

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۴ توضیحی منعکس است، شرکت تاکنون درآمدی از بابت موضوع فعالیت اصلی خود کسب ننموده است اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- زیان انباشته شرکت در تاریخ تراز نامه مبلغ ۹۰۷ میلیون ریال می باشد، که معادل ۹۱ برابر سرمایه گردیده است. لذا در این ارتباط توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت ترتیبات مقرر در ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

۷- طبق تاییدیه دریافتی از هیات مدیره و همچنین یادداشت ۲۲ توضیحی معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مورد رسیدگی وجود نداشته و این مؤسسه نیز در جریان رسیدگی های خود از وجود چنین معاملاتی اطلاع پیدا نکرده است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی ایشان به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲ آبان ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی شاهدان

محمود قضاوی

منصور شمس احمدی

۸۰۰۶۳۲

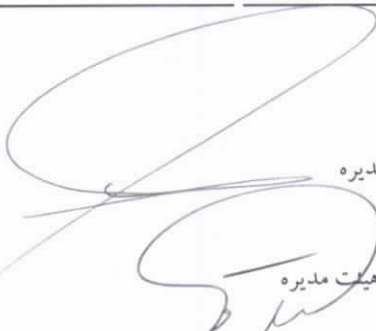
۸۰۰۴۴۰



به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	صورتهای مالی اساسی
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
۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۶ الی ۱۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	محل امضاء
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش به نمایندگی سهراب گلپور	رئیس هیئت مدیره	
شرکت آتیه امید توسعه به نمایندگی سید مجید رضوی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت مواد ویژه لیا به نمایندگی فرهاد نوری	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	



شرکت توسعه صنعتی فرآورتمک (سهامی خاص)

توزانم

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

دارایی ها

ریال

ریال

ریال

ریال

بدهیهای جاری:

دارایی های جاری:

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

حسابهای پرداختی غیر تجاری

۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶

۲۵۵,۱۲۴,۵۹۵

۵

موجودی نقد

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

حسابهای پرداختی غیر تجاری

۵,۷۹۲,۵۲۰,۰۰۰

۲۷,۶۷۴,۵۹۷,۶۶۰

۶

سرمایه گذاری کوتاه مدت

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

حسابهای پرداختی غیر تجاری

۲,۰۲۲,۲۱۴,۵۴۵

۳,۰۰۴,۵۴۰,۰۰۰

۷

حسابهای دریافتی غیر تجاری

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

جمع بدهی های جاری:

۸,۱۶۶,۳۵۰,۱۶۱

۳,۰۹۴,۲۶۲,۲۵۵

۸

جمع دارایی های جاری

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

بدهیهای غیر جاری:

۹,۱۸۶,۵۰۰

۵,۵۱۱,۵۰۰

۹

دارایی های غیر جاری:

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

حسابهای پرداختی غیر تجاری

۱۰۰,۹۹۸,۰۰۰

۲۲,۹۷۶,۵۰۹,۰۰۷

۱۰

دارایی نامشهود

۱۲,۳۴۵,۶۹۹,۹۰۸

۵۷,۰۷۷,۹۵۳,۹۷۳

۱۱

جمع بدهیها

۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶

۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶

۱۱

سرمایه گذاری بلندمدت

۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰

۱۲

جمع دارایی های غیر جاری

۲۵,۲۲۸,۴۲۱,۰۳۳

۲۵,۲۲۸,۴۲۱,۰۳۳

۱۱

سایر داراییها

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (تقسیم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۵

الذخیره قانونی

شرکت توسعه صنعتی فرآورنمک (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
(۸۷,۱۶۶,۹۰۰)	(۶۴,۲۹۷,۹۰۸)	۱۶	هزینه های اداری و عمومی
(۳۴,۸۸۵,۲۱۳)	۱,۹۸۶,۷۹۱,۹۴۴	۱۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۲۲,۰۵۲,۱۱۳)	۱,۹۲۲,۴۹۴,۰۳۶		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۲۲,۰۵۲,۱۱۳)	۱,۹۲۲,۴۹۴,۰۳۶	سود (زیان) سال جاری
(۲,۷۰۱,۷۰۲,۶۰۸)	(۲,۸۲۳,۷۵۴,۷۲۱)	خالص زیان انباشته ابتدای سال
(۲,۸۲۳,۷۵۴,۷۲۱)	(۹۰۱,۲۶۰,۶۸۵)	زیان انباشته در پایا سال

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

عملیاتی:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۱۹	(۵۳۶,۰۶۵,۸۷۴)	(۸۳,۱۲۶,۵۰۸)
مایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
افتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		۴۴,۴۰۵,۸۰۳	۲۴,۷۹۶,۳۷۱
ام دریافتی		۳۹۵,۱۶۹,۰۵۰	-
خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		۴۳۹,۵۷۴,۸۵۳	۲۴,۷۹۶,۳۷۱
خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی		(۹۶,۴۹۱,۰۲۱)	(۵۸,۳۳۰,۱۳۷)
افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۹۶,۴۹۱,۰۲۱)	(۵۸,۳۳۰,۱۳۷)
به نقد در آغاز سال		۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶	۴۰۹,۹۴۵,۷۵۳
به نقد در پایان سال		۲۵۵,۱۲۴,۵۹۵	۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶
غیر نقدی	۲۴	(۴,۹۴۵,۰۸۲,۹۶۴)	۵,۸۹۸,۷۱۳,۳۵۴

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

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 - کلرورها - 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

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

۳- خلاصه اهم رویه 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 المعامله 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 (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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.

۳-۲- 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 منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

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 درآمدی از بابت فعالیتهای اصلی خود کسب ننموده است، مدیریت در نظر دارد که در سال منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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.

۵- موجودی نقد

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
موجودی نزد بانک	۲۳۳,۷۷۰,۶۹۵	۳۳۰,۲۶۱,۷۱۶
تنخواه گردان	۲۱,۳۵۳,۹۰۰	۲۱,۳۵۳,۹۰۰
	۲۵۵,۱۲۴,۵۹۵	۳۵۱,۶۱۵,۶۱۶

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سپرده بانک پاسارگاد شعبه احمد قصیر ۲۹۹۸۱	۲۳۳,۷۷۰,۶۹۵	۳۳۰,۲۶۱,۷۱۶
	۲۳۳,۷۷۰,۶۹۵	۳۳۰,۲۶۱,۷۱۶

۵-۲- مبلغ ۲۱,۳۵۳,۹۰۰ میلیون ریال تنخواه گردان آقای فرهاد نوری مدیرعامل بابت هزینه های جاری در اختیار ایشان قرار دارد. پیرو مذاکرات انجام شده، مبلغ فوق در سال مالی آینده به حساب شرکت واریز می گردد.

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح جدول ذیل می باشد.

شرح	ریال-۱۳۹۳/۰۶/۳۱			ریال-۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش روز	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش روز
آلومینیوم ایران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۵,۱۵۴,۹۵۲	۶,۷۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۳۸۴,۲۶۵	۷۳,۳۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۹۹,۵۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت فولاد خوزستان	۱۳۸,۳۳۳	۹۵۳,۶۲۹,۳۹۰	۹۷۱,۰۹۷,۶۶۰	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	۲۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۳۲۰,۸۲۰,۰۰۰
صنعتی و معدنی شاهرود	-	-	-	-	۵,۶۷۴,۷۷۱,۵۲۰	۵,۳۹۸,۴۰۰,۰۰۰
جمع کل	۱۱,۶۳۸,۳۳۳	۲۹,۰۵۸,۳۲۴,۳۴۲	۲۷,۶۷۴,۵۹۷,۶۶۰	(۱,۳۸۳,۷۲۶,۶۸۲)	۶,۰۵۱,۵۶۸,۳۰۵	۵,۷۹۲,۵۲۰,۰۰۰
						(۲۵۹,۰۴۸,۳۰۵)

۷- حسابهای دریافتی غیر تجاری

حسابهای دریافتی غیر تجاری به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
آتیه امید توسعه	۷-۱	-	۱,۹۴۹,۷۱۴,۵۴۵
سود سهام دریافتی	۷-۲	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۷۲,۵۰۰,۰۰۰
مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی		۴,۶۰۰,۰۰۰	-
جمع کل		۳,۰۰۴,۵۴۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۲۱۴,۵۴۵

۷-۱- مانده طلب شرکت آتیه امید توسعه با شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تهران گردیده است.

۷-۲- مبلغ فوق، طلب از شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش بابت سود سهام می باشد.

۸- پیش پرداختها

		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
پیش پرداخت حسابرسی	۸-۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-

۸-۱- مبلغ فوق بابت حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد

۹- دارائیهای نامشهود

گردش دارائیهای نامشهود به شرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
بهای تمام شده	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۲۱,۲۸۹,۸۰۰	۲۱,۲۸۹,۸۰۰
کسورات طی سال	(۷,۷۰۰,۰۰۰)	-
جمع بهای تمام شده	۱۳,۵۸۹,۸۰۰	۲۱,۲۸۹,۸۰۰
ذخیره استهلاک		
مانده ابتدای سال	۱۲,۱۰۳,۳۰۰	۱۲,۱۰۳,۳۰۰
اضافات طی سال	۳,۶۷۵,۰۰۰	-
کسورات طی سال	(۷,۷۰۰,۰۰۰)	-
جمع ذخیره استهلاک	۸,۰۷۸,۳۰۰	۱۲,۱۰۳,۳۰۰
ارزش دفتری	۵,۵۱۱,۵۰۰	۹,۱۸۶,۵۰۰

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت :

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری بورسی	ریال	ریال
۱۰-۱	۲۱,۳۷۵,۴۹۵,۰۰۷	-
سرمایه گذاری غیربورسی	ریال	ریال
۱۰-۲	۲,۶۰۱,۰۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۹۹۸,۰۰۰
	۲۳,۹۷۶,۵۰۹,۰۰۷	۱۰۰,۹۹۸,۰۰۰

۱۰-۱- سرمایه گذاری بورسی :

تعداد	درصد مالکیت	مبلغ کل
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴٪	۲۱,۳۷۵,۴۹۵,۰۰۷
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴٪	۲۱,۳۷۵,۴۹۵,۰۰۷

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

شرکت توسعه صنعتی فراورنمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲- سرمایه گذاری غیر بورسی:

تعداد	درصد سرمایه گذاری	بهای اسمی	مبلغ کل اسمی	خالص
۱,۰۰۰	۰/۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	-	۱,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
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
۱۰۳,۵۱۴	۱۰۰		۲,۶۰۱,۰۱۴,۰۰۰	۲,۶۰۱,۰۱۴,۰۰۰

۱۱- سایر داراییها:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
زمین	ریال	ریال
۱۱-۱	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶
	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶	۱,۲۵۶,۴۱۰,۵۲۶

۱۱-۱- 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.

۱۲- حسابهای پرداختنی غیر تجاری:

مانده سرفصل حسابهای پرداختنی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
مالیات اشخاص ثالث	ریال	ریال
۱۲-۱	۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۰,۰۰۰
ذخیره حسابرسی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بیمه پرداختنی	۱,۷۵۰,۰۰۰	-
کارگزاری فیروزه آسیا	۹۵۳,۶۲۹,۳۹۰	۵,۸۹۸,۷۱۲,۳۵۴
	۹۹۸,۳۸۹,۳۹۰	۵,۹۲۶,۷۲۲,۳۵۴

۱۲-۱- مانده مذکور مربوط به مالیات های تکلیفی کسر شده مربوط به حق حضور اعضای هیئت مدیره و حق الزحمه حسابرسی می باشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی غیر تجاری:

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

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	ریال	ریال
۱۳-۱	۵۶,۰۷۹,۵۶۴,۵۸۳	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴
جمع	۵۶,۰۷۹,۵۶۴,۵۸۳	۶,۴۱۸,۹۷۷,۵۵۴

۱۳-۱- منابع خرید سهام توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران تامین شده و وجوه حاصل از فروش سهام نیز به حساب شرکت مذکور واریز و یا از طریق تهاتری توسط کارگزاری صورت می پذیرد.

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- 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.

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

۱۵- 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.

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۱۶,۳۹۸,۹۰۰	۳,۶۷۵,۰۰۰	هزینه استهلاك
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارشناسی
-	۱۰۹,۰۸۰	هزینه ثبت
-	۵۱۳,۸۲۸	سایر هزینه ها
۱۹,۸۰۰,۰۰۰	-	حق حضور
۳۹۹,۲۰۰	-	هزینه مالیات
۱۶۸,۸۰۰	-	هزینه عمومی
۸۷,۱۶۶,۹۰۰	۶۴,۲۹۷,۹۰۸	جمع کل

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۶۷,۲۵۲,۷۴۶	(۲۵۵,۵۴۴,۵۳۲)	۱۷-۱	سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام
-	۳,۳۲۲,۶۰۹,۰۵۰	۱۷-۲	درآمد حاصل از سود سهام
۲۴,۷۹۶,۳۷۱	۴۴,۴۰۵,۸۰۳		سود سپرده بانکی
(۱۲۶,۹۳۴,۳۳۰)	(۱,۱۲۴,۶۷۸,۳۷۷)		هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۳۴,۸۸۵,۲۱۳)	۱,۹۸۶,۷۹۱,۹۴۴		جمع کل

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۷- سود (زیان) حاصل از خرید و فروش سهام به شرح زیر تفکیک میشود:

ردیف	شرکت های سرمایه پذیر	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱	پتروشیمی جم	۴۱۸,۷۲۳,۴۷۰	۲۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۱۱۹,۳۱۰,۹۵۰	ریال
۲	سرمایه گذاری سپه	۲,۱۵۷,۵۶۷,۸۰۰	۲,۰۸۳,۲۴۰,۵۱۲	۷۴,۳۲۷,۲۸۸	-
۳	آهن و فولاد ارفع	۶۸,۰۶۳,۴۸۸	۴۲,۱۹۹,۰۸۰	۲۵,۸۶۴,۴۰۸	-
۴	گروه صنعتی پاکشو	۹۰,۴۹۱,۹۶۴	۷۵,۹۶۷,۴۱۶	۱۴,۵۲۴,۵۴۸	-
۵	نفت سپاهان	۱۴۷,۲۶۸,۸۵۳	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۶,۵۸۸,۴۵۳	-
۶	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۵,۶۷۸,۰۰۹,۰۴۰	۵,۶۷۴,۷۷۱,۵۲۰	۳,۲۳۷,۵۲۰	-
۷	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۱۸,۴۹۶,۱۰۴	۱۵,۵۷۳,۴۷۰	۲,۹۲۲,۶۳۴	-
۸	کشتیرانی دریای خزر	۲۹,۶۹۱,۷۵۷	۲۶,۸۷۶,۷۹۵	۲,۸۱۴,۹۶۲	-
۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۹۷۹,۵۱۹,۰۴۱	۲,۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۹۸۰,۹۵۹)	-
۱۰	فولاد خوزستان	۱,۵۵۳,۶۲۶,۰۹۹	۱,۸۹۸,۷۸۰,۴۳۵	(۳۴۵,۱۵۴,۳۳۶)	-
۱۱	بیمه البرز	-	-	-	(۲۹,۵۰۸,۵۷۲)
۱۲	نفت ایرانول	-	-	-	۳۲,۳۸۶,۵۹۳
۱۳	نفت لاوان	-	-	-	۵۴,۴۸۱,۰۴۳
۱۴	نفت پاسارگاد	-	-	-	۴,۴۸۶,۴۶۴
۱۵	بخش البرز	-	-	-	۵,۴۰۷,۲۱۸
جمع کل		۱۲,۱۴۱,۴۵۷,۶۱۶	۱۲,۳۹۷,۰۰۲,۱۴۸	(۲۵۵,۵۴۴,۵۳۲)	۶۷,۲۵۲,۷۴۶

۲-۱۷- درآمد سود سهام به شرح زیر تفکیک میشود:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰

۳۲۲,۶۶۹,۰۵۰

۳,۳۲۲,۶۰۹,۰۵۰

شرکت طرحان توسعه آرمان اندیش

شرکت فولاد خوزستان

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهانی خاصه)

مادامتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- مالیات پرداختی

خلاصه وضعیت مالیاتی (مالیات پرداختی) برای سالهای ۹۱، ۹۲ و ۹۳ شرکت به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مالیات				درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) ابرازی		سال
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	-	(۲,۷۷۴,۹۶۵,۷۷۳)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	۲۰۲,۸۶۹,۰۰۵	-	-	(۱۲۲,۰۵۲,۱۱۳)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیده گی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۲,۴۹۴,۰۳۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیده گی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱۹- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
زیان عملیاتی	(۶۴,۲۹۷,۹۰۸)	(۲۱۴,۱۰۱,۲۳۰)
هزینه استهلاک	۳,۶۷۵,۰۰۰	۱۶,۳۹۸,۹۰۰
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی غیر تجاری	۸۲۰,۴۳۶,۱۶۸	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
کاهش پیش پرداختها	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی غیر تجاری	(۱,۲۸۰,۸۷۹,۱۳۴)	۹۹,۰۷۵,۸۲۲
جمع	(۵۳۶,۰۶۵,۸۷۴)	(۸۳,۱۲۶,۵۰۸)

شرکت توسعه صنعتی فرآور نمک (سهامی خاص)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۱- 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 .

۲۲- 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	مبلغ معامله (ریال)	مانده (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	همگروه	تامین مالی	۵۷,۷۱۴,۷۵۱,۵۷۴	۵۶,۰۷۹,۵۶۴,۵۸۳

۲۳- اقلام مقایسه ای

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

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

۲۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر می باشد:

تحصیل سرمایه گذاری در قبال حسابهای پرداختی غیر تجاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
فروش سرمایه گذاری در قبال حسابهای پرداختی غیر تجاری	۵۹,۲۷۷,۳۱۷,۴۳۴	۱۹,۶۷۰,۲۳۰,۵۶۰
	(۶۴,۲۲۲,۴۰۰,۳۹۸)	(۱۳,۷۷۱,۵۱۷,۲۰۶)
	(۴,۹۴۵,۰۸۲,۹۶۴)	۵,۸۹۸,۷۱۳,۳۵۴