷,۵۵۵,۸۴۳	۱,۱۳۵,۰۳۶,۴۱۶	سایر
۴۶,۲۰۴,۲۵۵,۳۴۰	۴۷,۷۹۷,۶۹۵,۱۳۷	۵,۹۰۴,۲۹۴,۲۸۴	۱۴,۲۵۸,۹۵۱,۷۷۷	۱۴,۹۱۴,۱۳۵,۳۲۲	۱۲,۷۰۶,۳۱۳,۷۵۴	جمع
(۳,۶۱۴,۹۷۲,۳۴۴)	(۴,۷۶۴,۱۳۴,۳۸۸)	(۶۸,۲۸۳,۰۰۲)	-	(۲,۶۴۵,۳۱۸,۶۶۵)	(۲,۰۵۰,۳۲۲,۶۲۱)	انتقال به قیمت تمام شده ماده معدنی
(۴,۰۷۶,۰۴۲,۷۲۲)	(۲,۶۰۷,۴۵۱,۰۴۲)	(۲,۶۰۷,۴۵۱,۰۴۲)	-	-	-	انتقال به جذب نشده
۲۹,۰۱۴,۲۴۰,۰۸۴	۴۰,۴۲۶,۱۰۹,۷۰۷	۳,۲۲۷,۵۶۰,۲۴۰	۱۴,۲۵۸,۹۵۱,۷۷۷	۱۲,۲۸۳,۸۱۶,۵۵۷	۱۰,۶۵۵,۷۸۱,۱۳۳	جمع

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

درصد نسبت به ظرفیت اسمی	انحراف	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	واحد	
۵۳/۳۷	۱۶۰۱۲	۳۰۰۰۰	۴۶۰۱۲	تن	تولید واحد گرمسار
۹۰/۶	۲۷۱۸۰	۳۰۰۰۰	۵۷۱۸۰	تن	تولید واحد ۲ اراک
۷۰/۲۱	۲۱۰۶۳	۳۰۰۰۰	۵۱۰۶۳	تن	تولید واحد ۳ اراک
۷۱/۴	۶۴۲۵۵	۹۰۰۰۰	۱۵۴۲۵۵		جمع
(۷۱/۷۸)	(۲۸۷۰۹)	۴۰۰۰۰	۱۱۲۹۱	تن	تولید نمک تصفیه

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(تجدیدارائه شده)

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۳,۴۸۰,۸۱۶,۸۸۲	۳,۰۳۷,۲۹۱,۵۵۸	حقوق و دستمزد
۱,۲۰۶,۹۶۴,۶۱۶	۵۹۰,۲۷۰,۲۷۵	حمل و نقل و انبارداری و هزینه صادرات
۱,۲۳۹,۹۰۱,۴۹۱	۵۵۰,۳۵۴,۰۲۱	آگهی تبلیغات
۳۶,۵۴۳,۳۴۳	۴۱۱,۷۱۵,۹۶۸	سفر و فوق‌العاده ماموریت
۳۴۸,۷۵۱,۶۹۴	۴۰۲,۷۳۰,۰۹۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۲۶۴,۶۸۳,۲۴۱	۳۳۵,۶۳۰,۷۲۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۸,۹۰۰,۸۶۳	۲۵۴,۱۶۷,۷۲۸	حق‌الزحمه هزینه‌های حقوقی و محضری
۱۵۰,۰۹۳,۸۴۶	۱۳۹,۸۷۹,۱۹۷	پاداش غیر نقدی
۱۸۲,۷۳۱,۵۷۰	۱۲۸,۶۸۸,۸۷۲	تعمیر و نگهداشت
۵۸,۴۶۷,۲۰۳	۶۶,۸۶۰,۴۸۵	پست و مخابرات
۹۱۶,۴۰۲,۱۲۱	۱,۴۷۸,۳۶۷,۶۴۸	سایر
۸,۴۶۴,۲۵۶,۸۷۰	۷,۳۹۵,۹۵۶,۵۶۹	جمع
(۶۰۵,۲۸۴,۳۴۲)	-	کسر می‌شود: انتقالی طرح توسعه اراک
۷,۸۵۸,۹۷۲,۵۲۸	۷,۳۹۵,۹۵۶,۵۶۹	خالص

هزینه‌های صادرات به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۶۵۵,۶۴۹,۳۶۰	۳۷۹,۲۴۷,۶۲۹	هزینه حمل تا بندر
۳۹۳,۱۸۷,۷۳۷	۱۱۳,۴۷۴,۹۲۷	هزینه حمل به خارج
۴۲,۴۴۷,۱۱۰	۷۵,۸۶۳,۵۷۱	هزینه‌های صادرات
۱۱۵,۶۸۰,۴۰۹	۲۱,۶۸۴,۱۴۸	هزینه انبار داری و بارگیری و تخلیه گمرک
۱,۲۰۶,۹۶۴,۶۱۶	۵۹۰,۲۷۰,۲۷۵	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص درآمدهای عملیاتی بشرح ذیل می باشد :

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹,۳۸۱,۴۱۵	-	سود حاصل از فروش مواد اولیه (فلوکولانت)
۳۵,۱۰۰,۱۴۴	۳,۴۴۷,۵۷۵	درآمد تسعیر نرخ ارز حاصل از فروش پودر صادراتی
(۶۲,۱۰۶,۷۴۳)	۱۲۳,۸۱۸	خالص کسری و اضافی انبارگردانی
(۵,۵۸۴,۶۲۰)	(۴,۱۴۳,۴۶۲)	هزینه های جذب نشده در تولید نمک تصفیه شده ۲۶-۱
(۵,۵۷۲,۲۴۵)	(۴,۱۳۹,۸۹۱)	جمع

درآمدها و هزینه های عملیاتی بشرح ذیل تفکیک می گردد :

سال ۱۳۸۵					
جمع	تهران	نمک تصفیه شده	اراک	گرمسار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵,۹۴۲,۳۹۷	-	-	۱۴,۳۴۱,۱۳۲	۳۱,۶۰۱,۲۶۵	درآمد هزینه های عملیاتی
(۴۵,۸۱۸,۵۷۹)	-	-	(۳۳,۲۹۷,۴۲۰)	(۱۲,۵۲۱,۱۵۹)	اضافی انبارگردانی
۳,۴۴۷,۵۷۵	۳,۴۴۷,۵۷۵	-	-	-	کسری انبارگردانی
(۴,۱۴۳,۴۶۲)	-	(۴,۱۴۳,۴۶۲)	-	-	درآمد تسعیر ارز حاصل از فروش صادراتی
۴,۱۳۹,۸۹۱	۳,۴۴۷,۵۷۵	(۴,۱۴۳,۴۶۲)	(۱۸,۹۵۶,۲۸۸)	۱۹,۰۸۰,۱۰۶	هزینه های جذب نشده در تولید

۱- ۲۶- هزینه های جذب نشده در تولید نمک تصفیه شده بشرح ذیل تفکیک می گردد.

۱۳۸۵		
ریال		
۱,۶۰۷,۰۸۳	۷۶۲	هزینه های حقوق و دستمزد
۶۶,۴۲۳	۶۵۱	هزینه های پرسنلی
۱,۹۲۲	۳۶۴۲	هزینه های استهلاک
۵۴۷,۸۵۱	۹۳۳	هزینه های سربار
۴,۱۴۳,۴۶۲	۹۸۸	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۶-۱-۱

۱- هزینه استهلاک و سربار برای تولید یک تن نمک یا ۴۰ هزار تن نمک (با توجه به ظرفیت اسمی) با مشخصات تصفیه شده، تبلور مجدد و با مشخصه استاندارد ملی ایران کلیه ماشین آلات و تاسیسات بایستی در خط تولید بوده و کار کنند اصولاً امکان تولید نمک با مشخصات تبلور مجدد بدون کارکرد حتی یک دستگاه مثلاً یکی از پمپها میسر نمی باشد و این روند از اصول اساسی هر تولید شیمیایی می باشد و امکان اینکه بخشی از ماشین آلات و تاسیسات را برای تولید کمتر از خط خارج نمائیم میسر نمی باشد.

۲- نیروی انسانی: کلیه قسمت‌های تولید از ابتدای خط تا انتهای خط بایستی دارای اپراتور باشند و با توجه به پیچیدگی روش تولید نیاز به نیروی انسانی ماهر و آموزش دیده می باشد و اصولاً امکان بکارگیری نیروی انسانی فاقد تجربه در خط تولید و بسته بندی میسر نمی باشد لذا تعداد کارکنان ذکر شده برای تولید نمک حداقل نیروی انسانی مورد نیاز برای خط تولید و بسته بندی می باشد.

۳- با توجه به اینکه استاندارد ملی نمک در ۱۳۸۵/۱/۳۰ در اجلاس ملی استاندارد مورد تجدید نظر قرار گرفت و خلوص نمک خوراکی از ۹۷ درصد به ۹۹/۲ درصد ارتقاء یافت و این استاندارد از ۸۵/۱۰/۱ در سراسر کشور لازم الاجرا گردیده است فروش نمک در سال ۱۳۸۵ روند صعودی داشته است.

۲۷- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۴	۱۳۸۵		
ریال	ریال		
۳,۱۸۴,۶۹۵,۱۰۳	۵,۹۲۷,۹۱۶,۷۳۹	۲۷-۱	سود تضمین شده وامها
۳,۱۸۴,۶۹۵,۱۰۳	۵,۹۲۷,۹۱۶,۷۳۹		جمع
۲۷-۱ سود تضمین شده تسهیلات دریافتی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:			
۱۳۸۴	۱۳۸۵		
ریال	ریال		
۸۷۱,۷۰۰,۴۸۹	۲,۵۰۸,۳۷۵,۷۳۷	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ریالی	
۱,۶۱۷,۵۶۶,۴۸۲	۱,۴۹۳,۵۵۹,۵۰۰	سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ریالی	
۲۲۰,۵۵۵,۹۳۲	۱,۲۰۰,۳۳۵,۷۰۰	سود تضمین شده وام طرح توسعه اراک از بانک رفاه ارزی	
۴۰۱,۹۱۶,۱۹۶	۵۳۱,۱۴۴,۵۸۳	سود تضمین شده وام پروژه نمک از بانک ملت ارزی	
-	۱۱۹,۷۲۱,۳۱۵	سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک تجارت	
۷۲,۹۵۶,۰۰۴	۷۴,۷۷۹,۹۰۴	سود تضمین شده خرید لودر از لیزینگ خودرو بانک صنعت و معدن	
۳,۱۸۴,۶۹۵,۱۰۳	۵,۹۲۷,۹۱۶,۷۳۹		جمع

سود تضمین شده به مبلغ ۲,۵۰۸,۳۷۵,۷۳۷ ریال مربوط به کارمزد وام ریالی مشارکت مدنی بانک رفاه در خصوص ساخت طرح توسعه اراک می باشد.

سود تضمین شده به مبلغ ۱,۴۹۳,۵۵۹,۵۰۰ 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 ۱,۲۰۰,۳۳۵,۷۰۰ ریال مربوط به کارمزد وام فروش اقساطی جهت ساخت کارخانه نمک از بانک ملت شعبه شهید بهشتی می باشد.

سود تضمین شده به مبلغ ۱,۲۰۰,۳۳۵,۷۰۰ 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳۴۴,۶۵۲,۵۰۰	سود حاصل از فروش ضایعات
-	۲۳۷,۱۱۵,۲۶۹	درآمد حاصل از جایزه صادرات
۱۹,۴۹۲,۷۴۶	۲۳۴,۱۱۶,۲۷۸	درآمد حاصل از سپرده‌گذاری بانکها
۲۴۲,۴۸۱,۴۷۵	۶۲,۶۱۰,۳۳۴	سود حاصل از فروش دارائیهها
۲۸,۳۲۲,۴۴۲	۱۳,۳۰۴,۸۶۸	۲۸-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱۱۳,۰۳۰,۴۲۵	(۲۲۷,۲۴۰,۵۰۷)	۲۸-۲ زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۱,۸۶۰,۰۰۰	-	درآمد حاصل از انجام آزمایشات
-	۶۳۸,۶۹۳	سایر
۴۰۵,۱۸۷,۰۸۸	۶۶۵,۱۹۷,۴۳۵	جمع

۲۸-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۱۳,۳۰۴,۸۶۸ ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۳ شرکتهای کاشی نیلو، خاک چینی ایران، کومش گستر می‌باشد.

۲۸-۲ زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز مربوط به موجودیهای ارزی و سپرده‌گذاری ارزی نزد بانکها می‌باشد.

درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

سال ۱۳۸۵

جمع	تهران	اراک	گرمسار	درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی:
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۷,۲۴۰,۵۰۷)	(۲۲۷,۲۴۰,۵۰۷)	-	-	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۶۴,۹۱۰,۳۳۴	-	۳۱,۱۰۵,۵۳۸	۳۳,۸۰۴,۷۹۶	درآمد حاصل از فروش دارائیهها
(۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۱۵۰,۰۰۰)	هزینه فروش دارائیهها
۱۳,۳۰۴,۸۶۸	۱۳,۳۰۴,۸۶۸	-	-	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها
۲۳۴,۱۱۶,۲۷۸	۲۳۴,۱۱۶,۲۷۸	-	-	درآمد حاصل از سپرده بانکی
۲۳۷,۱۱۵,۲۶۹	۲۳۷,۱۱۵,۲۶۹	-	-	درآمد حاصل از جایزه صادرات
۳۴۴,۶۵۲,۵۰۰	۳۴۴,۶۵۲,۵۰۰	-	-	سود حاصل از فروش ضایعات
۶۳۸,۶۹۳	۶۳۸,۶۹۳	-	-	سایر
۶۶۵,۱۹۷,۴۳۵	۶۰۲,۵۸۷,۱۰۱	۲۹,۹۵۵,۵۳۸	۳۲,۶۵۴,۷۹۶	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۳۱٫۸۰۰٫۵۵۴	۲۸۲٫۰۲۶٫۶۱۰	۲۹-۱	اصلاح اشتباهات
۷۳۱٫۸۰۰٫۵۵۴	۲۸۲٫۰۲۶٫۶۱۰		جمع

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۲۰۲٫۳۴۴٫۸۳۷	۱۸۵٫۱۱۴٫۶۴۳	اصلاح کارمزد وام دریافتی از بانک ملت
۳۴۱٫۸۱۷۵٫۵۷۹	۱۲۹٫۸۸۰٫۳۳۳	سازمان امور مالیاتی کشور - اداره کل امور مالیاتی استان سمنان مالیات عملکرد و تکلیفی ۸۴
-	۱۹٫۶۵۰٫۰۰۰	سازمان حسابرسی
۹٫۸۵۷٫۹۴۷	(۴۱٫۶۵۴٫۶۳۷)	اتاق بازرگانی بابت ۳ در هزار کارت بازرگانی
-	(۱۰٫۹۶۳٫۷۲۹)	سازمان امور مالیاتی کشور - اداره کل امور مالیاتی استان سمنان - عوارض شهرداری
۱۰۸٫۴۴۹٫۲۶۵	-	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی عملکرد ۸۲
۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	-	اصلاح ذخیره مالیات حقوق اعضاء هیئت مدیره
۴۹٫۲۷۲٫۹۲۶	-	اصلاح حساب پخش پیشگام لیا (فروش)
۷۳۱٫۸۰۰٫۵۵۴	۲۸۲٫۰۲۶٫۶۱۰	جمع

۱-۱-۲۹- 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		
۲۲٫۵۷۱٫۹۹۱	-	-	۷۷٫۲۶۱٫۹۶۷	۲۲٫۶۴۸٫۸۷۳٫۹۵۸	-	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی
-	۷٫۸۷۸٫۶۲۲٫۵۲۸	۷۷٫۲۶۱٫۹۶۷	-	-	۷٫۹۵۵٫۸۸۴٫۴۹۵	۲۵	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۲۲٫۳۸۶٫۴۹۷٫۳۴۸	-	-	۱۸۵٫۱۱۴٫۶۴۳	۲۲٫۵۷۱٫۹۹۱	-	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی
-	۳٫۱۸۴٫۶۹۵٫۱۰۳	۱۸۵٫۱۱۴٫۶۴۳	-	-	۳٫۳۶۹٫۸۰۹٫۷۴۶	۲۷	هزینه مالی
۲۲٫۳۶۶٫۸۴۷٫۳۴۸	-	-	۱۹٫۶۵۰٫۰۰۰	۲۲٫۳۸۶٫۴۹۷٫۳۴۸	-	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی
-	۷٫۸۵۸٫۹۷۲٫۵۲۸	۱۹٫۶۵۰٫۰۰۰	-	-	۷٫۸۷۸٫۶۲۲٫۵۲۸	۲۵	هزینه های اداری و تشکیلاتی

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۵	۱۳۸۴	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۴,۴۶۸,۰۴۲,۹۷۰	۵۹,۰۳۸,۶۵۱,۹۹۰		سود عملیاتی
۶۲,۶۱۰,۳۳۴	۲۴۲,۴۸۱,۴۷۵		سود حاصل از فروش دارائیهها
۱۶,۱۸۳,۹۴۶,۳۷۸	۱۱,۱۰۲,۶۳۱,۵۴۲		هزینه استهلاك
۱,۳۶۴,۵۵۴,۰۲۳	۸۹۴,۲۴۳,۳۳۴		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۴,۹۸۷,۰۷۵,۸۱۳)	(۲۸,۴۷۹,۰۰۰)		افزایش در سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۱۵,۶۲۹,۳۸۸,۲۴۲)	(۱۱,۴۳۱,۹۵۸,۹۸۸)		افزایش در حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۵۱۶,۱۳۴,۴۴۸	۴۳,۳۸۶,۶۲۵		کاهش در سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۹۱,۰۰۵,۱۱۲	(۱۵,۹۴۱,۱۲۹,۱۴۰)		کاهش موجودی مواد و کالا
(۸۳۶,۳۱۹,۳۰۵)	۷,۴۶۳,۹۷۸,۴۳۴		افزایش در سفارشات و پیش‌پرداختها
(۱۵,۴۲۵,۵۶۱,۵۵۷)	۵۱۹,۳۷۴,۶۱۱		کاهش در سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۴۶۰,۹۴۱,۱۱۸	۲۰,۰۶۰,۸۱۳		افزایش در پیش‌دریافتها
(۳۲۴,۶۴۸,۰۰۰)	(۵۰۵,۳۹۸,۰۰۰)		کاهش در حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت
۳۵۵,۱۶۵,۹۵۵	۱۳۴,۳۸۳,۳۷۱		سایر درآمدها
۷۶,۴۹۹,۴۰۷,۴۲۱	۵۱,۴۹۴,۸۶۰,۲۳۵		جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۴۷۵,۵۸۶,۰۰۰	۵۹,۶۸۸,۰۱۲,۰۰۰	۳۱-۱-۱
۱۷,۲۲۲,۱۶۰,۰۱۷	۱۷,۴۶۲,۵۰۶,۵۲۲	اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت
۱۱	۱۱	اوراق بهادار ما نزد دیگران
		کنترل حق الامتیاز معادن
۷۲,۶۹۷,۷۴۶,۰۲۸	۸۷,۱۵۰,۵۱۸,۵۳۳	جمع

۳۱-۱-۱- اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران بشرح ذیل تفکیک می‌گردد

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سفته‌های واگذار شده به بانک رفاه بابت وام دریافتی و تعهد ارزی
۱۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	سفته‌های واگذار شده به بانک ملت شعبه دکتر بهشتی کد ۶۵۱۶/۹ بابت گشایش اعتبار ماشین‌آلات طرح نمک
۸,۶۰۳,۱۳۶,۰۰۰	۵,۶۴۸,۵۶۲,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن بابت تضمین دو قسط آخر خرید بلدوزر
۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت گاز - تضمین جهت اشتراک گاز کارخانه اراک
۲۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۷۰۰,۰۰۰	اداره کل استان تهران - تضمین واردات بیل مکانیکی و لودر
۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی نفت ایران
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	شنیر پاستوریزه پگاه تهران
۸۶,۱۵۰,۰۰۰	۸۶,۱۵۰,۰۰۰	سازمان صنایع و معادن استان سمنان - حداقل حقوق دولتی معادن
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	چک شماره ۳۲۵۲۱۵ و اگذاری به بنیاد شهید بابت تضمین اجاره محل دفتر مرکزی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اداره کل استان مرکزی - تضمین واردات بیل مکانیکی
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک - بابت تضمین خرید دو دستگاه دیگ بخار
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	ایران باب - بابت توقف دو دستگاه کانتینر
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی
۵۵,۴۷۵,۵۸۶,۰۰۰	۵۹,۶۸۸,۰۱۲,۰۰۰	جمع

شرکت معدنی املاح ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۱-۲- تعهدات سرمایه‌ای: در سال ۱۳۸۵ تعهدات سرمایه‌ای مورد نداشته است:

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

طی اطلاعیه شماره ۱۳۰/۷۹۳ مورخ ۱۳۸۶/۱/۲۹ وضعیت طبقه بندی شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تغییر یافته و از تاریخ فوق نام شرکت از تابلوی فرعی به تابلوی اصلی منتقل گردیده است.

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	ارزش منصفانه معامله (ریال)	مانده
معاملات مشمول ماده ۱۲۹: اصلاحی قانون تجارت شرکت کانسارهای نمک صنعتی	هیئت مدیره مشترک	خرید ۴۰۰۵۸/۵ تن ماده معدنی سولفات سدیم به دفعات	۱,۴۹۴,۹۰۹,۲۲۵ ریال	۱,۵۲۲,۲۲۳,۰۰۰ ریال	-
		پرداخت طلب	۶۷۷,۷۶۸,۷۴۹ ریال		۸۸۱,۷۹۷,۳۸۵ ریال