

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی

همراه با صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تران، خیابان خرمند شمالی، شماره ۹۵، طبقه سوم تلفن: ۸۸۳۰۹۱۰۰، ۸۸۳۴۸۰۴۳، ۸۸۳۲۸۳۱۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسوولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- همانطور که در یادداشت ۲ توضیحی منعکس است، شرکت تاکنون در آمدی از بابت موضوع فعالیت اصلی خود کسب ننموده است. ضمناً زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۲/۶ میلیارد ریال می باشد.

۵- اقلام مقایسه ای سال قبل به شرح یادداشت ۲۳ توضیحی تجدید طبقه بندی شده است.

۶- همانطور که در یادداشت ۸ توضیحی منعکس است، زمین مشاعی شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش به فروش نرسیده است.

۷- همانطور که در یادداشت ۲ توضیحی منعکس است، شرکت دارای واحد تجاری فرعی بوده، لیکن بنا به دلایل اشاره شده در یادداشت مزبور، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نشده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

۱۰ خرداد ماه ۱۳۹۳



شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۴	تاریخچه فعالیت
۴	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۶	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

محل امضاء

سمت

اعضاء هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش به نمایندگی سهراب گلپور

نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت آتیه امید توسعه به نمایندگی سید مجید رضوی

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

شرکت مواد ویژه لیا به نمایندگی فرهاد نوری

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری :				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۵	۳۴۷,۰۵۲,۵۵۳	۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶	حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۱	۳۳,۰۱۰,۰۰۰	۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۱۶۰,۷۲۶,۴۹۶	۵,۷۹۲,۵۲۰,۰۰۰				
حسابهای دریافتی غیر تجاری	۷	۴,۰۸۷,۷۵۶,۸۴۹	۲,۰۲۲,۲۱۴,۵۴۵				
جمع دارایی های جاری		۴,۵۹۵,۵۳۵,۸۹۸	۸,۱۶۶,۳۵۰,۱۶۱	جمع بدهی های جاری:		۳۳,۰۱۰,۰۰۰	۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴
دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش :				بدهیهای غیر جاری:			
زمین	۸	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	حسابهای پرداختی گروه	۱۲	۳۲,۲۷۳,۹۶۶,۰۷۳	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴
جمع دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش		۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	جمع بدهیهای غیر جاری:		۳۲,۲۷۳,۹۶۶,۰۷۳	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴
				جمع بدهیها		۳۲,۳۰۶,۹۷۶,۰۷۳	۱۲,۳۴۵,۶۹۹,۹۰۸
دارایی های غیر جاری:				حقوق صاحبان سهام:			
دارایی نامشهود	۹	۷,۳۴۹,۰۰۰	۹,۱۸۶,۵۰۰	سرمایه (منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی)	۱۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بلندمدت	۱۰	۲۳,۸۰۶,۴۸۶,۵۱۹	۱۰۰,۹۹۸,۰۰۰	اندوخته قانونی	۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
				زبان انباشته		(۲,۶۵۲,۱۹۴,۱۳۰)	(۲,۸۲۳,۷۵۴,۷۲۱)
جمع دارایی های غیر جاری		۲۳,۸۱۳,۸۳۵,۵۱۹	۱۱۰,۱۸۴,۵۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام		(۲,۶۴۱,۱۹۴,۱۳۰)	(۲,۸۱۲,۷۵۴,۷۲۱)
جمع دارایی ها		۲۹,۶۶۵,۷۸۱,۹۴۳	۹,۵۳۲,۹۴۵,۱۸۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۲۹,۶۶۵,۷۸۱,۹۴۳	۹,۵۳۲,۹۴۵,۱۸۷

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال		
(۸۷,۱۶۶,۹۰۰)	(۳۹,۴۰۸,۷۶۶)	(۳۱,۸۳۷,۵۰۰)	۱۵	هزینه های اداری و عمومی
(۳۴,۸۸۵,۲۱۳)	۲۰۵,۰۸۸,۰۷۶	۲۰۳,۳۹۸,۰۹۱	۱۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲۲,۰۵۲,۱۱۳)	۱۶۵,۶۷۹,۳۱۰	۱۷۱,۵۶۰,۵۹۱		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	۱۶۵,۶۷۹,۳۱۰	۱۷۱,۵۶۰,۵۹۱	سود (زیان) دوره
(۱۲۲,۰۵۲,۱۱۳)			
(۲,۷۰۱,۷۰۲,۶۰۸)	(۲,۷۰۱,۷۰۲,۶۰۸)	(۲,۸۲۳,۷۵۴,۷۲۱)	خالص سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۲,۸۲۳,۷۵۴,۷۲۱)	(۲,۵۳۶,۰۲۳,۲۹۸)	(۲,۶۵۲,۱۹۴,۱۳۰)	زیان انباشته در پایان دوره

به دلیل آنکه اجزاء تشکیل دهنده سود (زیان) جامع، محدود به سود دوره جاری می باشد، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

فعالیت‌های عملیاتی:	یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸	ریال (۲۱,۱۶۹,۶۰۳)	ریال (۲۶,۶۷۲,۹۳۵)	ریال (۸۳,۱۲۶,۵۰۸)
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود سهام دریافتی		-	-	-
سود سپرده بانکی		۱۶,۶۰۶,۵۴۰	-	۲۴,۷۹۶,۳۷۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها		۱۶,۶۰۶,۵۴۰	-	۲۴,۷۹۶,۳۷۱
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		-	(۱۱,۰۲۵,۰۰۰)	-
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		-	(۳۵۰,۰۰۰)	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		-	(۱۱,۳۷۵,۰۰۰)	-
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۴,۵۶۳,۰۶۳)	(۳۸,۰۴۷,۹۳۵)	(۵۸,۳۳۰,۱۳۷)
خالص کاهش در وجه نقد		(۴,۵۶۳,۰۶۳)	(۳۸,۰۴۷,۹۳۵)	(۵۸,۳۳۰,۱۳۷)
مانده وجه نقد در آغاز دوره/سال		۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶	۴۰۹,۹۴۵,۷۵۳	۴۰۹,۹۴۵,۷۵۳
مانده وجه نقد در پایان دوره/سال		۳۴۷,۰۵۲,۵۵۳	۳۷۱,۸۹۷,۸۱۸	۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۶ تحت شماره ۱۶۱۷۵۳ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده اما به دلیل مسکوت ماندن طرح براساس مصوبه شماره ۱۶۰ هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران فعالیت شرکت از سال ۱۳۸۳ متوقف گردیده، متعاقباً براساس تصمیم شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام) از تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۰۱ مجدداً فعالیت شرکت در زمینه خرید و فروش سهام آغاز گردیده است. ضمناً طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۰۵، سال مالی شرکت از تاریخ (۱۲/۲۹) به (۰۶/۳۱) تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

۱- تهیه - تولید - فرآوری - پالایش و بسته بندی کلیه مواد شیمیایی و معدنی در تمام درجات، خوراکی، دارویی و صنعتی از جمله انواع نمک طعام - کلروها - سولفات ها - فسفات ها - زاج ها - فلوئورها و اسیدهای کلریدریک - فلوئوریدریک - سولفوریک - فسفریک و واردات، صادرات، خرید و فروش ماشین آلات تولیدی و قطعات یدکی، مواد اولیه و مواد کمکی مربوط به هریک از موارد مذکور در فوق. ۲- مشارکت در سایر شرکتهای ۳- انجام کلیه عملیات و معاملات بازرگانی، صنعتی و خدماتی که بصورت مستقیم و غیرمستقیم یا هریک از موضوعات بندهای فوق مرتبط باشد. ۴- شرکت در مزایدهات و مناقصات، اخذ وام و اعتبار از بانکها، اخذ و اعطای نمایندگی به جواز تأسیس ۵۳۸۶۹/۰۱ مورخ ۱۳۷۷/۰۳/۱۶ و تمدید ۲۴۱۴۸/۰۱ مورخ ۱۳۷۸/۰۳/۲۹

۱-۳- وضعیت اشتغال

با توجه به مصوبه هیأت مدیره درخصوص رکود فعالیت، شرکت هیچ پرسنل ثابتی نداشته و توسط اعضاء هیأت مدیره اداره می شود و از خدمات پاره وقت استفاده می نماید.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱ صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲ طبق یادداشت ۱۰ توضیحی، شرکت دارای واحد تجاری فرعی است لیکن نظر به اینکه خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی (شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران - سهامی عام - بطور غیرمستقیم) است و تمامی شرایط مندرج در بند شش استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست بنابر این صورتهای مالی تلفیقی ارائه نگردیده است و این صورتهای مالی صرفاً صورت های مالی جداگانه شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص) می باشد.

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاریها

الف- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شوند.
ب- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شوند به "اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها" ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شوند.

۳-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

درآمد سود سهام حاصل از مالکیت در شرکتهای سرمایه پذیر در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر و تا تاریخ ترازنامه شناسایی و در دفاتر ثبت می گردد.

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهایی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی باقیمانده عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود. هنگام وقوع، به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع مفاد ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك، از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا هر علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۴- برنامه های آتی مدیریت جهت تداوم فعالیتهای اصلی شرکت

همانطور که در صورتهای مالی منعکس است شرکت تاکنون در آمدی از بابت فعالیتهای اصلی خود کسب ننموده است، مدیریت در نظر دارد که در سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ با انجام فعالیتهای بازاریابی و تبلیغات مناسب در جهت کسب درآمد عملیاتی اقدام نموده و یا موضوع فعالیت شرکت را اصلاح و پس از اخذ مجوزهای لازم به سایر فعالیتهای سودآور مبادرت ورزد.

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۵- موجودی نقد

موجودی نقدی شرکت در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱ موجودی نزد بانک	۳۲۵,۶۹۸,۶۵۳	۳۳۰,۲۶۱,۷۱۶
۵-۲ تنخواه گردان	۲۱,۳۵۳,۹۰۰	۲۱,۳۵۳,۹۰۰
	<u>۳۴۷,۰۵۲,۵۵۳</u>	<u>۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶</u>

۵-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد.

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سپرده بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر ۲۹۹۸۱	۳۲۵,۶۹۸,۶۵۳	۳۳۰,۲۶۱,۷۱۶
	<u>۳۲۵,۶۹۸,۶۵۳</u>	<u>۳۳۰,۲۶۱,۷۱۶</u>

۵-۲- مبلغ ۲۱,۳۵۳,۹۰۰ میلیون ریال تنخواه گردان آقای فرهاد نوری مدیرعامل بابت هزینه های جاری در اختیار ایشان قرار دارد.

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹-ریال		۱۳۹۲/۰۶/۳۱-ریال			
تعداد	بهای تمام شده	ارزش روز	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش روز
۱۰,۰۰۰	۷۷,۳۸۴,۲۶۵	۴۲,۵۶۰,۰۰۰	-	۷۷,۳۸۴,۲۶۵	۷۳,۳۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۰۰	۴۲,۱۹۹,۰۸۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۷,۲۰۰	۷۵,۹۶۷,۴۱۶	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	-	-	۲۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۳۲۰,۸۲۰,۰۰۰
-	-	-	-	۵,۶۷۴,۷۷۱,۵۲۰	۵,۳۹۸,۴۰۰,۰۰۰
۳۱,۲۰۰	۱۹۵,۵۵۰,۷۶۱	۱۶۰,۱۶۰,۰۰۰	(۳۴,۸۲۴,۲۶۵)	۶,۰۵۱,۵۶۸,۳۰۵	۵,۷۹۲,۵۲۰,۰۰۰

آلومینیوم ایران

آهن و فولاد ارفع

گروه صنعتی پاکشو

پتروشیمی جم

صنعتی و معدنی شاهرود

جمع کل

شرکت توسعه صنعتی فراورنمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۷- حسابهای دریافتنی غیر تجاری:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
آتی امید توسعه	۷-۱	
سود سهام دریافتنی - سرمایه گذاری ساختمان	۱,۹۵۰,۱۶۴,۵۴۵	۱,۹۴۹,۷۱۴,۵۴۵
سود سپرده دریافتنی - بانک پاسارگاد	۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰
سایر شرکت ها - کارگزاری فیروزه آسیا	۲,۷۱۹,۶۰۳	-
مالیات بر ارزش افزوده	۲,۰۵۹,۳۷۲,۷۰۱	-
جمع کل	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
	<u>۴,۰۸۷,۷۵۶,۸۴۹</u>	<u>۲,۰۲۲,۲۱۴,۵۴۵</u>

۷-۱- مانده مطالبات از شرکت آتی امید توسعه بابت پرداخت قرض الحسنه به شرکت مذکور می باشد.

۸- دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
زمین	۸-۱	
	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶
	<u>۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶</u>	<u>۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶</u>

۸-۱- مساحت زمین دو میلیون و شصت و هفت هزار هشتصد و نوزده متر مربع بوده که سهم مشاع شرکت فراورنمک صد و ده هزار و چهارصد متر مربع (یازده هکتار) می باشد. در ضمن از مبلغ مذکور ۴۹۲,۹۵۹,۰۲۴ ریال مربوط به حصارکشی زمین می باشد.

۸-۲- پیرو مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۴ هیات مدیره مقرر گردید مدیر عامل شرکت نسبت به انجام اقدامات لازم جهت فروش سریع زمین مربوطه اقدام نماید. همچنین با توجه به مشاع بودن زمین به مدیر عامل تکلیف گردید تا جهت دریافت سند شش دانگ غیر مشاع اقدامات لازم را انجام و در صورت طولانی شدن دریافت سند مذکور با همان شرایط نسبت به فروش اقدام نماید.

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲
 گزارش مالی میان دوره ای

۹- دارائیهای نامشهود

گردش دارائیهای نامشهود به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بهای تمام شده
۲۱,۲۸۹,۸۰۰	۲۱,۲۸۹,۸۰۰	مانده ابتدای سال
-	(۷,۷۰۰,۰۰۰)	کسورات طی سال
۲۱,۲۸۹,۸۰۰	۱۳,۵۸۹,۸۰۰	جمع بهای تمام شده
۱۲,۱۰۳,۳۰۰	۱۲,۱۰۳,۳۰۰	ذخیره استهلاک
-	۱,۸۳۷,۵۰۰	مانده ابتدای سال
-	(۷,۷۰۰,۰۰۰)	اضافات طی سال
۱۲,۱۰۳,۳۰۰	۶,۲۴۰,۸۰۰	کسورات طی سال
۹,۱۸۶,۵۰۰	۷,۳۴۹,۰۰۰	جمع ذخیره استهلاک
		ارزش دفتری

شرکت توسعه صنعتی فرآورتمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری بورسی	۲۱,۲۰۵,۴۸۸,۵۱۹	-
سرمایه گذاری غیربورسی	۲,۶۰۰,۹۹۸,۰۰۰	۱۰۰,۹۹۸,۰۰۰
	۲۳,۸۰۶,۴۸۶,۵۱۹	۱۰۰,۹۹۸,۰۰۰

۱۰-۱- سرمایه گذاری بورسی :

تعداد	درصد مالکیت	مبلغ هر سهم	مبلغ کل
۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۰.۸۳	۱,۹۴۵	۲۱,۲۰۵,۴۸۸,۵۱۹
۱,۹۰۰,۰۰۰	۰.۸۳	۱,۹۴۵	۲۱,۲۰۵,۴۸۸,۵۱۹

۱۰-۲- سرمایه گذاری غیر بورسی :

تعداد	درصد سرمایه گذاری	بهای اسمی	مبلغ کل اسمی	ذخیره کاهش ارزش دائمی	خالص
۱,۰۰۰	۰/۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۹۹,۹۹۸	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۹۹,۹۹۸,۰۰۰	-	۹۹,۹۹۸,۰۰۰
۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۹۹۸	۱۰۰	-	۲,۶۰۰,۹۹۸,۰۰۰	-	۲,۶۰۰,۹۹۸,۰۰۰

۱۱- حسابهای پرداختی غیر تجاری :

مانده سرفصل حسابهای پرداختی گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مالیات اشخاص ثالث	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰
ذخیره حسابرسی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری فیروزه آسیا	-	۵,۸۹۸,۷۱۲,۳۵۴
	۳۳,۰۱۰,۰۰۰	۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۱۱-۱- مانده مذکور مربوط به مالیات های تکلیفی کسر شده مربوط به حق حضور اعضای هیئت مدیره و حق الزحمه حسابرسی می باشد.

۱۲- حسابهای پرداختی گروه :

مانده سرفصل حسابهای پرداختی گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۲,۲۷۳,۹۶۶,۰۷۳	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴
جمع	۳۲,۲۷۳,۹۶۶,۰۷۳	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴

۱۲-۱- منابع خرید سهام توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تامین شده و وجه حاصل از فروش سهام نیز به حساب شرکت مذکور واریز و یا از طریق تهاتری توسط کارگزاری صورت می پذیرد.

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

بداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام می باشد، که تماماً پرداخت شده است. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

مبلغ کل	تعداد سهام	
۹,۹۸۰,۰۰۰	۹,۹۸۰	شرکت آتیه امید توسعه
۱۰,۰۰۰	۱۰	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۱۰,۰۰۰	۱۰	شرکت مواد ویژه لیا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

۱۴- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی براساس ماده ۱۴۰ قانون تجارت در حسابها به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال معادل ۱۰٪ کل سرمایه در نظر گرفته شده است.

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۰,۰۰۰	-	حق حضور
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی
۳۹۹,۲۰۰	۳۹۹,۲۰۰	-	هزینه مالیات
۱۶۸,۸۰۰	۸۴,۰۰۰	-	هزینه عمومی
۱۶,۳۹۸,۹۰۰	۳,۷۲۵,۵۶۶	۱,۸۳۷,۵۰۰	هزینه استهلاک
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۸۷,۱۶۶,۹۰۰	۳۹,۴۰۸,۷۶۶	۳۱,۸۳۷,۵۰۰	جمع کل

توسعه حسابرسی شاهدان
مهر و ثبت

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام	۱۶-۱	۶۱,۸۴۵,۵۲۸	۶۷,۲۵۲,۷۴۶
سود سپرده بانکی	۱۶-۲	۱۱,۱۲۸,۵۷۳	۲۴,۷۹۶,۳۷۱
برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاریها		۱۳۲,۱۱۳,۹۷۵	(۱۲۶,۹۳۴,۳۳۰)
جمع کل		۲۰۵,۰۸۸,۰۷۶	(۳۴,۸۸۵,۲۱۳)

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام به شرح زیر تفکیک میشود:

ردیف	شرکت های سرمایه پذیر	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	بیمه البرز	-	-	-	(۲۹,۵۰۸,۵۷۲)	(۲۹,۵۰۸,۵۷۲)
۲	نفت ایرانول	-	-	-	۳۲,۳۸۶,۵۹۳	۳۲,۳۸۶,۵۹۳
۳	نفت لاوان	-	-	-	۵۴,۴۸۱,۰۴۳	۵۴,۴۸۱,۰۴۳
۴	نفت پاسارگاد	-	-	-	۴,۴۸۶,۴۶۴	۴,۴۸۶,۴۶۴
۵	پخش البرز	-	-	-	-	۵,۴۰۷,۲۱۸
۶	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۹۷۹,۵۱۹,۰۴۱	۲,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۹۸۰,۹۵۹)	-	-
۷	پتروشیمی جم	۴۱۸,۷۲۳,۴۷۰	۲۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۱۱۹,۳۱۰,۹۵۰	-	-
۸	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۵,۶۷۸,۰۰۹,۰۴۰	۵,۶۷۴,۷۷۱,۵۲۰	۳,۲۳۷,۵۲۰	-	-
جمع کل		۸,۰۷۶,۲۵۱,۵۵۱	۸,۱۱۳,۶۸۴,۰۴۰	(۳۷,۴۳۲,۴۸۹)	۶۱,۸۴۵,۵۲۸	۶۷,۲۵۲,۷۴۶

۱۶-۲- سود سپرده بانکی مربوط به سپرده نزد بانک پاسارگاد شعبه احمد قصر می باشد.

توسعه صنعتی شاهرود
گزارش

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

گزارش مالی میان دوره ای

۱۷- مالیات

با توجه به فعالیت اصلی شرکت که استحصال نمک بوده و شروع نگردیده است سرمایه گذاری در خرید و فروش سهام در بورس انجام پذیرفته و در سنوات گذشته با توجه به زیان انباشته تابحال مالیاتی برای شرکت منظور نگردیده است. ضمناً کلیه فعالیت های شرکت تابحال معاف از مالیات بوده، و ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۱۸- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۳۱,۸۳۷,۵۰۰)	۱۶۵,۶۷۹,۳۱۰	(۲۱۴,۱۰۱,۲۳۰)
هزینه استهلاک	۱,۸۳۷,۵۰۰	۳,۷۲۵,۵۶۶	۱۶,۳۹۸,۹۰۰
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی غیر تجاری	(۲,۰۶۵,۵۴۲,۳۰۴)	۲,۳۷۹,۶۹۱,۶۵۷	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱,۸۸۷,۵۸۱,۱۵۰	(۹۷,۲۸۵,۲۰۳)	۳۱,۸۲۳,۰۷۶
خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی	۱۸۶,۷۹۱,۵۵۱	(۲,۴۷۸,۴۸۴,۲۶۵)	۶۷,۲۵۲,۷۴۶
	(۲۱,۱۶۹,۶۰۳)	(۲۶,۶۷۲,۹۳۵)	(۸۳,۱۲۶,۵۰۸)

توسعه صنعتی فرآور نمک
گزارش

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲
گزارش مالی میان دوره ای

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت هابی مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است.

ب- سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح	مانده (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	همگروه	تامین مالی	۳۲,۲۷۳,۹۶۶,۰۷۳

۲۳- اقلام مقایسه ای

اقلام مقایسه ای در سرفصلهای ذیل تجدید طبقه بندی شده است .

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیل طبقه بندی	مانده تعدیل نشده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴	(۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴)	۱۲,۳۴۵,۶۹۹,۹۰۸	حسابهای پرداختی غیر تجاری
۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴	-	حسابهای پرداختی گروه