

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و
شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی:

مقدمه:

۱) صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی:

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی:

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی 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 سالیانه صاحبان سهام گزارش کند.

موسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co.

آدرس: تهران - خیابان ولیعصر (عج) - خیابان فاطمی - ساختمان ۳۷ طبقه پنجم، واحد ۱۳

تلفن: ۸۸۹۷۸۴۹۶ - ۸۸۹۶۴۲۸۰ - ۸۸۹۷۱۹۶۹ - فاکس: ۸۸۹۶۴۲۵۸

اظهار نظر:

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص:

۵) مطابق یادداشت ۲۶ توضیحی صورتهای مالی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی، برگ تشخیص تا تاریخ تحریر این گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است همچنین دلیل نوع فعالیت شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها لحاظ نگردیده است، تعیین بدهی قطعی موکول به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶) با توجه به فروش صادراتی شرکت فرعی (هامون نیازه) از تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ تا پایان سال ۱۳۹۸، به استناد مصوبه هیات محترم وزیران، ملزم به فروش ارز حاصل از صادرات می‌باشد که از بابت ما به التفاوت نرخ ارز در تاریخ این گزارش، مبلغ ۷۳,۴۰۰ میلیون ریال جهت رفع تعهدات مذکور در حساب‌ها منظور شده است (یادداشت ۱-۱-۳ توضیحی). اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی:

۷) معاملات مندرج در یادداشت ۲۴ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی 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 حسابرسی:

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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

غلامرضا ایوبی

مسعود هادیان جزی

۸۶۱۴۴۷

۸۰۶۸۹۰

۲۴ تیرماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

ATHAR&Co. ثبت: ۲۱۰۰

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تاریخ:

شماره:

پیوست:


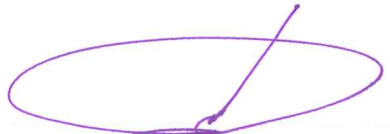

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	۱- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت
۶	۱- صورت سود و زیان
۷	۲- صورت وضعیت مالی
۸	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۴- صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۲	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	نصراله محمد حسین فلاح
	نایب رئیس هیأت مدیره	مظفر اعوانی
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	محمود شریعتی نیاسر

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۷۳,۵۹۸,۰۰۵,۵۴۸	۴,۱۹۷,۵۵۶,۸۰۱,۲۶۶	۳ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۳۳,۷۸۱,۴۳۷,۷۳۳)	(۳,۱۱۶,۰۹۹,۵۱۶,۸۸۸)	۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۳۹,۸۱۶,۵۶۷,۸۱۵	۱,۰۸۱,۴۵۷,۲۸۴,۳۷۸	سود ناخالص
(۲۲۲,۲۴۹,۷۸۹,۱۲۷)	(۴۰۵,۵۶۳,۹۵۸,۴۸۸)	۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰,۱۱۳,۷۴۷,۸۵۹	(۷۷,۷۵۷,۹۴۲,۵۸۷)	۶ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۵۷,۶۸۰,۵۲۶,۵۴۷	۵۹۸,۱۳۵,۳۸۳,۳۰۳	سود عملیاتی
(۲۳۰,۳۲۵,۴۲۹,۵۸۶)	(۳۲۵,۳۶۸,۰۵۰,۲۸۶)	۷ هزینه های مالی
(۹۸,۰۸۰,۲۲۴,۶۲۳)	۱۶,۲۶۵,۳۱۲,۵۰۲	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷,۵۴۶,۸۷۲,۳۳۸	۲۸۹,۰۳۲,۶۴۵,۵۱۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰,۷۸۶,۲۵۱,۱۹۲)	(۱۸,۶۹۷,۲۳۱,۹۱۹)	سال جاری
-	(۲,۵۷۱,۴۱۳,۳۹۲)	سال های قبل
۶,۷۶۰,۶۲۱,۱۴۶	۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	سود (زیان) خالص
		قابل انتساب به
۱,۴۹۴,۱۷۴,۱۶۳	۱۳۸,۳۸۶,۱۵۴,۳۴۶	مالکان شرکت اصلی
۵,۲۶۶,۴۴۶,۹۸۳	۱۲۹,۳۷۷,۸۴۵,۸۶۲	منافع فاقد حق کنترل
۶,۷۶۰,۶۲۱,۱۴۶	۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	

نظر به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه
صنعتی مشفق
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۲۵۳۱۰۲
Moshfeq Industrial
Development Co.

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
تبت ۲۱۰۰
ATHAR&C_o

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ریال	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۴۶,۷۸۷,۲۷۹,۸۱۵	۸۵۲,۸۶۳,۸۰۱,۳۱۹	۸۵۲,۸۶۳,۸۰۱,۳۱۹
سرقفلی	۱۶۶,۶۴۸,۲۶۹,۲۲۳	۱۴۵,۵۴۱,۹۶۰,۵۱۰	۱۴۵,۵۴۱,۹۶۰,۵۱۰
دارایی های نامشهود	۴۲,۳۹۲,۵۵۶,۴۴۳	۳۷,۲۶۱,۲۲۲,۲۷۲	۳۷,۲۶۱,۲۲۲,۲۷۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۹۶,۶۵۸,۴۲۷,۵۵۱	۹۳,۱۶۵,۹۲۹,۶۳۶	۹۳,۱۶۵,۹۲۹,۶۳۶
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۳۷,۷۹۲,۰۰۰	۱,۳۶۵,۸۱۰,۰۴۰	۱,۳۶۵,۸۱۰,۰۴۰
سایر دارایی ها	۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۵۷۰,۱۳۳,۸۲۵,۰۳۳	۱,۱۳۰,۱۹۸,۷۲۳,۷۷۷	۱,۱۳۰,۱۹۸,۷۲۳,۷۷۷
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۲۸,۸۶۲,۹۴۵,۴۳۰	۲۱,۸۰۱,۰۵۲,۱۶۰	۲۱,۸۰۱,۰۵۲,۱۶۰
موجودی مواد و کالا	۴۳۱,۳۰۰,۹۹۷,۶۸۵	۳۹۷,۱۲۸,۲۸۵,۱۱۹	۳۹۷,۱۲۸,۲۸۵,۱۱۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱,۶۳۱,۲۹۷,۰۷۷,۵۷۷	۹۵۷,۶۱۶,۶۰۷,۱۱۲	۹۵۷,۶۱۶,۶۰۷,۱۱۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰۴,۹۵۸,۰۲۰,۷۷۰	۱۲۳,۵۳۰,۹۲۶,۷۳۰	۱۲۳,۵۳۰,۹۲۶,۷۳۰
موجودی نقد	۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	۲۲,۹۶۹,۲۴۹,۸۴۹	۲۲,۹۶۹,۲۴۹,۸۴۹
جمع دارایی های جاری	۲,۳۷۷,۷۳۷,۱۸۳,۷۳۴	۱,۵۲۳,۰۴۶,۱۲۰,۹۷۰	۱,۵۲۳,۰۴۶,۱۲۰,۹۷۰
جمع دارایی ها	۳,۹۴۷,۸۷۱,۰۰۸,۷۶۷	۲,۶۵۳,۲۴۴,۸۴۴,۷۴۷	۲,۶۵۳,۲۴۴,۸۴۴,۷۴۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷	۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹	۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹
سود انباشته	۱۲۱,۲۰۵,۲۷۲,۱۳۹	(۲,۱۰۸,۷۲۹,۹۳۵)	(۲,۱۰۸,۷۲۹,۹۳۵)
سهام خزانه	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۸۸,۸۲۰,۷۸۵,۶۳۶	۲۵۱,۳۸۰,۵۶۶,۴۷۴	۲۵۱,۳۸۰,۵۶۶,۴۷۴
منافع فاقد کنترل	۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۳	۲۲۱,۰۴۶,۳۴۴,۰۳۴	۲۲۱,۰۴۶,۳۴۴,۰۳۴
جمع حقوق مالکانه	۷۸۴,۵۵۴,۶۸۰,۲۷۹	۴۷۲,۴۲۶,۹۱۰,۵۰۸	۴۷۲,۴۲۶,۹۱۰,۵۰۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹
جمع بدهی های غیر جاری	۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹
بدهی های جاری			
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۷۳۱,۶۰۵,۸۸۶,۸۴۶	۱,۰۴۴,۹۹۳,۴۵۴,۲۴۵	۱,۰۴۴,۹۹۳,۴۵۴,۲۴۵
مالیات پرداختی	۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶	۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹	۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹
سود سهام پرداختی	۹,۴۱۲,۷۷۹,۹۳۹	۵۹,۸۲۲,۰۱۷,۷۳۱	۵۹,۸۲۲,۰۱۷,۷۳۱
تسهیلات مالی	۱,۱۵۴,۹۶۹,۴۸۲,۶۳۸	۸۱۵,۲۸۵,۴۳۴,۹۰۰	۸۱۵,۲۸۵,۴۳۴,۹۰۰
پیش دریافت ها	۱۷۶,۰۸۴,۷۶۶,۸۶۸	۱۸۳,۸۳۲,۴۹۹,۵۸۵	۱۸۳,۸۳۲,۴۹۹,۵۸۵
جمع بدهی های جاری	۳,۰۹۰,۶۱۰,۲۰۴,۰۳۷	۲,۱۳۰,۰۷۶,۵۰۴,۵۴۰	۲,۱۳۰,۰۷۶,۵۰۴,۵۴۰
جمع بدهی ها	۳,۱۶۳,۳۱۶,۳۲۸,۴۸۸	۲,۱۸۰,۸۱۷,۹۳۴,۲۳۹	۲,۱۸۰,۸۱۷,۹۳۴,۲۳۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳,۹۴۷,۸۷۱,۰۰۸,۷۶۷	۲,۶۵۳,۲۴۴,۸۴۴,۷۴۷	۲,۶۵۳,۲۴۴,۸۴۴,۷۴۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
تبت: ۲۰۰۰
ATHEPAC



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزان	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۲,۰۸۰,۷۶۵,۶۸۳	۱۹۵,۳۲۰,۵۵۱,۴۱۵	۳۶۶,۷۶۰,۲۱۴,۲۶۸	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۱۰۸,۹۱۴,۲۱۶,۶۳۹	۱۲,۶۲۶,۶۳۸,۳۶۶	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۱,۳۱۳,۷۱۶,۸۰۸)	.	(۱۱,۳۱۳,۷۱۶,۸۰۸)	.	(۱۱,۳۱۳,۷۱۶,۸۰۸)	.	.
۵۵۰,۷۶۷,۰۴۸,۸۷۵	۱۹۵,۳۲۰,۵۵۱,۴۱۵	۳۵۵,۴۴۶,۴۹۷,۴۶۰	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۹۷,۶۰۰,۴۹۹,۸۳۱	۱۲,۶۲۶,۶۳۸,۳۶۶	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-
۶,۷۶۰,۶۲۱,۱۴۶	۵,۲۶۶,۴۴۶,۹۸۳	۱,۴۹۴,۱۷۴,۱۶۳	.	۶,۷۶۰,۶۲۱,۱۴۶	.	.
(۱۴۱,۳۷۵,۲۶۰,۳۳۱)	.	(۱۴۱,۳۷۵,۲۶۰,۳۳۱)	.	(۱۴۱,۳۷۵,۲۶۰,۳۳۱)	.	.
۵۴,۸۵۰,۴۸۷,۰۱۸	.	۵۴,۸۵۰,۴۸۷,۰۱۸	.	۵۴,۸۵۰,۴۸۷,۰۱۸	.	.
۳۵,۰۰۰	۲۱۱,۴۵۰,۶۹۰	(۲۱۱,۴۵۰,۶۹۰)	.	(۱,۱۲۱,۱۶۱,۴۵۳)	۹۰۹,۷۴۵,۷۶۳	.
۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	.	-	.	.
-	۱۸,۸۲۳,۹۱۶,۱۴۶	(۱۸,۸۲۳,۹۱۶,۱۴۶)	.	(۱۸,۸۲۳,۹۱۶,۱۴۶)	.	.
(۴۵۶,۰۲۱,۲۰۰)	(۴۵۶,۰۲۱,۲۰۰)	-	.	-	.	.
۴۷۲,۴۲۶,۹۱۰,۵۰۸	۲۲۱,۰۴۶,۳۴۴,۰۳۴	۲۵۱,۳۸۰,۵۶۶,۴۷۴	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۲,۱۰۸,۷۲۹,۹۳۵)	۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	۱۲۹,۳۷۷,۸۴۵,۸۶۲	۱۳۸,۳۸۶,۱۵۴,۳۴۶	.	۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	.	.
(۳۳,۴۰۸,۹۱۷,۵۳۵)	(۲۷,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۷۲,۹۱۷,۵۳۵)	.	(۳۳,۴۰۸,۹۱۷,۵۳۵)	.	.
۳۲,۰۱۶,۸۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۶,۸۲۰,۰۰۰	-	.	-	.	.
۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	.	-	.	.
(۳,۱۰۸,۵۰۵,۵۷۳)	(۱,۳۴۹,۲۲۴,۹۲۴)	(۱,۷۵۹,۲۸۰,۶۴۹)	.	(۱۰۰,۶۹۲,۶۲۰,۹۳۸)	.	.
(۱۰۳,۱۲۷,۳۲۹)	(۶,۹۸۹,۳۹۰,۳۳۰)	۶,۸۸۶,۲۶۳,۰۰۰	.	(۱۷,۲۳۴,۷۲۲,۶۶۱)	۱۴,۱۲۶,۲۱۷,۰۸۸	.
۷۸۴,۵۵۴,۶۸۰,۲۷۹	۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۲	۳۸۸,۸۲۰,۷۸۵,۶۳۶	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۱۲۱,۲۰۵,۲۷۲,۱۳۹	۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص سال ۱۳۹۷
سود سهام مصوب
مانده ابتدای سال شرکت های جدید مشمول تلفیق
تخصیص به اندوخته قانونی
سهام اقلیت از سرمایه شرکتهای فرعی
سهام اقلیت از سود انباشته
سایر اقلام
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
سهام اقلیت از سرمایه شرکت های فرعی
سهام اقلیت از سرمایه در جریان شرکت های فرعی
سهام اقلیت از سود انباشته
تخصیص به اندوخته قانونی
سایر اقلام
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابداری اطهر
تهران - خیابان ولیعصر (میدان امام حسین)
شماره ثبت: ۳۰۵۷۷۱۱۷

Handwritten signatures and stamps in blue and purple ink.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

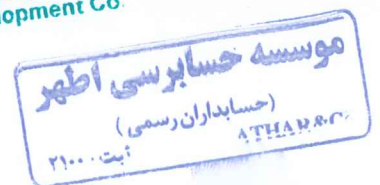
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲۱۱,۹۱۷,۲۵۱,۱۰۵	۵۷۳,۰۵۵,۳۴۹,۴۵۰	۱۶
(۱۹,۹۱۵,۶۵۸,۴۷۷)	(۱۷,۷۸۲,۳۳۸,۳۲۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۹۲,۰۰۱,۵۹۲,۶۲۸	۵۵۵,۲۷۳,۰۱۱,۱۲۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۳۲,۲۳۴,۴۶۹,۶۸۹)	(۴۷۹,۰۶۰,۳۰۰,۴۸۷)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۴۹,۵۴۴,۹۵۶	۶,۳۷۸,۰۹۰,۸۲۴	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۸۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۸,۸۹۱,۲۲۳,۵۷۳)	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰,۶۳۶,۶۱۷,۴۹۶	۹۲۸,۰۱۸,۰۴۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل شرکتهای فرعی
-	(۲۸,۵۱۷,۹۹۰,۵۵۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۹,۳۴۸,۷۷۹,۰۳۵	۶,۸۸۱,۹۲۷,۹۵۳	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۴,۳۴۴,۵۶۸,۶۲۴)	(۸۸,۳۰۹,۰۲۱,۹۹۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱,۹۳۰,۹۷۳,۱۷۴	(۵۹۰,۵۹۰,۴۹۹,۷۸۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۳,۹۳۲,۵۶۵,۸۰۲	(۲۵,۳۱۷,۴۸۸,۶۶۰)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۸۴,۳۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات
۷۶۲,۲۲۷,۶۵۲,۳۸۸	۱,۲۱۱,۹۶۷,۴۹۶,۰۰۴	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۹۹,۷۱۱,۸۳۶,۶۱۷)	(۸۷۲,۲۸۳,۴۴۸,۲۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۳,۹۲۸,۸۸۶,۹۷۷)	(۲۸۵,۶۹۸,۴۶۸,۵۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۰۴,۷۶۷,۵۱۳,۲۵۸)	(۴۱,۳۰۳,۵۱۸,۰۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۳۴,۳۰۰,۵۸۴,۴۶۴)	۹۳,۶۶۶,۳۸۱,۰۸۳	خالص افزایش در موجودی نقد
(۳۶۸,۰۱۸,۶۶۲)	۵۸,۳۴۸,۸۹۲,۴۲۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۳,۳۳۷,۲۶۸,۵۱۱	۲۲,۹۶۹,۲۴۹,۸۴۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۲,۹۶۹,۲۴۹,۸۴۹	۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	
۶۰,۳۵۸,۲۸۵,۰۰۰	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰	۱۷
		معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه
صنعتی مشفق
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۲۵۳۱۰۲
Moshfeq Industrial
Development Co.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۰۴۲,۱۷۰,۰۵۰	۳۳۳,۷۴۷,۴۶۴,۳۰۴	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰)	(۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰,۴۱۸,۵۷۹,۴۵۰	۱۹۵,۲۲۸,۶۷۰,۲۰۴		سود ناخالص
(۳۳,۴۲۵,۷۹۹,۰۱۹)	(۸۴,۷۹۹,۹۲۴,۹۴۹)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	۶	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۷,۲۷۶,۱۲۳,۷۶۴	۱۰۹,۶۳۱,۴۸۷,۸۵۳		سود عملیاتی
(۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸)	(۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵)	۷	هزینه های مالی
۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵	۳,۶۶۲,۶۰۱,۲۶۳	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱		سود خالص

نظر به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
			دارایی های غیر جاری
۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷	۲۲,۲۵۶,۸۰۸,۸۵۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۶,۲۱۷,۹۵۲,۵۴۱	۲,۸۵۹,۹۲۴,۷۶۴	۱۱	دارایی های نامشهود
۳۵۶,۸۲۸,۴۶۲,۰۰۰	۴۶۹,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۱	۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۸۴,۹۱۸,۸۰۷,۱۰۸	۴۹۴,۲۴۱,۸۶۲,۰۶۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۹۳۹,۵۸۹,۲۱۷	۳,۰۷۱,۲۲۵,۹۲۶	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۴۹,۲۰۹,۳۶۹,۸۸۱	۴۰۵,۷۵۷,۹۶۹,۴۲۸	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	۱۹	موجودی نقد
۱۶۸,۸۰۱,۳۵۴,۰۷۹	۴۳۴,۷۵۲,۳۲۳,۳۳۲		جمع دارایی های جاری
۵۵۳,۷۲۰,۱۶۱,۱۸۷	۹۲۸,۹۹۴,۱۸۵,۳۹۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۲۱	اندرخته قانونی
۲,۵۴۱,۶۷۶,۲۶۰	۸۷,۳۳۶,۷۳۹,۱۱۶		سود انباشته
۲۵۸,۶۸۴,۳۹۳,۵۱۰	۳۴۸,۰۶۱,۳۵۴,۴۱۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۱۷,۱۱۲,۱۵۶,۱۹۱	۴۶۴,۶۵۶,۰۵۵,۸۲۵	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	۲۶	مالیات پرداختی
۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	۲۷	سود سهام پرداختی
۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸	۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲	۲۸	تسهیلات مالی
۲۹۴,۰۲۵,۳۴۵,۹۹۹	۵۷۸,۷۰۳,۲۲۳,۵۷۶		جمع بدهی های جاری
۲۹۵,۰۳۵,۷۶۷,۶۷۷	۵۸۰,۹۳۲,۸۳۰,۹۸۶		جمع بدهی ها
۵۵۳,۷۲۰,۱۶۱,۱۸۷	۹۲۸,۹۹۴,۱۸۵,۳۹۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه
صنعتی مشفق
(سهامی خاص)

شماره ثبت ۲۵۳۱۰۲
Moshfeq Industrial
Development Co.

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co
تپت ۲۱۰۰

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۶۴۶,۴۰۳,۱۱۰	۴۶,۶۷۰,۶۱۶,۱۲۰	۲۶
(۱۵۰,۶۳۹,۶۷۱)	-	
۱۷,۴۹۵,۷۶۳,۴۳۹	۴۶,۶۷۰,۶۱۶,۱۲۰	
(۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰)	(۷۱۲,۹۳۹,۴۰۰)	
.	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	
(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۲۵۳,۰۴۳,۴۵۱)	
(۲۰,۳۷,۷۸۰,۳۱۰)	۶,۸۶۲,۴۵۲,۸۱۱	
(۳,۸۳۸,۶۲۰,۳۱۰)	(۴۴,۷۵۴,۲۸۰,۰۴۰)	
۱۳,۶۵۷,۱۴۳,۱۲۹	۱,۹۱۶,۳۳۶,۰۸۰	
۳۸۵,۸۵۶,۳۸۳	۴۸,۶۴۰,۴۹۶,۰۰۴	
(۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸)	(۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵)	
.	(۱۳,۹۶۷,۵۱۸,۰۶۱)	
(۱۱,۸۶۵,۹۴۷,۱۹۵)	۱۳,۲۱۶,۸۴۹,۷۲۸	
۱,۷۹۱,۱۹۵,۹۳۴	۱۵,۱۳۳,۱۸۵,۸۰۸	
۷,۳۹۶,۷۶۵,۹۲۲	۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	
۶۰,۳۵۸,۲۸۵,۰۰۰	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰	۲۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از کاهش سایر دارایی ها

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

خالص افزایش ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

خالص تسهیلات دریافتی

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه صنعتی مشفق (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۲۱ تحت نام شرکت توسعه سرمایه‌گذاری مشفق (سهامی خاص) تأسیس شده و طی شماره ۲۵۳۱۰۲ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۷ نام شرکت به شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، بلوار فردوس غرب، بلوار شقایق، نبش خیابان دهم، پلاک ۲۷ - طبقه ۵ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام سرمایه‌گذاری برای ایجاد واحدهای تولیدی و خدماتی، امور بازرگانی مجاز در داخل و خارج از کشور، اخذ نمایندگی از اشخاص یا قبول نمایندگی از ایشان و خرید و فروش سهام کلیه شرکت‌ها است. فعالیت‌های سال ۱۳۹۸ شرکت مشتمل بر ایفای تعهدات سرمایه‌گذاری، ایجاد شرکت‌های آئین کاغذ سنگی و شرکت چدن سازان مشفق (در مرحله قبل از بهره برداری) بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و مامور در سال مالی مورد گزارش، به همراه اقلام مقایسه‌ای آن به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		کارکنان موقت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۲	۱۳	۶۰۷	۶۰۷	
۱۲	۱۳	۶۰۷	۶۰۷	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۱- سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌ال معامله طبق روش ارزش بازار

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد از سال مالی ۱۳۹۹ لازم‌الاجرا و آثار بااهمیتی در صورت‌های مالی شرکت ندارد.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-۲- مبانی تلفیق

۲-۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۲-۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به‌طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام‌شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به‌عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۲-۳-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد.

۲-۳-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۴- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام‌شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به‌عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام‌شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۲-۵- درآمد عملیاتی

۲-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۵-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۶- تسعیر ارز

۲-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۵ و ۱۰ و ۲۵ ساله	تأسیسات ساختمان
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۱۵ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۳ و ۵ ساله	تجهیزات کامپیوتری

۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۸- دارایی‌های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش سرمایه مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزش یابی می‌شود. خالص ارزش فروش عبارت از ارزش فروش موجودی‌ها در جریان عادی عملیات تجاری پس از کسر کلیه هزینه‌های فروش می‌باشد. در صورت فرونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به‌عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها به روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌شود.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۲- ذخایر

۱۱-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) شرکت‌های فرعی بر مبنای متوسط هزینه پشتیبانی در دوره گارانتی، برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۱۱-۲-۱-۱- ذخیره بیمه

ذخیره بیمه بر مبنای متوسط بدهی حسابرسی تامین اجتماعی از دفاتر این شرکت در سنوات قبل برآورد و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۱-۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۲-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیق گروه	اندازه‌گیری :
		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری :
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۴-۲- سهام خزانه

۱-۱۴-۲- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد. ۲-۱۴-۲- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۵-۲- قضاوت‌های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۱۵-۲- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری

۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱۵-۲- قضاوت‌ها مربوط به برآوردها

۱- ذخیره گارانتی محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره گارانتی محصولات می‌گردد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال	ریال
۳-۱ فروش خالص	۳,۸۱۸,۴۵۵,۲۵۸,۶۰۵	۲,۳۳۱,۱۴۹,۱۴۸,۳۴۱	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳	۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰
۳-۲ درآمد ارائه خدمات	۲۷۶,۴۶۵,۰۶۹,۱۲۹	۱۰۱,۱۲۹,۷۸۸,۵۵۷	.	.
۳-۳ سود سرمایه گذاری ها - عملیاتی	۱۰۲,۶۳۶,۴۷۳,۵۲۲	۴۱,۳۱۹,۰۶۸,۶۵۰	۱۹۰,۳۳۹,۷۳۰,۷۳۱	۴۰,۴۱۴,۷۰۱,۴۵۰
	۴,۱۹۷,۵۵۶,۸۰۱,۲۶۶	۲,۴۷۳,۵۹۸,۰۰۵,۵۴۸	۳۳۳,۷۴۷,۴۶۴,۳۰۴	۲۲,۰۴۲,۱۷۰,۰۵۰

۳-۱- فروش خالص به شرح زیر قابل تفکیک است:

یادداشت	گروه		شرکت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳-۱-۱	۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰	۲,۲۹۴,۵۰۲,۹۶۹,۸۴۱	.	.	فروش خالص محصولات-شرکت فرعی هامون نایزه
۳-۱-۲	۱۷,۶۴۰,۱۲۸,۸۰۵	۳۶,۶۴۶,۱۷۸,۵۰۰	.	.	فروش خالص کالا - شرکت فرعی بازرگانی مشفق
	.	.	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳	۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰	فروش شرکت اصلی
	۳,۸۱۸,۴۵۵,۲۵۸,۶۰۵	۲,۳۳۱,۱۴۹,۱۴۸,۳۴۱	۳۳۳,۷۴۷,۴۶۴,۳۰۴	۲,۰۴۲,۱۷۰,۰۵۰	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۳- صورت ریز فروش محصولات شرکت فرعی هامون نایزه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		فروش داخلی:	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۱,۷۲۶,۷۳۹,۴۳۰	متر ۱,۳۱۵	۱۷,۰۱۴,۴۴۶,۴۶۰	متر ۹,۰۱۸	لوله چدن نشکن قطر ۸۰	
۷۲,۸۵۵,۵۴۹,۱۷۰	متر ۵۸,۴۱۵	۲۵۱,۲۴۲,۸۵۲,۲۵۵	متر ۱۲۰,۹۸۶	لوله چدن نشکن قطر ۱۰۰	
۱۸,۳۳۱,۴۱۳,۱۱۰	متر ۲۱,۶۹۸	۲۴,۱۴۶,۰۴۶,۸۲۰	متر ۱۸,۷۷۲	لوله چدن نشکن قطر ۱۱۰	
۸,۱۴۹,۹۴۳,۵۵۰	متر ۶,۵۸۲	۲۲۰,۰۲۰,۰۰۰	متر ۱۱۴	لوله چدن نشکن قطر ۱۲۵	
۵۵,۹۸۲,۸۹۰,۱۱۰	متر ۳۳,۹۹۸	۱۷۲,۷۴۱,۳۰۴,۴۷۰	متر ۵۸,۸۰۳	لوله چدن نشکن قطر ۱۵۰	
۱۸,۵۴۳,۴۰۴,۷۸۰	متر ۱۴,۲۶۴	۲۹,۰۶۰,۹۹۹,۴۶۰	متر ۱۵,۰۶۲	لوله چدن نشکن قطر ۱۶۰	
۸۶,۲۱۶,۳۱۰,۰۰۰	متر ۳۷,۴۸۹	۲۳۱,۸۸۶,۲۴۴,۰۳۰	متر ۶۲,۶۴۱	لوله چدن نشکن قطر ۲۰۰	
۴۳,۳۰۶,۱۹۸,۵۸۰	متر ۱۲,۷۷۲	۱۳۷,۹۲۷,۱۳۳,۳۰۰	متر ۲۵,۳۳۹	لوله چدن نشکن قطر ۲۵۰	
۸۸,۷۶۱,۸۶۱,۴۹۰	متر ۲۱,۵۰۶	۷۶,۵۲۴,۱۲۸,۶۵۰	متر ۱۲,۵۲۸	لوله چدن نشکن قطر ۳۰۰	
۵,۶۸۰,۷۸۰,۹۰۰	متر ۱,۳۲۳	۵۹,۹۱۲,۳۱۵,۵۰۰	متر ۶,۹۲۴	لوله چدن نشکن قطر ۳۵۰	
۲۸۷,۹۳۳,۷۷۶,۳۹۰	متر ۴۲,۵۱۹	۱۹۴,۶۶۱,۳۱۷,۰۳۰	متر ۲۰,۷۴۲	لوله چدن نشکن قطر ۴۰۰	
۸۹,۹۳۳,۶۰۸,۲۴۰	متر ۸,۳۲۰	۳۱۰,۳۶۴,۴۱۴,۲۸۸	متر ۲۵,۷۳۸	لوله چدن نشکن قطر ۵۰۰	
۱۵۸,۹۲۰,۹۳۹,۹۳۸	متر ۱۳,۷۶۸	۸۱,۹۵۵,۲۵۰,۷۴۹	متر ۴,۱۵۴	لوله چدن نشکن قطر ۶۰۰	
۳۱,۳۰۱,۶۹۲,۴۵۰	متر ۲,۰۳۴	۵۷,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۰	متر ۱,۹۰۵	لوله چدن نشکن قطر ۷۰۰	
۱۲,۲۰۰,۷۸۵,۴۰۰	متر ۹۲۳	۵۶,۲۹۸,۸۰۷,۲۵۰	متر ۱,۸۳۹	لوله چدن نشکن قطر ۸۰۰ و ۱۰۰۰	
۷۵,۵۴۰,۵۲۲,۶۵۶	عدد ۱۵۲,۲۶۴	۵۱,۱۶۸,۶۱۳,۰۸۰	عدد ۸۷,۲۲۳	واشر تایتون و اتصالات لوله	
۶,۴۲۶,۳۴۷,۴۰۰	متر ۴,۳۳۰	۶۲,۰۹۰,۶۳۹,۷۶۵	متر ۲۰,۹۸۸	پایه برق چدنی	
۶۹۶,۳۳۰,۱۷۹,۷۹۰	کیلوگرم ۲۵,۵۲۷,۴۱۰	۴۰۹,۷۲۶,۳۳۱,۴۸۰	کیلوگرم ۱۱,۰۴۳,۳۵۰	بیلت	
۱,۷۵۸,۰۴۲,۹۴۳,۳۸۴		۲,۲۲۴,۴۵۵,۸۶۵,۱۸۷		جمع ناخالص	
(۶,۷۰۳,۹۴۲,۸۲۲)		.		برگشت از فروش و تخفیفات	
(۹۷,۱۲۹,۲۲۱,۷۲۵)		.		کسر می شود فروش فی مابین گروه - آرون آب	
۱,۶۵۴,۲۰۹,۷۷۸,۸۳۷		۲,۲۲۴,۴۵۵,۸۶۵,۱۸۷		خالص فروش داخلی	
				فروش صادراتی:	
۲,۳۸۶,۴۸۶,۸۳۰	متر ۱,۸۲۴	۸,۲۰۹,۶۶۰,۷۱۰	متر ۷,۶۷۹	لوله چدن نشکن قطر ۸۰	
۵,۶۸۸,۷۵۶,۰۰۰	متر ۵,۳۱۳	۶۳,۴۹۲,۵۲۴,۶۵۴	متر ۴۸,۳۱۲	لوله چدن نشکن قطر ۱۰۰	
۱,۵۴۹,۴۱۳,۳۲۰	متر ۱,۰۲۰	۱۱,۲۰۰,۶۱۰,۲۲۵	متر ۷,۳۴۶	لوله چدن نشکن قطر ۱۲۵	
۱۹,۸۷۹,۳۹۵,۳۲۰	متر ۱۰,۶۰۷	۱۹,۲۱۳,۵۴۵,۲۱۶	متر ۱۰,۳۶۹	لوله چدن نشکن قطر ۱۵۰	
۱۵,۰۰۴,۱۷۰,۴۰۰	متر ۶,۳۲۷	۶۵,۲۱۵,۰۵۶,۲۴۳	متر ۲۴,۲۷۳	لوله چدن نشکن قطر ۲۰۰	
۳۰,۲۳۸,۴۱۹,۴۴۰	متر ۱۰,۴۷۳	۷۴,۶۳۳,۹۳۳,۵۵۰	متر ۲۳,۷۴۷	لوله چدن نشکن قطر ۲۵۰	
۲۶,۶۰۴,۲۶۹,۷۰۰	متر ۶,۱۷۴	۱۰۶,۷۴۳,۲۳۷,۰۱۰	متر ۲۳,۵۷۶	لوله چدن نشکن قطر ۳۰۰	
۱۳,۲۵۹,۶۰۰,۰۰۰	متر ۲,۵۲۰	.	متر .	لوله چدن نشکن قطر ۳۵۰	
۱۸,۹۹۵,۶۹۱,۷۵۰	متر ۲,۸۷۵	۲۴۵,۴۸۶,۸۱۳,۵۱۸	متر ۳۴,۲۸۹	لوله چدن نشکن قطر ۴۰۰	
۱۳۲,۴۵۳,۵۲۱,۱۶۰	متر ۱۳,۲۱۰	۴۳۱,۷۴۶,۱۶۵,۹۰۰	متر ۴۵,۷۶۳	لوله چدن نشکن قطر ۵۰۰	
۳۴۴,۳۱۰,۶۵۲,۶۵۸	متر ۲۸,۹۹۴	۱۷۸,۱۹۴,۴۹۵,۰۰۰	متر ۱۲,۳۱۲	لوله چدن نشکن قطر ۶۰۰	
۱۹,۵۸۰,۸۸۹,۲۴۰	متر ۱,۱۵۲	۲۹۵,۱۰۰,۳۲۸,۷۴۰	متر ۱۹,۲۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۷۰۰	
.	.	۵۹,۴۰۲,۰۵۲,۰۰۰	متر ۳,۳۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۸۰۰	
۱۳,۷۷۴,۲۶۱,۵۴۰	عدد ۳۵,۵۲۶	۲۵,۸۵۰,۳۱۸,۳۹۷	عدد ۴۹,۱۵۸	واشر تایتون و اتصالات لوله	
۶۴۳,۷۲۵,۵۲۷,۳۵۸		۱,۵۸۴,۴۸۸,۷۴۱,۱۶۳		جمع ناخالص فروش صادراتی	
(۳,۴۳۲,۳۳۶,۳۵۴)		(۸,۱۲۹,۴۷۶,۵۵۰)		برگشت از فروش و تخفیفات	
۶۴۰,۲۹۳,۱۹۱,۰۰۴		۱,۵۷۶,۳۵۹,۲۶۴,۶۱۳		خالص فروش صادراتی	
۲,۲۹۴,۵۰۲,۹۶۹,۸۴۱		۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰		فروش خالص	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- درآمدهای عملیاتی شرکت هامون نایزه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به	مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به
اشخاص وابسته:			
.	.	۲۷,۰۴۹,۴۶۷,۶۰۰	۱
۳۷۵,۳۸۳,۷۳۵	۰/۰۲	۷,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۷۵,۳۸۳,۷۳۵	۲	۲۷,۰۵۶,۴۶۷,۶۰۰	۱
سایر مشتریان داخلی:			
۸۰,۲۱۳,۰۰۸,۹۲۰	۳/۴	۶۲۰,۰۸۰,۵۰۱,۷۳۰	۱۶
۳۳,۲۷۱,۱۹۵,۹۰۰	۱/۴	۲۸۶,۳۱۷,۲۸۵,۵۳۰	۸
۶۳,۳۶۴,۴۵۵,۷۰۰	۲/۶	۲۶۷,۵۶۴,۴۰۸,۴۶۰	۷
.	.	۱۷۱,۸۰۴,۶۲۳,۲۰۰	۵
.	.	۶۲,۳۴۴,۳۸۶,۷۰۰	۲
۱۱۰,۷۱۵,۳۲۹,۳۴۸	۴/۶	۴۷,۹۶۶,۹۲۳,۴۴۹	۱
۳۵,۱۹۹,۲۰۵,۸۶۰	۱/۵	۴۷,۱۴۸,۱۰۲,۹۱۰	۱
.	.	۴۴,۷۱۴,۶۰۶,۷۰۰	۱
۱۲۲,۸۸۱,۹۵۱,۲۰۰	۵/۱	۳۷,۷۰۹,۲۳۰,۶۰۰	۱
.	.	۲۱,۵۱۶,۱۵۱,۴۰۰	۱
۵۹۹,۶۳۶,۴۶۹,۷۵۰	۲۵/۱	۱۹,۹۹۳,۹۸۹,۷۵۰	۱
.	.	۱۹,۵۵۴,۵۱۸,۰۰۰	۱
۲۳,۰۲۹,۸۷۷,۶۰۰	۱	۱۲,۵۵۹,۷۷۲,۸۰۰	.
۲۳,۴۲۶,۶۱۸,۹۰۰	۱	۶,۳۳۷,۷۴۴,۸۰۰	.
۱۰,۴۷۱,۹۳۹,۶۰۰	۰/۴	۲,۴۱۳,۶۶۰,۰۰۰	.
۴۴,۷۳۶,۵۵۲,۹۶۰	۱/۹	۸۶,۳۷۶,۰۰۰	.
۵۰۶,۸۸۷,۷۸۹,۳۶۴	۲۰/۳	۵۲۱,۶۹۰,۱۹۴,۴۲۸	۱۴
۱,۶۵۴,۲۰۹,۷۷۸,۸۳۷	۷۳/۲	۲,۲۱۶,۸۵۸,۹۴۴,۰۵۷	۵۸
جمع فروش داخلی			
سایر مشتریان صادراتی:			
۱۰۸,۶۵۴,۹۸۷,۸۰۰	۴/۵	۵۳۶,۷۵۲,۰۱۷,۴۰۰	۱۴
.	.	۱۱۱,۲۵۴,۷۱۶,۵۰۰	۳
.	.	۱۱۱,۸۰۱,۴۶۰,۵۰۰	۳
.	.	۸۵,۷۰۸,۸۰۵,۰۰۰	۲
.	.	۵۷,۶۲۹,۷۰۶,۰۶۰	۲
.	.	۳۳,۱۵۶,۶۷۲,۰۰۰	۱
۵۹,۲۴۲,۶۲۸,۶۰۰	۲/۵	۳۲,۶۵۴,۹۱۱,۵۲۰	۱
.	.	۳۷۳,۱۶۷,۸۹۷,۶۰۰	۱۰
۴۷۲,۳۹۵,۵۷۴,۶۰۴	۶/۳	۲۴۱,۸۲۹,۹۹۹,۱۶۳	۶
۶۴۰,۲۹۳,۱۹۱,۰۰۴	۲۶/۸	۱,۵۸۳,۹۵۶,۱۸۵,۷۴۳	۴۲
۲,۲۹۴,۵۰۲,۹۶۹,۸۴۱	۱۰۰	۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰	۱۰۰
سایر مشتریان صادراتی			
جمع فروش صادراتی			
خالص فروش			

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت هامون نایزه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸				
سود(زیان) ناخالص به درآمد	سود(زیان) ناخالص ریال	سود(زیان) ناخالص به درآمد	سود(زیان) ناخالص ریال	بهای تمام شده ریال	درآمد عملیاتی ریال	
۱۲	۲۰۴,۶۴۰,۷۸۹	۲۴	۴۰,۳۹۶,۴۸۰,۳۱۲	۱۲,۹۷۴,۹۶۶,۱۴۸	۱۷,۰۱۴,۴۴۶,۴۶۰	لوله چدن نشکن قطر ۸۰
۵	۳,۸۶۸,۵۵۴,۱۴۲	۲۱	۵۲,۱۸۵,۱۶۸,۳۷۰	۱۹۹,۰۰۵۷,۶۸۳,۸۸۵	۲۵۱,۲۴۲,۸۵۲,۲۵۵	لوله چدن نشکن قطر ۱۰۰
(۶)	(۱,۱۴۲,۰۲۹,۵۶۰)	۱۰	۲,۳۵۶,۳۳۷,۱۸۲	۲۱,۷۸۹,۷۰۹,۶۳۸	۲۴,۱۴۶,۰۴۶,۸۲۰	لوله چدن نشکن قطر ۱۱۰
۶	۵۰۰,۹۴۱,۹۲۸	۲۶	۵۷,۹۳۴,۲۹۵	۱۶۲,۰۸۵,۷۰۵	۲۲۰,۰۲۰,۰۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۱۲۵
۷	۳,۹۶۳,۵۰۵,۴۴۰	۲۷	۴۷,۰۴۰,۸۵۸,۸۲۰	۱۲۵,۷۰۰,۴۴۵,۶۵۰	۱۷۲,۷۴۱,۳۰۴,۴۷۰	لوله چدن نشکن قطر ۱۵۰
(۶)	(۱,۱۹۲,۰۳۲,۸۷۲)	۹	۲,۶۷۸,۹۸۴,۶۱۸	۲۶,۳۸۲,۰۱۴,۸۴۲	۲۹,۰۶۰,۹۹۹,۴۶۰	لوله چدن نشکن قطر ۱۶۰
۲	۱,۶۳۳,۶۷۳,۹۹۴	۳۰	۷۰,۴۴۲,۶۳۳,۰۷۴	۱۶۱,۴۴۳,۶۱۰,۹۵۶	۲۳۱,۸۸۶,۲۴۴,۰۲۰	لوله چدن نشکن قطر ۲۰۰
۲۲	۹,۵۳۰,۸۱۵,۰۲۳	۳۷	۵۰,۹۳۱,۲۰۷,۰۶۷	۸۶,۹۹۵,۹۲۶,۳۳۳	۱۳۷,۹۲۷,۱۳۳,۳۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۲۵۰
۱۶	۱۴,۰۱۸,۹۵۴,۲۸۲	۳۳	۲۵,۴۰۳,۸۱۵,۱۹۳	۵۱,۱۲۰,۳۱۳,۴۵۷	۷۶,۵۲۴,۱۲۸,۶۵۰	لوله چدن نشکن قطر ۳۰۰
۸	۴۴۳,۱۱۵,۹۵۸	۴۶	۲۷,۷۰۴,۱۶۶,۵۸۷	۳۲,۲۰۸,۱۴۸,۹۱۳	۵۹,۹۱۲,۳۱۵,۵۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۳۵۰
۲۸	۸۱,۳۲۸,۶۰۲,۳۴۰	۴۳	۸۳,۰۹۱,۷۰۲,۳۷۴	۱۱۱,۵۶۹,۶۱۴,۶۵۶	۱۹۴,۶۶۱,۳۱۷,۰۲۰	لوله چدن نشکن قطر ۴۰۰
۳۷	۳۳,۴۲۴,۲۸۵,۴۳۷	۳۸	۱۱۷,۴۷۳,۸۶۳,۴۳۱	۱۹۲,۸۹۰,۵۵۰,۸۵۷	۳۱۰,۳۶۴,۴۱۴,۲۸۸	لوله چدن نشکن قطر ۵۰۰
۲۴	۳۷,۹۲۱,۶۲۶,۲۵۱	۵۰	۴۰,۶۹۴,۰۵۸,۷۳۰	۴۱,۲۶۱,۱۹۲,۰۱۹	۸۱,۹۵۵,۲۵۰,۷۴۹	لوله چدن نشکن قطر ۶۰۰
۳۰	۹,۳۳۶,۳۲۳,۱۴۴	۵۹	۳۳,۷۲۰,۲۴۳,۱۶۴	۲۳,۷۹۴,۷۵۷,۵۳۶	۵۷,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۷۰۰
۱۰	۱,۱۸۲,۷۹۷,۵۲۴	۵۸	۳۲,۵۸۰,۲۴۰,۰۲۱	۲۳,۷۱۸,۵۶۷,۲۲۹	۵۶,۲۹۸,۸۰۷,۲۵۰	لوله چدن نشکن قطر ۸۰۰
۹	۶۰۰,۷۲۴,۶۱۱	۲۲	۱۳,۹۶۶,۲۴۹,۶۶۵	۴۸,۱۲۴,۲۹۰,۱۰۰	۶۲,۰۹۰,۶۳۹,۷۶۵	پایه برق چدن
۸	۶,۰۰۵,۷۹۱,۸۱۵	۴	۲۰,۱۶,۸۵۶,۱۹۲	۴۹,۱۵۱,۷۵۶,۸۸۸	۵۱,۱۶۸,۶۱۳,۰۸۰	واشر تایتون و اتصالات لوله
۱.۵	۱۰,۶۹۹,۸۳۵,۰۶۶	۰.۲	۹۹۲,۱۰۲,۰۴۲	۴۰۸,۷۳۴,۲۲۹,۳۳۸	۴۰۹,۷۲۶,۳۳۱,۳۸۰	بیلت (به مقدار ۱۱۰۰۴۳.۳۵۰ کیلوگرم)
۲۵	۱۶۰,۴۱۰,۱۷۲,۷۷۲	۱۷	۲۷۴,۸۶۸,۳۵۵,۵۵۹	۱,۳۰۹۶۲۰,۳۸۵,۶۰۴	۱,۵۸۴,۴۸۸,۷۴۱,۱۶۳	فروش صادراتی
	۳۷۲,۷۴۰,۲۹۸,۰۸۴		۸۸۲,۲۴۴,۲۵۶,۶۹۶	۲,۹۲۶,۷۰۰,۳۴۹,۶۵۴	۳,۸۰۸,۹۴۴,۶۰۶,۳۵۰	
	(۱۰,۱۳۶,۲۷۹,۱۷۶)		(۸,۱۲۹,۴۷۶,۵۵۰)	.	(۸,۱۲۹,۴۷۶,۵۵۰)	کسر می شود: برگشت از فروش و تخفیفات
	(۱۱,۶۵۵,۵۰۶,۶۰۷)		.	.	.	کسر می شود: فروش فی مابین گروه
	۳۵۰,۹۴۸,۵۱۲,۳۰۱		۸۷۴,۱۱۴,۷۸۰,۱۴۶	۲,۹۲۶,۷۰۰,۳۴۹,۶۵۴	۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰	فروش خالص

۱-۱-۲- فروش خالص شرکت بازرگانی مشفق به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
ریال	مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)		
.	.	۱۴,۶۸۱,۹۲۵,۰۰۰	۱۵۲,۳۰۰	فروش داخلی:	
۲۰,۲۵۶,۸۷۳,۷۰۰	۱۳۷	۱۰,۶۳۷,۲۸۴,۵۰۰	.	فروسیلیس	
.	.	۴۷۱,۴۶۵,۵۰۰	۲۰۴,۹۸۵	گرافیت کم سولفور	
۲,۹۷۸,۲۱۵,۰۰۰	۳۲	۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۰	میکروسیلیکا	
۱۲,۵۹۷,۰۰۶,۰۰۰	۶۰	.	.	گرافیت پر سولفور	
۵,۵۰۳,۱۵۰,۰۰۰	۳۴	.	.	فرومنکنز پر کربن	
۴۱,۳۳۵,۲۴۴,۷۰۰		۲۶,۰۱۷,۲۷۵,۰۰۰		فروسیلیکو منگنز	
(۴,۶۸۹,۰۶۶,۲۰۰)		(۸,۳۷۷,۱۴۶,۱۹۵)		فروش خالص	
۳۶,۶۴۶,۱۷۸,۵۰۰		۱۷,۶۴۰,۱۲۸,۸۰۵		کسر می شود: فروش فی مابین گروه	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک است:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
کارمزد فروش فروسیلیس - بازرگانی مشفق	۸,۳۷۷,۱۴۶,۱۹۵	۱۲,۶۷۴,۰۵۹,۳۵۴
درآمد پیمان های بلند مدت	۲۶۸,۰۸۷,۹۲۲,۹۴۴	۸۸,۴۵۵,۷۲۹,۲۰۳
	<u>۲۷۶,۴۶۵,۰۶۹,۱۳۹</u>	<u>۱۰۱,۱۲۹,۷۸۸,۵۵۷</u>

۳-۲-۱- درآمد پیمان های بلندمدت مربوط به درآمد پروژه های آب رسانی شرکت فرعی آرون آب است که به روش درصد پیشرفت کار شناسایی و در حساب ها منظور شده است.

۳-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام شرکت های فرعی	.	.	۱۵۶,۲۱۵,۰۳۷,۲۷۲	۳۴,۲۵۲,۰۸۲,۴۶۵
سود سهام شرکت های وابسته	.	۲۴,۳۴۱,۴۲۶,۵۳۰	۸۵۱,۵۵۵	۳۵,۶۳۶
سود سهام سایر شرکت ها	۵۵,۷۵۰,۱۹۶,۲۳۴	۱۴۲,۰۸۲,۷۵۵	۲۲۲,۰۵۲,۱۰۸	۱۴۲,۰۸۲,۷۵۵
جمع سود سهام	۵۵,۷۵۰,۱۹۶,۲۳۴	۲۴,۴۸۳,۵۰۹,۲۸۵	۱۵۶,۴۲۷,۹۴۰,۹۳۵	۳۴,۳۹۴,۲۰۰,۸۵۶
سود فروش حق تقدم سهام شرکت ها	۹,۱۳۳,۵۵۶,۰۰۰	.	۹,۱۳۳,۵۵۶,۰۰۰	.
سود خرید و فروش سهام شرکت ها	۲۴,۷۴۱,۸۱۲,۱۹۰	۴,۰۲۴,۲۱۲,۵۲۷	۲۴,۷۴۱,۸۱۲,۱۹۰	۴,۰۲۴,۲۱۲,۵۲۷
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۷۰,۵۲۳,۳۹۰,۵۱۸	۱۲,۴۳۲,۲۲۶,۰۲۳	۲۶,۴۲۱,۶۰۶	۱,۹۹۶,۲۸۸,۰۶۷
سود ناشی از تفاوت ارزش روز سهام بورسی	۵,۹۵۸,۵۱۸,۵۸۰	۳۷۹,۱۲۰,۸۱۵	.	.
	<u>۱۰۲,۶۳۶,۴۷۳,۵۲۲</u>	<u>۴۱,۳۱۹,۰۶۸,۶۵۰</u>	<u>۱۹۰,۳۳۹,۷۳۰,۷۳۱</u>	<u>۴۰,۴۱۴,۷۰۱,۴۵۰</u>

۳-۳-۱- درآمد سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

شرکت	شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)	۱۴۵,۴۸۹,۵۲۶,۸۱۵	۳۲,۴۴۷,۳۲۷,۵۸۵
شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)	۵,۸۲۵,۵۱۰,۴۵۷	۱,۸۰۴,۷۵۴,۸۸۰
شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	<u>۱۵۶,۲۱۵,۰۳۷,۲۷۲</u>	<u>۳۴,۲۵۲,۰۸۲,۴۶۵</u>

۳-۳-۲- سود سهام شرکت های وابسته عبارت است از سهم گروه از سود شرکت وابسته آلیاژ گستر هامون است که به روش ارزش ویژه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ در حساب ها منعکس شده است.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال	ریال
۴-۱ مواد مستقیم مصرفی	۲,۱۰۹,۸۷۳,۷۸۲,۱۴۹	۱,۴۸۸,۹۷۸,۰۷۳,۸۸۱	.	.
۴-۲ دستمزد مستقیم	۲۷۲,۳۷۸,۹۱۵,۱۴۴	۲۱۱,۳۵۷,۵۷۴,۶۴۳	.	.
۴-۳ سربار تولید	۵۶۶,۹۸۸,۰۷۸,۰۹۷	۳۳۵,۲۹۷,۸۰۶,۱۵۳	.	.
جمع هزینه های ساخت	۲,۹۴۹,۲۴۰,۷۷۵,۳۹۰	۲,۰۳۵,۶۳۳,۴۵۴,۶۷۷	.	.
کاهش موجودی کالای نیمه ساخته	(۳۴,۱۴۵,۷۵۳,۰۱۷)	.	.	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲,۹۱۵,۰۹۵,۰۲۲,۳۷۳	۲,۰۳۵,۶۳۳,۴۵۴,۶۷۷	.	.
خرید کالای ساخته شده	۲۰۱,۰۰۴,۴۹۴,۵۱۵	۶۱,۴۰۲,۶۱۷,۱۵۶	۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰	۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	.	(۶۳,۲۵۴,۶۳۴,۱۰۰)	.	.
بهای تمام شده کالای فروخته شده	۳,۱۱۶,۰۹۹,۵۱۶,۸۸۸	۲,۰۳۳,۷۸۱,۴۳۷,۷۳۳	۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰	۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰

۴-۱- مصرف مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل
آهن قراضه	۱,۳۷۶,۳۲۵,۲۶۱,۸۶۶	۶۵	۱,۰۴۰,۲۴۳,۵۷۲,۶۹۴	۷۰
گرافیت و زینک وایر	۲۶۱,۶۷۷,۹۰۲,۷۹۶	۱۲	۱۹۰,۵۴۴,۳۸۷,۹۷۳	۱۳
فروسلیکو منیزیم، فروسیلیس و فرومنگنز	۲۳۱,۹۵۶,۹۲۶,۸۴۰	۱۱	۱۵۶,۶۲۴,۹۰۱,۹۲۳	۱۱
مواد و مصالح مصرفی	.	.	۴۹,۷۸۱,۱۵۵,۰۸۱	۳
سیمان تیپ ۵	۵,۹۶۲,۷۱۹,۹۵۲	.	۲۸,۰۳۸,۱۷,۶۱۰	.
سایر	۲۳۳,۹۵۰,۹۷۰,۶۹۵	۱۱	۴۸,۹۸۰,۲۳۸,۶۰۰	۳
	۲,۱۰۹,۸۷۳,۷۸۲,۱۴۹	۱۰۰	۱,۴۸۸,۹۷۸,۰۷۳,۸۸۱	۱۰۰

۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت هامون نایزه در سال مالی مورد گزارش یا ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت تحقق یافته
تن	۸۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۶

لوله و اتصالات چدن نشکن (داکتیل) و بیلت و پایه برق

۴-۲-۱- تولید اصلی شرکت لوله و اتصالات داکتیل می باشد و در صورت عدم وجود سفارش برای تولید لوله، تولید بیلت متناسب با نسبت تولید چدن به فولاد جایگزین خواهد شد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
سربار تولید	دستمزد مستقیم	سربار تولید	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۱۱,۳۵۷,۵۷۴,۶۴۳	.	۲۷۲,۳۷۸,۹۱۵,۱۴۴	دستمزد مستقیم
۶۲,۷۲۳,۳۵۱,۰۹۳	.	۸۸,۸۵۷,۰۷۸,۲۰۳	.	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و کوره ها
۴۴,۶۸۲,۶۲۷,۳۵۰	.	۸۰,۳۷۹,۴۳۱,۷۱۹	.	استهلاک دارایی ها
۵۹,۰۷۶,۳۷۰,۱۰۵	.	۷۳,۰۹۵,۷۰۱,۱۹۷	.	برق و سوخت
۳۱,۷۶۲,۸۸۳,۱۲۴	.	۷۰,۷۵۸,۰۹۸,۷۱۸	.	ملزومات و لوازم مصرفی
۳۹,۸۵۰,۱۴۹,۱۱۸	.	۶۸,۵۲۹,۵۱۴,۰۰۱	.	خدمات پیمانکاری تکمیل محصول
۲۱,۸۵۲,۱۲۷,۳۹۲	.	۳۱,۵۱۴,۹۸۵,۳۴۴	.	رستوران و آبدارخانه
۱۳,۵۸۳,۱۹۱,۶۶۸	.	۲۰,۸۱۲,۷۰۸,۴۶۶	.	حمل مواد اولیه و ملزومات
۱۳,۴۴۹,۳۷۸,۳۶۸	.	۱۸,۲۸۹,۴۵۷,۳۶۰	.	مأموریت، ایاب و ذهاب
۱۶,۲۸۴,۵۲۳,۱۳۷	.	۱۶,۱۱۵,۹۹۱,۳۷۵	.	خدمات عمومی و فضای سبز
۱,۶۱۶,۱۹۴,۹۹۶	.	۱۵,۳۸۴,۰۴۰,۸۸۶	.	خدمات جرثقیل و جوشکاری و تراشکاری
۶,۰۷۵,۲۹۲,۷۵۳	.	۹,۵۲۴,۵۳۹,۶۶۱	.	ورزش، بهداشت و آموزش کارکنان
۳,۳۲۹,۹۶۴,۷۹۲	.	۶,۰۹۸,۵۸۱,۴۸۲	.	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۲,۷۲۵,۶۷۵,۵۰۴	.	۴,۱۰۸,۶۸۷,۰۹۷	.	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۱۹۳,۱۰۵,۹۰۸	.	۳,۹۸۵,۵۱۵,۴۲۶	.	بیمه دارایی ها
۷,۲۵۰,۲۲۱,۱۱۰	.	۳,۰۸۹,۱۹۲,۰۰۲	.	مشاوران و کارشناسی
۴,۷۳۳,۶۶۲,۸۲۸	.	۴۱,۴۷۴,۸۹۸,۴۸۱	.	هزینه های سربار شرکت آرون آب
۵,۱۱۰,۱۸۶,۹۰۷	.	۱۴,۹۶۹,۶۵۶,۶۷۹	.	سایر
۳۳۵,۲۹۷,۸۰۶,۱۵۳	۲۱۱,۳۵۷,۵۷۴,۶۴۳	۵۶۶,۹۸۸,۰۷۸,۰۹۷	۲۷۲,۳۷۸,۹۱۵,۱۴۴	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال	ریال	ریال	حقوق و مزایای کارکنان
۳,۵۷۷,۶۷۳,۷۷۳	۶,۸۴۲,۰۹۲,۸۴۸	۵۰,۶۳۸,۰۵۰,۶۶۹	۸۵,۹۴۵,۱۴۸,۶۱۸	حمل و نقل
۹,۰۴۵,۰۰۰	۱۱,۷۲۵,۵۵۰	۴۲,۴۸۶,۰۴۴,۹۱۶	۸۷,۹۲۱,۹۹۰,۹۰۸	حق الزحمه مشاورین
۲۲,۸۴۹,۹۲۸,۸۹۷	۶۳,۹۰۴,۶۷۴,۰۴۴	۴۱,۶۸۲,۸۵۵,۸۱۹	۷۶,۶۱۱,۲۲۰,۰۱۵	بازاریابی و پورسانت و فروش
.	.	۳۳,۲۸۴,۴۴۵,۰۷۰	۶۹,۶۰۴,۸۰۶,۳۱۹	حق بیمه تأمین اجتماعی
۸۳۰,۱۶۰,۶۳۲	۱,۴۰۰,۱۶۷,۰۰۲	۶,۷۰۴,۹۵۰,۸۰۰	۱,۸۲۷,۵۶۴,۷۲۳	آبدارخانه و پذیرایی
۶۹۲,۰۷۷,۳۶۰	۱,۲۶۴,۵۷۷,۳۲۳	۵,۸۱۱,۷۱۷,۹۸۸	۸,۴۶۴,۲۳۲,۹۴۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱۹,۳۴۰,۶۱۲	۱,۲۳۷,۹۵۴,۵۳۲	۵,۱۲۵,۸۳۱,۸۱۵	۲,۰۶۲,۴۹۴,۲۳۶	هزینه وصول مطالبات آبفا
.	.	.	۱۶,۹۶۷,۳۱۹,۷۲۸	سفر، مأموریت و اقامت
.	.	۴,۳۲۱,۰۷۱,۴۸۷	۴,۴۲۷,۰۲۵,۰۲۵	هزینه های ثبتی و حقوقی
۱۹۹,۶۷۶,۲۸۹	۳۹۶,۵۷۱,۶۳۲	۴,۲۰۶,۱۶۴,۴۹۷	۱,۳۸۳,۱۰۲,۹۷۰	چاپ و تکثیر و نشریات
.	.	۴,۰۵۳,۵۴۲,۲۸۴	۷,۷۲۳,۱۴۶,۲۸۱	ایاب و ذهاب
۱۴,۴۵۵,۰۰۰	۴۱,۴۷۵,۰۰۰	۳,۵۵۸,۶۵۲,۹۹۳	۴,۰۸۶,۲۲۸,۸۹۲	هزینه استهلاک دارایی ها
۳۹۹,۵۷۲,۶۳۸	۳۳۷,۳۰۰,۸۹۴	۳,۳۶۳,۵۸۴,۳۹۹	۴,۵۹۳,۴۴۲,۹۱۵	بازرسی کالا
.	.	۲,۵۲۷,۶۴۵,۳۴۸	۷,۴۰۳,۷۶۵,۰۲۱	حق الزحمه حسابرسی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۸,۰۴۰,۰۰۰	۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تعمیر، نگهداری و بیمه دارایی ها
۲۶۴,۱۰۲,۸۳۸	۱,۳۴۱,۷۳۱,۶۹۸	۱,۶۴۷,۵۱۲,۱۴۱	۳,۱۱۷,۵۱۹,۰۸۱	هزینه مستهلک نمودن دانش فنی
.	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	.	.	هزینه مالیات افزایش سرمایه
.	۱۴۰,۶۴۵,۰۰۰	.	.	ملزومات مصرفی
۱۲۹,۲۳۴,۵۰۰	۷۵۷,۲۴۶,۳۳۵	۱,۴۷۱,۵۹۷,۴۱۱	۲,۳۳۴,۱۸۶,۳۵۱	آگهی و تبلیغات
۹۳,۹۷۸,۰۰۰	۳۴۶,۲۹۶,۵۰۸	۱,۴۳۱,۱۳۸,۵۱۹	۳,۲۳۱,۸۳۶,۱۲۷	اجاره محل و وسایط نقلیه
.	.	۱,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت و مجوز قانونی
۶۵,۴۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۰۵۰,۶۶۷	۱,۷۹۳,۵۸۷,۰۹۹	پاداش و بهره وری کارکنان
۱,۰۵۸,۲۰۳,۷۳۷	۱,۷۸۴,۶۵۷,۰۸۷	۱,۰۵۸,۲۰۳,۷۳۷	.	آب، برق، تلفن و گاز
۴۸,۶۲۳,۷۹۱	۵۳,۵۱۱,۳۴۰	۷۲۲,۹۵۸,۹۶۸	۷۹۸,۴۸۴,۲۹۵	بهداشت، رفاهی و ورزش
.	.	۷۰۴,۰۰۳,۲۶۳	۹۳۳,۹۹۲,۵۴۰	آموزش و تحقیقات
.	.	۶۴۳,۰۸۰,۰۰۰	۴۰۱,۲۴۵,۵۳۶	اینترنت و خدمات کامپیوتری
۵۰,۸۹۳,۲۵۰	۵۵,۸۲۲,۸۲۳	۶۱۰,۳۳۱,۲۲۹	۲,۰۰۸,۶۹۴,۳۸۸	حق حضور و پاداش اعضای هیأت مدیره
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	مزایای غیرنقدی
۲۰۳,۹۰۶,۶۶۴	۶۴,۶۰۸,۰۰۰	۲۰۳,۹۰۶,۶۶۴	۶۴,۶۰۸,۰۰۰	کارمزد سبد گردانی
.	.	۷۲,۲۵۶,۴۴۴	۱,۰۹۳,۰۳۸,۹۶۲	سایر
۲,۱۶۱,۴۴۶,۰۳۸	۹۷۹,۶۱۷,۳۳۳	۱,۱۷۲,۱۵۱,۹۹۹	۵,۸۸۷,۲۷۷,۵۱۵	
<u>۳۳,۴۲۵,۷۹۹,۰۱۹</u>	<u>۸۴,۷۹۹,۹۲۴,۹۴۹</u>	<u>۲۲۲,۲۴۹,۷۸۹,۱۲۷</u>	<u>۴۰۵,۵۶۳,۹۵۸,۴۸۸</u>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۷,۲۴۰,۴۹۱,۹۵۴)	(۷,۴۱۱,۶۸۱,۸۳۶)
.	.	۲۰,۴۸۹,۴۶۲,۰۲۳	۱۹,۴۴۰,۷۹۶,۸۲۷
.	.	۱۹,۶۴۰,۰۹۷,۷۹۶	(۸۹,۴۲۱,۱۹۱,۱۶۸)
.	.	۶,۹۴۱,۳۳۶,۶۶۱	۴۳۱,۳۹۰,۹۹۲
۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)
۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	۴۰,۱۱۳,۷۴۷,۸۵۹	(۷۷,۷۵۷,۹۴۲,۵۸۷)

استهلاک سرفلی
 فروش ضایعات و مواد اولیه
 سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
 اضافی انبار
 سایر

۷- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۱۹۱,۱۷۰,۰۷۸	۱۵,۰۳۸,۱۷۵,۹۸۴	۱۶۲,۳۷۲,۱۳۴,۱۴۸	۲۱۷,۶۹۹,۷۰۷,۳۵۵
۶۰,۶۳۳,۵۰۰	۶,۴۱۷,۹۵۲,۲۳۱	۶۷,۹۵۳,۲۹۵,۴۳۸	۱۰۷,۶۶۸,۳۴۲,۹۳۱
۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸	۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵	۲۳۰,۳۲۵,۴۲۹,۵۸۶	۳۲۵,۳۶۸,۰۵۰,۲۸۶

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
 سایر هزینه های مالی

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۲,۸۵۳,۶۷۵,۲۴۵	۸,۱۱۴,۴۴۳,۸۹۹
.	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	۷۳۳,۹۴۴,۹۵۶	۳,۵۵۰,۸۶۸,۶۰۳
۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵	۳,۶۷۸,۱۰۱,۲۶۳	(۱۳,۳۹۵,۸۴۴,۸۲۴)	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵	۳,۶۶۲,۶۰۱,۲۶۳	(۹,۸۰۸,۳۲۴,۶۲۳)	۱۶,۲۶۵,۳۱۲,۵۰۲

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
 سود و زیان ناشی از فروش دارایی ثابت
 سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

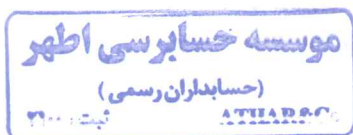
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

۹-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	ابزار و لوازم کار	اثاثه و منسوبات	وسایط نقلیه	تجهیزات و ماشین آلات	تأسیسات	ساختمان ها	زمین	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	۲۱۸,۲۳۹,۹۸۱,۳۶۲	۱,۱۱۸,۷۵۵,۸۳۵,۱۵۹	۱۲۸,۴۸۰,۱۲۴,۴۸۷	۱۸,۴۱۹,۴۰۸,۴۱۶	۱۵,۲۴۴,۶۵۸,۰۲۶	۳۰۰,۸۹۶,۷۶۹,۹۲۳	۱۵۳,۱۵۳,۵۳۵,۰۳۳	۲۱۵,۹۳۶,۹۳۲,۴۲۷	۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	
افزایش	.	۹۳,۴۵۴,۰۹۶,۴۷۸	۱۳۲,۲۳۴,۴۶۹,۶۸۹	۱,۲۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۶۷,۰۲۹,۲۸۰	۵,۷۹۷,۸۲۰,۰۰۰	۱۴,۹۳۳,۸۵۷,۸۵۱	۲,۹۳۴,۴۵۲,۳۵۹	۲,۳۹۶,۶۶۶,۷۱۴	.	
واگذار شده	.	.	(۵۴۷,۷۷۵,۰۰۰)	.	.	(۵۴۷,۷۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	(۲۶۲,۷۱۴,۳۰۲,۶۹۶)	.	۱۱,۳۴۳,۷۳۶,۰۱۳	.	.	۲۵۲,۴۵۰,۸۷۴,۶۹۱	۵۰,۳۶,۴۸۷,۵۱۴	۲۹,۳۵۶,۵۴۴,۲۵۰	.	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	۴۸,۹۷۹,۷۷۵,۱۴۴	۱,۲۵۰,۴۴۲,۵۲۹,۸۴۸	۱۴۱,۱۰۵,۰۶۰,۵۰۰	۲۳,۲۸۶,۴۳۷,۶۹۶	۲۰,۴۹۴,۷۰۳,۰۲۶	۵۶۸,۲۸۱,۵۰۲,۴۶۵	۱۶۱,۱۲۴,۴۷۴,۹۰۶	۲۴۷,۶۹۰,۱۴۳,۳۹۱	۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	
افزایش	۶۲,۴۶۹,۹۸۹,۸۳۲	۴۰,۶۱۰,۲۹۰,۹۹۰	۴۷۹,۰۶۰,۳۰۰,۴۸۷	۳۹,۸۷۸,۶۷۸,۲۳۱	۶,۶۶۱,۷۰۶,۹۰۷	۲۲,۶۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۰۱,۴۴۸,۴۵۹	۸,۰۴۸,۹۷۶,۷۹۲	۸,۵۶۰,۶۰۱,۲۰۷	۶۲,۴۶۹,۹۸۹,۸۳۲	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	(۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸,۱۵۲,۸۰۵,۶۹۷	۸۹,۵۹۰,۰۶۶,۱۳۴	۱,۷۲۵,۷۷۲,۸۳۰,۳۳۵	۱۸۰,۹۸۳,۷۳۸,۷۳۱	۲۹,۹۴۸,۱۴۴,۶۰۳	۳۹,۴۲۷,۶۰۳,۰۲۶	۶۱۸,۷۸۲,۹۵۰,۹۲۴	۱۶۹,۱۷۳,۴۵۱,۶۹۸	۲۵۶,۲۵۰,۷۴۴,۵۹۸	۸۸,۱۵۲,۸۰۵,۶۹۷	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	.	.	۳۵۱,۹۶۶,۹۲۰,۷۱۱	۸۰,۸۶۳,۵۰۶,۹۹۳	۱۲,۱۸۷,۷۰۸,۲۲۸	۸۰,۶۷۰,۴۶۶,۸۶	۱۰۷,۶۰۷,۲۳۳,۲۹۴	۴۴,۲۶۲,۱۱۶,۹۶۵	۹۸,۹۷۹,۳۱۸,۵۴۵	.	
استهلاک	.	.	۴۶,۱۴۳,۹۸۲,۸۱۸	۱۲,۱۰۴,۲۴۲,۰۲۰	۲,۶۲۸,۱۳۷,۸۸۸	۲,۴۰۴,۲۲۷,۵۸۱	۱۳,۱۹۸,۲۹۶,۹۴۶	۶,۸۴۱,۷۹۰,۶۶۳	۸,۹۶۷,۲۸۷,۷۲۰	.	
تعدیلات	.	.	(۵۳۲,۱۷۵,۰۰۰)	.	.	(۵۳۲,۱۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.
مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷	.	.	۲۹۷,۵۷۸,۷۲۸,۵۲۹	۹۲,۹۶۷,۷۴۹,۰۱۳	۱۴,۸۱۵,۸۴۶,۱۱۶	۹,۹۳۹,۰۹۹,۲۶۷	۱۲۰,۸۰۵,۵۲۰,۲۴۰	۵۱,۱۰۳,۹۰۷,۶۲۸	۱۰۷,۹۴۶,۶۰۶,۲۶۵	.	
استهلاک	.	.	۸۲,۳۰۹,۵۹۹,۷۷۰	۱۲,۹۵۵,۳۹۱,۰۳۱	۲,۶۷۲,۴۲۰,۰۲۱	۲,۳۶۷,۸۵۸,۲۹۹	۴۴,۱۵۵,۰۲۳,۳۸۴	۱۲,۱۴۷,۷۸۰,۴۴۰	۸,۰۱۱,۱۲۶,۵۹۵	.	
تعدیلات	.	.	(۹۰۲,۷۷۷,۷۷۹)	.	.	(۹۰۲,۷۷۷,۷۷۹)	.	.	.	.
مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸	.	.	۴۷۸,۹۸۵,۵۵۰,۵۲۰	۱۰۵,۹۲۳,۱۴۰,۰۴۴	۱۷,۴۸۸,۲۶۶,۱۳۷	۱۱,۴۰۴,۱۷۹,۷۸۷	۱۶۴,۹۶۰,۵۴۳,۶۲۴	۶۳,۲۵۱,۶۸۸,۰۶۸	۱۱۵,۹۵۷,۷۳۲,۸۶۰	.	
میلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸۸,۱۵۲,۸۰۵,۶۹۷	۸۹,۵۹۰,۰۶۶,۱۳۴	۱,۲۴۶,۷۸۷,۳۷۹,۸۱۵	۷۵,۰۶۰,۵۹۸,۶۸۷	۱۲,۴۵۹,۸۷۸,۴۶۶	۲۸,۰۲۳,۴۲۳,۲۳۹	۴۵۳,۸۲۲,۴۰۷,۳۰۰	۱۰۵,۹۲۱,۷۶۳,۶۲۰	۱۴۰,۲۹۳,۰۱۱,۷۳۸	۸۸,۱۵۲,۸۰۵,۶۹۷	
میلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	۴۸,۹۷۹,۷۷۵,۱۴۴	۸۵۲,۸۶۳,۸۰۱,۳۱۹	۴۸,۱۳۷,۳۱۱,۴۸۷	۸,۴۷۰,۵۹۱,۵۸۰	۱۰,۵۵۵,۶۰۳,۷۵۹	۴۴۷,۴۷۵,۹۸۲,۲۲۵	۱۱۰,۰۲۰,۵۶۷,۲۷۸	۱۳۹,۷۴۳,۵۳۷,۱۲۶	۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	

۹-۱-۱- دارایی های در جریان تکمیل شامل ۷۹۱ میلیون ریال هزینه های مطالعاتی جهت انتخاب دانش فنی تولید مواد کربن ده در شرکت فرعی چدن سازان مشفق است.



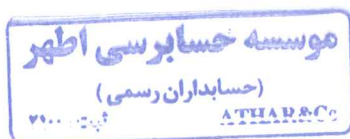
شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت شرکت به شرح زیر است:

جمع	اثانه و منصوبات	ساختمان	زمین	
۲۴,۱۳۱,۶۴۰,۰۱۲	۱,۴۷۶,۳۸۲,۸۷۴	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده:
۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۴,۲۹۴,۴۸۰,۰۱۲	۱,۶۳۹,۲۲۲,۸۷۴	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
۷۱۲,۹۳۹,۴۰۰	۳۴۲,۹۳۹,۴۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۵,۰۰۷,۴۱۹,۴۱۲	۱,۹۸۲,۱۶۲,۲۷۴	۵,۰۲۵,۲۵۷,۱۳۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش
				مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۰۷۰,۶۳۹,۵۲۹	۹۸۰,۸۵۰,۰۵۵	۱,۰۸۹,۷۸۹,۴۷۴	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۳۵۱,۴۴۷,۹۱۶	۱۷۸,۲۲۶,۸۱۵	۱۷۳,۲۲۱,۱۰۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۴۲۲,۰۸۷,۴۴۵	۱,۱۵۹,۰۷۶,۸۷۰	۱,۲۶۳,۰۱۰,۵۷۵	.	استهلاک
۳۲۸,۵۲۳,۱۱۷	۱۵۵,۳۰۲,۰۱۶	۱۷۳,۲۲۱,۱۰۱	.	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۷۵۰,۶۱۰,۵۶۲	۱,۳۱۴,۳۷۸,۸۸۶	۱,۴۳۶,۲۳۱,۶۷۶	.	استهلاک
۲۲,۲۵۶,۸۰۸,۸۵۰	۶۶۷,۷۸۳,۳۸۸	۳,۵۸۹,۰۲۵,۴۶۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷	۴۸۰,۱۴۶,۰۰۴	۳,۳۹۲,۲۴۶,۵۶۳	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
				مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۹-۲-۱- ساختمان های شرکت ۳ دستگاه آپارتمان تا ارزش ۲۷.۱۰۰ میلیون ریال و اثاثیه به مبلغ ۵.۰۳۹ میلیون ریال و جمعاً ۳۲.۱۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً آپارتمان های مزبور در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین در وثیقه آن بانک قرار گرفته است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳۰,۳۲۱,۱۶۷,۳۴۳	۱۵۹,۲۹۸,۵۱۰,۸۳۱	بهای تمام شده ابتدای سال
۲۸,۹۷۷,۳۴۳,۴۸۸	۲۸,۵۱۷,۹۹۰,۵۵۰	تحصیل طی سال
۱۵۹,۲۹۸,۵۱۰,۸۳۱	۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱	بهای تمام شده پایان سال
۶,۵۱۶,۰۵۸,۳۶۷	۱۳,۷۵۶,۵۵۰,۳۲۱	استهلاک انباشته ابتدای سال
۷,۲۴۰,۴۹۱,۹۵۴	۷,۴۱۱,۶۸۱,۸۳۶	استهلاک سال
۱۳,۷۵۶,۵۵۰,۳۲۱	۲۱,۱۶۸,۲۳۲,۱۵۷	استهلاک انباشته پایان سال
۱۴۵,۵۴۱,۹۶۰,۵۱۰	۱۶۶,۶۴۸,۲۶۹,۲۲۳	مبلغ دفتری



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

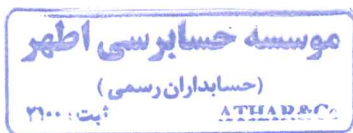
۱۰-۱- صورت خلاصه سرفصلی به شرح زیر است:

نام شرکت	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	ابتدای سال	تحصیل طی سال	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	پایان سال
هامون نایزه	۱۳۰,۳۲۱,۱۶۷,۳۴۳	۲۸,۵۱۷,۹۹۰,۵۵۰	۱۵۸,۸۳۹,۱۵۷,۸۹۳	۱۳,۰۳۲,۱۱۶,۷۳۴	۱۳۹۸	۱۳۹۷
آرون آب	۲۸,۹۷۷,۳۴۳,۴۸۸	.	۲۸,۹۷۷,۳۴۳,۴۸۸	۷۲۴,۴۳۳,۵۸۷	۲۷,۵۲۸,۴۷۶,۳۱۴	۲۸,۲۵۲,۹۰۹,۹۰۱
	۱۵۹,۲۹۸,۵۱۰,۸۳۱	۲۸,۵۱۷,۹۹۰,۵۵۰	۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱	۱۳,۷۵۶,۵۵۰,۳۲۱	۱۶۶,۶۴۸,۲۶۹,۲۲۳	۱۴۵,۵۴۱,۹۶۰,۵۱۰

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود گروه به شرح زیر است:

بهای تمام شده:	مبالغ به ریال					
	نرم افزارهای رایانه ای	حق امتیاز آب، برق، تلفن و گاز	حق امتیاز صنعت و دانش فنی	سایر حق الامتیاز ها	سایر دارایی ها	پیش پرداخت های سرمایه ای
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴,۷۷۵,۱۶۲,۲۹۳	۲۷,۸۱۴,۵۷۵,۲۱۱	۱۶,۱۹۳,۳۴۵,۹۱۶	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۹۵۰,۸۹۵,۴۹۲	.
افزایش	۵۲۲,۹۳۰,۰۰۰	.	.	.	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	.	.	.	(۷۶۸,۲۴۵,۴۹۲)	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۵,۲۹۸,۰۹۲,۲۹۳	۲۷,۸۱۴,۵۷۵,۲۱۱	۱۶,۱۹۳,۳۴۵,۹۱۶	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۲۴۶,۶۵۰,۰۰۰	.
افزایش	۲۶۳,۰۵۰,۰۰۰	۵,۱۰۱,۹۴۷,۰۰۰	۱,۱۲۲,۲۱۹,۴۷۳	.	۱,۷۳۳,۵۰۷,۱۰۰	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰
واگذار شده	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۵,۵۶۱,۱۴۲,۲۹۳	۳۲,۹۱۶,۵۲۲,۲۱۱	۱۷,۳۱۵,۵۶۵,۳۸۹	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۱,۹۸۰,۱۵۷,۱۰۰	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۴,۵۸۴,۳۲۵,۶۸۱	۴,۲۳۲,۶۸۰	۸,۴۵۷,۱۹۷,۶۱۹	.	۱۸۲,۶۵۰,۰۰۰	.
استهلاک	۱۵۴,۰۶۹,۲۰۴	۱,۰۵۸,۴۲۰	۱,۷۴۰,۱۰۱,۳۰۷	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	.
مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷	۴,۷۳۸,۳۹۴,۸۸۵	۵,۲۹۲,۱۰۰	۱۰,۱۹۷,۲۹۸,۹۲۶	.	۱۸۹,۶۵۰,۰۰۰	.
استهلاک	۲۵۱,۳۹۴,۶۸۷	.	۱,۹۴۱,۶۰۷,۶۱۵	.	۱,۵۶۶,۸۸۷,۱۰۰	.
مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۹۸۹,۷۸۹,۵۷۲	۵,۲۹۲,۱۰۰	۱۲,۱۳۸,۹۰۶,۵۴۱	.	۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۰۰	.
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵۷۱,۳۵۲,۷۲۱	۳۲,۹۱۱,۲۳۰,۱۱۱	۵,۱۷۶,۶۵۸,۸۴۸	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۲۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۵۵۹,۶۹۷,۴۰۸	۲۷,۸۰۹,۲۸۳,۱۱۱	۵,۹۹۶,۰۴۶,۹۹۰	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های نامشهود شرکت به شرح زیر است:

جمع	دانش فنی	نرم افزار اطلاعاتی سهامداران	نرم افزار مالی	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز اداری آپارتمان ها(تغییر کاربری)	بهای تمام شده:
۶,۴۱۹,۳۱۹,۷۶۳	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۳۹۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
.	.	.	.	.	.	افزایش
۶,۴۱۹,۳۱۹,۷۶۳	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۳۹۵,۰۰۰	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۳,۲۴۲,۵۰۰	.	۵۶,۱۵۲,۲۲۲	۹۷,۰۹۰,۲۷۸	.	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۴۸,۱۲۴,۷۲۲	.	۳۲,۴۶۵,۰۰۰	۱۵,۶۵۹,۷۲۲	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۰۱,۳۶۷,۲۲۲	.	۸۸,۶۱۷,۲۲۲	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	.	.	استهلاک
۳,۳۵۸,۰۲۷,۷۷۷	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۷۷,۷۷۷	.	.	.	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷
۳,۵۵۹,۳۹۴,۹۹۹	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۳۹۴,۹۹۹	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	.	.	استهلاک
۲,۸۵۹,۹۲۴,۷۶۴	.	۱	.	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۲۱۷,۹۵۲,۵۴۱	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۷۷,۷۷۸	.	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
						مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۸۱,۷۰۲,۷۷۸,۱۰۶	۹۳,۱۶۵,۹۲۹,۶۳۶	مانده در ابتدای سال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تحصیل سرمایه گذاری طی سال
.	.	کاهش طی سال
۲۴,۳۴۱,۴۲۶,۵۳۰	۴۸,۵۴۵,۲۹۷,۹۱۵	سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
(۲۲,۸۷۸,۳۷۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۹۳,۱۶۵,۹۲۹,۶۳۶	۹۶,۶۵۸,۴۲۷,۵۵۱	

۱۳- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	گروه:
ریال	ریال		
۱,۳۶۵,۸۱۰,۰۴۰	۴۳۷,۷۹۲,۰۰۰	۱۳-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱,۳۶۵,۸۱۰,۰۴۰	۴۳۷,۷۹۲,۰۰۰		
۳۴۶,۸۲۷,۶۶۲,۰۰۰	۴۵۹,۱۲۴,۳۲۸,۴۵۱	۱۳-۲	شرکت های فرعی
۱۰,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۳-۳	شرکت های وابسته
۳۵۶,۸۲۸,۶۶۲,۰۰۰	۴۶۹,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۱		

۱۳-۱- سایر سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی هامون نایزه در سهام شرکت لوله و ماشین سازی به مبلغ ۱۳۶۴ میلیون ریال است.

۱۳-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام
ریال	ریال		
۳۴۰,۸۷۷,۷۹۷,۰۰۰	۴۵۰,۴۳۳,۶۴۸,۴۵۱	۵۸/۹۴	۲۹۴,۷۱۸,۳۴۱
۵,۳۹۹,۸۶۵,۰۰۰	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۲	۷,۹۹۹,۸۰۰
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۵۵۰,۰۰۰
.	۱۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۳۹,۹۰۰
.	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰
۳۴۶,۸۲۷,۶۶۲,۰۰۰	۴۵۹,۱۲۴,۳۲۸,۴۵۱		

۱۳-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت چند سازان مشفق پس از واگذاری حق تقدم در افزایش سرمایه ثبت شده در سال ۱۳۹۹ به میزان ۰/۹۱۷٪ می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
ریال	ریال			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۵۱۰,۴۰۰	شرکت سیمای خلاق آبریک (سهامی خاص)
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۱	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰	شرکت آلیاز گستر هامون (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۸۰۰,۰۰۰			

۱-۳-۳-۱ - سرمایه گذاری در شرکت سیمای خلاق آبریک به عنوان شرکت وابسته تلقی می شود و به روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است.

۱۴ - سایر دارایی ها

سرفصل فوق مربوط به ملک واقع در کاشان تحصیل شده توسط شرکت فرعی آرون آب که از محل مطالبات آن شرکت از شهرداری کاشان می باشد.

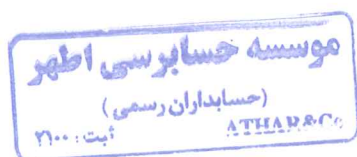
۱۵ - پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۷,۴۳۷,۲۲۶	۲۶,۱۲۶,۰۱۹,۱۴۹	پیش پرداخت قرارداد ها
۴۸۷,۶۰۱,۷۱۷	۱,۶۱۹,۲۳۸,۴۲۶	۶,۶۹۹,۲۷۴,۲۹۴	۲,۳۸۹,۸۵۳,۰۶۵	پیش پرداخت هزینه ها و خدمات
۱,۶۸۷,۵۰۰	۱,۶۸۷,۵۰۰	۳۲۴,۳۴۰,۶۴۰	۳۴۷,۰۷۳,۲۱۶	سایر پیش پرداخت ها
۱,۹۳۹,۵۸۹,۲۱۷	۳,۰۷۱,۲۲۵,۹۲۶	۲۱,۸۰۱,۰۵۲,۱۶۰	۲۸,۸۶۲,۹۴۵,۴۳۰	

۱۶ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۹۸۳,۵۳۳,۷۹۵	۱۶۳,۷۱۴,۱۸۶,۷۴۹	۰	۱۶۳,۷۱۴,۱۸۶,۷۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۴۳,۱۸۱,۷۸۴,۴۷۰	۶۹,۵۹۷,۶۹۱,۷۲۱	۰	۶۹,۵۹۷,۶۹۱,۷۲۱	مواد اولیه
۱۲۲,۳۹۱,۰۷۲,۸۹۲	۱۵۶,۵۳۶,۸۲۵,۹۰۹	۰	۱۵۶,۵۳۶,۸۲۵,۹۰۹	کالای ساخته شده
۳,۹۱۶,۸۷۹,۶۷۰	۳,۷۸۸,۷۳۵,۵۷۶	۰	۳,۷۸۸,۷۳۵,۵۷۶	کالای امانی ما نزد دیگران
۸۰,۶۵۵,۰۱۴,۲۹۲	۳۷,۶۶۳,۵۵۷,۷۳۰	۰	۳۷,۶۶۳,۵۵۷,۷۳۰	سایر موجودی ها
۳۹۷,۱۲۸,۲۸۵,۱۱۹	۴۳۱,۳۰۰,۹۹۷,۶۸۵	۰	۴۳۱,۳۰۰,۹۹۷,۶۸۵	

۱-۱۶ - موجودی مواد و کالا در انتاب به میزان ۱۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات و حوادث، تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها				یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	ارزی	ریالی	
خالص	جمع	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی				
سایر اشخاص				
۴,۹۹۷,۸۸۲,۷۴۵	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	.	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	۱۷-۱
۴,۹۹۷,۸۸۲,۷۴۵	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	.	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
۱۰,۱۷۵,۷۶۲,۶۶۷	۷,۶۳۰,۰۰۰	.	۷,۶۳۰,۰۰۰	۱۷-۲
۸۱۳,۳۶۶,۶۱۸,۴۵۱	۱,۴۰۱,۲۳۰,۷۴۰,۲۴۸	.	۱,۴۰۱,۲۳۰,۷۴۰,۲۴۸	۱۷-۳
۲۲,۹۸۶,۳۷۰,۲۳۲	۲۱,۳۲۱,۵۵۳,۲۵۱	.	۲۱,۳۲۱,۵۵۳,۲۵۱	۱۷-۴
.	۲۳,۲۴۱,۷۰۷,۳۵۹	.	۲۳,۲۴۱,۷۰۷,۳۵۹	سپرده حسن انجام کار دریافتنی
.	۱۶,۸۱۶,۷۹۰,۱۰۵	.	۱۶,۸۱۶,۷۹۰,۱۰۵	سپرده بیمه دریافتنی
.	۱۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	اوراق خزانه اسلامی - هامون نایزه
۸۴۶,۵۲۸,۷۵۲,۳۵۰	۱,۴۷۵,۶۹۷,۴۲۰,۹۶۳	.	۱,۴۷۵,۶۹۷,۴۲۰,۹۶۳	
۸۵۱,۵۲۶,۶۳۵,۰۹۵	۱,۵۱۹,۸۱۸,۸۲۷,۱۰۸	.	۱,۵۱۹,۸۱۸,۸۲۷,۱۰۸	
غیر تجاری:				
اسناد دریافتنی				
سایر اشخاص				
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
۵,۶۵۸,۸۱۱,۸۱۹	۲,۶۵۰,۶۲۸,۴۴۰	.	۲,۶۵۰,۶۲۸,۴۴۰	۱۷-۶
۳۲,۴۱۰,۵۸۲,۸۷۸	۲,۳۲۴,۵۵۶,۳۹۰	.	۲,۳۲۴,۵۵۶,۳۹۰	۱۷-۷
۴۹,۷۲۴,۴۹۹,۶۹۲	۷۵,۱۵۲,۴۹۴,۴۶۱	.	۷۵,۱۵۲,۴۹۴,۴۶۱	سپرده های دریافتنی
۱۳,۹۰۱,۳۷۹,۴۷۳	۱۹,۱۳۴,۹۰۴,۴۷۲	.	۱۹,۱۳۴,۹۰۴,۴۷۲	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۱۰۵,۸۷۷,۹۶۵	۲,۵۲۸,۹۰۲,۹۴۰	.	۲,۵۲۸,۹۰۲,۹۴۰	عوارض و ارزش افزوده دریافتنی
۴۳۸,۸۲۰,۱۹۰	۷,۹۷۶,۷۶۳,۷۶۶	.	۷,۹۷۶,۷۶۳,۷۶۶	سایر
۱۰۵,۲۳۹,۹۷۲,۰۱۷	۱۰۹,۷۷۸,۲۵۰,۴۶۹	.	۱۰۹,۷۷۸,۲۵۰,۴۶۹	
۱۰۶,۰۸۹,۹۷۲,۰۱۷	۱۱۱,۴۷۸,۲۵۰,۴۶۹	.	۱۱۱,۴۷۸,۲۵۰,۴۶۹	
۹۵۷,۶۱۶,۶۰۷,۱۱۲	۱,۶۳۱,۲۹۷,۰۷۷,۵۷۷	.	۱,۶۳۱,۲۹۷,۰۷۷,۵۷۷	
شرکت:				
تجاری:				
حساب های دریافتنی:				
اشخاص وابسته				
۱,۲۰۲,۲۱۳,۹۷۴	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	.	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	۱۷-۲
۹۸,۸۰۷,۰۳۹,۴۵۸	۱۵۶,۸۱۴,۱۱۳,۸۸۵	.	۱۵۶,۸۱۴,۱۱۳,۸۸۵	۱۷-۴
۱۰۰,۰۰۹,۲۵۳,۴۳۲	۲۷۰,۷۳۰,۷۵۷,۴۵۵	.	۲۷۰,۷۳۰,۷۵۷,۴۵۵	
غیر تجاری:				
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته				
۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۵
۱,۰۶۴,۹۹۸,۲۰۰	۲,۵۳۰,۶۲۸,۴۴۰	.	۲,۵۳۰,۶۲۸,۴۴۰	۱۷-۶
۳۱,۵۵۸,۱۸۱,۹۹۵	.	.	.	۱۷-۷
۱۵,۱۳۶,۸۱۸,۰۸۱	۱۳۱,۷۵۴,۹۴۱,۳۶۲	.	۱۳۱,۷۵۴,۹۴۱,۳۶۲	۱۷-۸
۹۶۰,۱۳۰,۱۷۳	۶۲۱,۶۴۲,۱۷۱	.	۶۲۱,۶۴۲,۱۷۱	طلب از شرکت های فرعی
۴۹,۲۰۰,۱۱۶,۴۴۹	۱۳۵,۰۲۷,۲۱۱,۹۷۳	.	۱۳۵,۰۲۷,۲۱۱,۹۷۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۴۹,۲۰۹,۳۶۹,۸۸۱	۴۰۵,۷۵۷,۹۶۹,۴۲۸	.	۴۰۵,۷۵۷,۹۶۹,۴۲۸	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۶۲۴,۸۸۲,۷۴۵	۳,۶۲۴,۸۸۲,۷۴۵	شرکت شمش و فلز روپال
.	۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری کاشان
.	۱,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	آب و فاضلاب روستایی کرمان
۱,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۰,۵۲۳,۴۰۰	سایر
۴,۹۹۷,۸۸۲,۷۴۵	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	

۱۷-۲- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۱۰,۱۷۵,۷۶۳,۶۶۷	۷,۶۳۰,۰۰۰	شرکت آلیاژ گستر هامون
۱,۲۰۲,۲۱۳,۹۷۴	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	.	.	شرکت هامون نایزه
۱,۲۰۲,۲۱۳,۹۷۴	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	۱۰,۱۷۵,۷۶۳,۶۶۷	۷,۶۳۰,۰۰۰	

۱۷-۳- حساب های دریافتنی تجاری از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت فرعی هامون نایزه بوده و به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۵۲,۳۷۸,۷۴۲,۸۹۹	۴۱۱,۷۰۷,۶۵۴,۲۲۹	شرکت آب و فاضلاب مناطق ۱ تا ۶ تهران، استان تهران و شهرها و شهرک ها
۱۲۲,۸۷۲,۴۲۳,۳۴۷	۲۵۷,۵۲۵,۸۲۷,۶۱۸	شرکت آب و فاضلاب مشهد، گلستان، خراسان رضوی و خراسان جنوبی
.	۱۴۷,۱۶۳,۷۶۷,۶۱۹	شرکت سهامی آب منطقه ای و روستایی مرکزی
۱۱۸,۶۳۷,۵۹۵,۸۷۲	۹۳,۵۹۱,۵۹۵,۸۷۲	شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
۹۴,۰۴۳,۶۱۹	۵۲,۳۲۳,۳۸۶,۰۲۸	شرکت های برق منطقه ای و توزیع برق
۳۲,۴۱۵,۳۵۵,۶۰۹	۴۸,۱۹۴,۵۷۴,۶۳۷	شرکت آب و فاضلاب استانی و روستایی اصفهان
.	۴۶,۸۵۴,۵۶۳,۷۵۱	شرکت ساختمانی و تأسیساتی عمران اندیش گیلوار
۴۱,۳۰۸,۵۹۷,۰۵۴	۲۵,۸۹۹,۸۲۵,۶۲۵	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۲۸,۶۵۹,۵۹۲,۵۵۶	۲۲,۱۵۰,۳۳۵,۷۱۵	شرکت آب و فاضلاب استان سمنان
.	۲۰,۹۰۷,۱۶۳,۷۰۶	شرکت مهندسی چهل حصاران کویر
.	۱۹,۴۴۹,۳۶۲,۷۸۶	شرکت آب و فاضلاب سیرجان
.	۱۶,۷۳۶,۵۴۵,۳۹۲	شرکت شایگان سازه آذین
.	۱۲,۹۴۸,۷۲۱,۲۷۲	شرکت آریا تونل شرق
۹,۱۳۹,۸۵۲,۲۸۷	.	شرکت آب و فاضلاب استان البرز
۲,۴۴۱,۶۰۹,۴۹۶	.	شرکت مهندسی آب و فاضلاب استانی و روستایی کرمان
.	۶,۰۸۲,۰۵۷,۰۰۴	شرکت آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان
۱۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۸,۱۶۰,۰۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان ایلام
۲,۶۴۸,۵۴۱,۴۸۴	۳,۸۹۷,۲۸۷,۳۵۶	شرکت آب منطقه ای و آب استانی همدان
۲,۴۴۷,۹۹۹,۹۹۹	۲,۴۳۶,۹۹۹,۹۹۹	شرکت آب و فاضلاب روستایی استان مازندران
.	۲,۰۷۱,۸۷۲,۳۴۱	موسسه مسکن سازان بتاجا
۲۸,۱۵۹,۸۱۴,۹۷۳	۱,۷۷۳,۶۱۹,۴۵۷	شرکت آب و فاضلاب استان فارس
۱۴,۸۴۱,۳۰۴,۲۰۹	۳,۱۱۲,۲۰۳,۹۲۱	سایر مشتریان دولتی
۴۸,۳۶۲,۵۲۰,۱۳۸	.	سایر مشتریان خصوصی و غیر دولتی
۵۶,۷۶۸,۰۳۱,۴۱۹	۷۵,۱۵۰,۱۴۲,۳۶۲	بدهکاران تجاری ارزی
۱۲۷,۳۵۴,۱۹۰,۴۹۰	۱۲۶,۰۸۴,۰۷۳,۵۵۸	سایر اشخاص و شرکت ها
۸۱۳,۳۶۶,۶۱۸,۴۵۱	۱,۴۰۱,۲۳۰,۷۴۰,۲۴۸	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۱۷- مطالبات از شرکت های آبفا عمدتاً از محل اخذ اسناد خزانه اسلامی، اوراق مشارکت، املاک و وجوه نقد ناشی از پروژه های جاری کارفرمایان تسویه می گردد.

۱۷-۴- اقلام تشکیل دهنده سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶,۸۹۴,۵۲۷,۵۸۵	۱۴۶,۰۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۷۸,۳۷۵,۰۰۰	۲۱,۰۳۱,۷۸۵,۱۶۳	شرکت هامون نابزه (سهامی خاص)
۱,۸۰۴,۷۵۴,۸۸۰	۵,۸۳۰,۳۱۰,۳۳۷	.	۲۵۳,۰۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
.	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
۱۰۷,۷۵۶,۹۹۳	۳۲,۷۰۳,۵۴۸	۱۰۷,۹۹۵,۲۳۲	۳۶,۷۱۸,۰۸۸	سایر
<u>۹۸,۸۰۷,۰۳۹,۴۵۸</u>	<u>۱۵۶,۸۱۴,۱۱۳,۸۸۵</u>	<u>۲۲,۹۸۶,۳۷۰,۲۳۲</u>	<u>۲۱,۳۲۱,۵۵۳,۲۵۱</u>	

۱۷-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری شرکت از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰	.	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن شاهوردی
<u>۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰</u>	<u>۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۷-۶- حساب های دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۴,۵۹۳,۸۱۳,۶۱۹	.	امیر مصباحی
.	۱,۸۳۳,۶۲۶,۰۰۰	.	۱,۸۳۳,۶۲۶,۰۰۰	محمد رضا دادرس
.	۴۴۹,۵۹۹,۷۴۰	.	۴۴۹,۵۹۹,۷۴۰	حسین مشاطان
۱,۰۶۴,۹۹۸,۲۰۰	۲۴۷,۴۰۲,۷۰۰	۱,۰۶۴,۹۹۸,۲۰۰	۳۶۷,۴۰۲,۷۰۰	سایر
<u>۱,۰۶۴,۹۹۸,۲۰۰</u>	<u>۲,۵۳۰,۶۲۸,۴۴۰</u>	<u>۵,۶۵۸,۸۱۱,۸۱۹</u>	<u>۲,۶۵۰,۶۲۸,۴۴۰</u>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۷- حساب های دریافتنی غیر تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹,۵۴۸,۱۸۱,۹۹۵	.	۱۹,۵۴۸,۱۸۱,۹۹۵	.	شرکت توسعه و تأمین شریف
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه خیریه حضرت رقیه (س)
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سید کامران خاتمی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حمیدرضا دیانت مقدم
.	.	.	۱,۵۱۱,۸۹۴,۴۲۳	امیر مصباحی
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۱۲,۴۰۰,۸۸۳	۸۱۲,۶۶۱,۹۵۷	سایر
۳۱,۵۵۸,۱۸۱,۹۹۵	.	۳۲,۴۱۰,۵۸۲,۸۷۸	۲,۳۲۴,۵۵۶,۳۹۰	

۱۷-۸- حساب های دریافتنی غیر تجاری از شرکت های فرعی به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۵۳۹,۱۵۶,۵۵۴	۴۶,۱۱۱,۳۴۵,۹۷۰	شرکت چدن سازان مشفق
.	۴۵,۹۰۱,۹۳۴,۶۷۳	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر
.	۳۸,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آنین کاغذ سنگی
۶,۵۶۱,۶۸۲,۳۹۶	۱,۲۰۳,۱۸۱,۵۸۸	شرکت هامون نایزه
۱,۰۳۵,۹۷۹,۱۳۱	۶۵,۹۷۹,۱۳۱	شرکت توسعه بازرگانی مشفق
۱۵,۱۳۶,۸۱۸,۰۸۱	۱۳۱,۷۵۴,۹۴۱,۳۶۲	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۵۳,۵۴۵,۱۰۱,۹۱۴	(۵۲۴,۶۵۰,۶۵۰)	۵۴,۰۶۹,۷۵۲,۵۶۴
.	۱۴۵,۳۱۲,۰۰۵,۲۶۴	.	۱۴۵,۳۱۲,۰۰۵,۲۶۴
۱۶,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۹۸,۷۶۴,۴۹۳,۶۰۵	۶,۱۰۰,۹۱۳,۵۹۲	.	۶,۱۰۰,۹۱۳,۵۹۲
۱۲۳,۵۳۰,۹۲۶,۷۳۰	۲۰۴,۹۵۸,۰۲۰,۷۷۰	(۵۲۴,۶۵۰,۶۵۰)	۲۰۵,۴۸۲,۶۷۱,۴۲۰

شرکت:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	۲,۳۹۹,۲۳۷,۷۱۶
۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	۲,۳۹۹,۲۳۷,۷۱۶

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۸-۱- مانده سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
خالص	ارزش بازار	تفاوت ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۱,۸۷۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۴,۲۷۴,۸۱۳	۱۰,۴۷۹,۸۲۵,۱۸۷
.	۸,۰۰۶,۰۰۰,۰۰۳	۵۹۷,۴۳۲,۹۷۶	۷,۴۰۸,۵۶۷,۰۲۷
.	۵,۵۳۰,۸۴۳,۴۸۰	(۳۳۰,۳۴۰,۶۴۹)	۵,۸۶۱,۱۸۴,۱۲۹
۲۱۹,۷۵۰,۰۰۰	۴,۰۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۵۰۰,۱۰۴)	۴,۲۵۲,۰۰۰,۱۰۴
.	۱,۹۶۲,۲۸۹,۴۳۴	(۵۱۵,۲۴۸,۲۸۲)	۲,۴۷۷,۵۳۷,۷۱۶
.	۳,۹۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۴۱۱,۵۹۰	۳,۱۸۵,۹۸۸,۴۱۰
.	۳,۷۰۳,۳۱۵,۸۶۲	۱,۸۹۲,۲۲۴,۰۰۰	۱,۸۱۱,۰۹۱,۸۶۲
۸۷۲,۴۹۵,۰۰۰	.	.	.
۵۸۱,۱۳۰,۰۰۰	.	.	.
۵۵۶,۹۶۰,۰۰۰	.	.	.
۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰	.	.	.
۱۳۳,۵۴۲,۰۰۰	.	.	.
۵,۹۰۰,۹۱۶,۱۲۵	۴۳,۹۴۴,۰۹۶,۶۱۸	(۲,۶۵۱,۰۳۷,۹۵۸)	۴۶,۵۹۵,۱۳۴,۵۷۶
۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۸۲,۹۸۶,۵۴۵,۳۹۷	۹۱۵,۲۱۶,۳۸۶	۸۲,۰۷۱,۳۲۹,۰۱۱

پتروشیمی جم

بانک اقتصاد نوین

بیمه اتکای امین

ذوب آهن اصفهان

شرکت صنعت بیمه

البرز دارو

پتروشیمی کرمانشاه

بیمه دانا

لیزینگ رایان سایپا

آینده داده پرداز

بیمه میهن

تجارت الکترونیک پارسیان

سایر

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۶۷,۹۵۲,۰۵۲	۲۴,۳۰۰,۵۸۷,۳۴۸	۱۸,۲۸۸,۰۳۵,۵۱۱	۵۵,۱۷۵,۷۰۸,۶۵۲	۱۹-۱ موجودی نزد بانک ها (ریالی)
.	.	.	۱,۵۱۷,۷۰۸,۷۲۱	موجودی نزد بانک ها (ارزی)
.	.	.	۲۴,۲۲۷,۳۱۶,۷۷۹	صندوق و تنخواه ارزی
۲۰,۰۰۹,۸۰۴	۲۰,۵۶۰,۳۱۶	۴,۶۸۱,۲۱۴,۳۳۸	۳۹۷,۴۰۸,۱۲۰	صندوق و تنخواه ریالی
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	۲۲,۹۶۹,۲۴۹,۸۴۹	۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	

۱۹-۱ - موجودی ریالی نزد بانک ها در شرکت به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین - شعبه ظفر
.	۳,۳۶۷,۵۵۰,۰۰۵	بانک پاسارگاد - آیت اله کاشانی
۲۵۰,۰۰۶,۷۸۳	۵۰۰,۰۰۲,۴۹۴	بانک صادرات - شعبه لاله زار
۴۴۴,۶۷۸,۹۴۳	۱۱۴,۳۷۸,۴۹۵	بانک اقتصاد نوین - شعبه بلوار فردوس
۲۹۹,۴۵۲,۴۳۵	۷۹,۶۱۰,۰۰۰	بانک صادرات - شعبه لاله زار
۱۲,۲۷۰,۵۰۱	۷۸,۰۶۳,۹۱۷	بانک ملی - شعبه بلوار شقایق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۷۴,۶۹۹	بانک کارآفرین - شعبه ظفر
۱,۰۳۰,۳۳۸,۴۹۹	۳۱,۹۳۷,۴۳۲	بانک کارآفرین - شعبه ظفر
۱۰,۸۹۱,۳۸۷	۲۲,۲۱۱,۷۱۲	بانک سامان - شعبه صادقیه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان - شعبه صادقیه
۵۳۸,۱۸۰	۶,۵۵۳,۶۶۷	بانک اقتصاد نوین - شعبه بلوار فردوس
۲۵,۷۷۵,۳۲۴	۲۳,۱۰۴,۹۲۷	سایر بانک ها
۹,۱۶۷,۹۵۲,۰۵۲	۲۴,۳۰۰,۵۸۷,۳۴۸	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۲۴۶ میلیون و یکصد هزار سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹/۱۹۴	۲۲,۶۲۶,۷۰۱	۹/۰۴۸	۲۲,۲۶۸,۱۶۴	نصراله محمدحسین قلاح
۷/۴۹۶	۱۸,۴۴۸,۲۵۵	۷/۴۹۶	۱۸,۴۴۸,۲۵۵	حسن مجمریان
۷/۰۱۰	۱۷,۲۵۲,۱۷۵	۷/۰۱۰	۱۷,۲۵۲,۱۷۵	شرکت ندای یاوران سپهر
۵/۲۳۳	۱۲,۸۷۷,۹۳۴	۵/۲۳۳	۱۲,۸۷۷,۹۳۴	عباس شاه آبادی
۴/۴۰۱	۱۰,۸۳۱,۰۰۵	۴/۴۰۱	۱۰,۸۳۱,۰۰۵	محمد مهدی نواب مطلق
۳/۲۸۵	۸,۰۸۴,۷۳۲	۳/۲۸۵	۸,۰۸۴,۷۳۲	حسین مشاطان
۲/۸۸۹	۷,۱۱۰,۷۸۸	۲/۸۸۹	۷,۱۱۰,۷۸۸	علیرضا مقصودی
۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	وحید اشتیاق
۲/۸۰۲	۶,۸۹۶,۵۱۸	۲/۸۰۲	۶,۸۹۶,۵۱۸	محمود شریعتی نیاسر
۲/۶۶۹	۶,۵۶۸,۹۰۵	۲/۶۶۹	۶,۵۶۸,۹۰۵	سید حسن خباز
۲/۲۵۲	۵,۵۴۳,۱۱۸	۲/۲۵۲	۵,۵۴۳,۱۱۸	مظفر اعوانی
۲/۲۱۹	۵,۴۶۱,۵۸۸	۲/۲۱۹	۵,۴۶۱,۵۸۸	محمد رضا مروی
۲/۱۹۸	۵,۴۱۰,۳۵۸	۲/۱۹۸	۵,۴۱۰,۳۵۸	محسن ریاحی فرد
۲/۲۰۶	۵,۴۳۰,۰۴۰	۲/۲۰۶	۵,۴۳۰,۰۴۰	رضا دانش فهیم
۱/۹۸۱	۴,۸۷۴,۴۹۰	۱/۹۸۱	۴,۸۷۴,۴۹۰	محمد صابری
۱/۹۶۹	۴,۸۴۴,۹۴۷	۱/۹۶۹	۴,۸۴۴,۹۴۷	عبدالرضا نادری تبریزی
۱/۶۵۷	۴,۰۷۷,۷۹۹	۱/۶۵۷	۴,۰۷۷,۷۹۹	شرکت هامون نایزه
۳۷/۷۴۴	۹۲,۸۸۷,۹۲۱	۳۷/۸۹۲	۹۳,۲۴۶,۴۵۸	سایر سهامداران (زیر ۲ درصد)
۱۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۹۶۲,۱۶۴,۳۰۹	۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۱۲,۶۲۶,۶۳۸,۳۶۶	۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹	مانده در ابتدای سال
.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ابتدای سال شرکت های جدید مشمول تلفیق
۸۰,۵۵۲,۹۴۱	۴,۵۹۱,۸۹۸,۰۴۵	۱,۱۲۱,۱۶۱,۴۵۲	۱۷,۲۳۴,۷۲۲,۶۶۱	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
.	.	(۲۱۶,۴۱۵,۶۹۰)	(۳,۱۰۸,۵۰۵,۵۷۳)	تعدیلات
۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹	۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷	مانده در پایان سال

۲۲- سهام خزانه

۲۲-۱ سرفصل فوق مربوط به سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی است و به شرح زیر می باشد:
شرکت فرعی سرمایه گذار

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت
(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۴,۰۷۷,۷۹۹	۱.۶
(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۴,۰۷۷,۷۹۹	۱.۶

شرکت هامون نایزه

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۸۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۸۶,۸۲۰,۰۰۰
.	۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۷,۶۵۲,۴۲۷,۸۸۸	۱۱,۱۱۹,۰۵۸,۷۵۹
۱۸,۸۲۳,۹۱۶,۱۴۶	۱۱۹,۰۶۰,۵۱۵,۸۸۴
۲۲۱,۰۴۶,۳۴۴,۰۳۴	۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۳

سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 اندوخته قانونی
 سود انباشته

۲۳-۱- منافع فاقد حق کنترل از ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت های فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۷ - ریال	۱۳۹۸ - ریال					
جمع کل	جمع کل	مدیریت آرون تدبیر	آنین کاغذ سنگی	هامون نایزه	چدن سازان	بازرگانی مشفق
۱۸۴,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۸۶,۸۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۹۹۶,۸۰۰,۰۰۰
.	۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۶,۵۲۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۸,۱۰۸,۴۴۹,۰۸۸	۱۱,۱۱۹,۰۵۸,۷۵۹	۲,۰۰۰	۱۵۶,۹۹۹	۱۰,۴۳۲,۱۳۹,۰۹۸	۱,۲۸۸,۷۳۴	۶۸۵,۴۷۱,۹۲۸
۱۸,۳۶۷,۸۹۴,۹۴۶	۱۱۹,۰۶۰,۵۱۵,۸۸۴	۱۰۱,۴۴۹,۱۹۹	۲,۹۸۲,۹۸۷	۱۱۷,۶۲۵,۸۵۳,۵۱۰	(۳,۱۶۱,۳۶۲,۰۴۴)	۴,۴۹۱,۵۹۲,۲۳۲
۲۲۱,۰۴۶,۳۴۴,۰۳۴	۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۳	۱۰۱,۴۷۱,۱۹۹	۱۶,۵۹۰,۶۳۹,۹۸۶	۳۳۳,۳۵۷,۹۹۲,۶۰۸	۲۹,۵۰۹,۹۲۶,۶۹۰	۱۶,۱۷۳,۸۶۴,۱۶۰

سرمایه
 افزایش سرمایه در جریان
 اندوخته قانونی
 سود انباشته

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۲,۷۰۳,۷۵۶	۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۳۶,۳۴۲,۸۳۰,۲۱۱	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹
.	.	.	.
.	.	(۲۰۶,۹۱۸,۶۷۵)	(۱۹,۸۷۶,۰۸۷,۷۹۰)
۳۰۷,۷۱۷,۹۲۲	۱,۲۱۹,۱۸۵,۷۳۲	۱۴,۶۰۵,۵۱۸,۱۶۳	۴۱,۸۴۰,۷۸۲,۵۴۲
۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹	۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱

مانده در ابتدای سال
 مانده ذخیره ابتدای سال شرکت های جدید مشمول تلفیق
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان سال



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	گروه:
جمع	ریالی		تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۱۴,۴۵۹,۸۵۶,۰۵۵	۱۱۴,۹۸۵,۶۱۷,۰۰۱	۲۵-۱	
۱۴,۴۵۹,۸۵۶,۰۵۵	۱۱۴,۹۸۵,۶۱۷,۰۰۱		
			حساب های پرداختنی:
۸۱,۸۹۸,۸۴۹,۷۶۴	۱۶۶,۳۴۷,۰۳۳,۲۷۱	۲۵-۲	اشخاص وابسته
۳۵۸,۰۶۸,۳۱۹,۳۴۲	۶۷۱,۵۱۴,۱۶۶,۶۵۳	۲۵-۳	سایر اشخاص
۱,۱۴۱,۴۷۳,۰۷۷	۲,۶۸۲,۲۷۲,۵۵۸		سپرده های حسن انجام کار پرداختنی
۴۴۱,۱۰۸,۴۴۲,۱۸۳	۸۴۰,۵۴۳,۴۷۲,۴۸۲		
۴۵۵,۵۶۸,۴۹۸,۲۳۸	۹۵۵,۵۲۹,۰۸۹,۴۸۳		
			غیر تجاری:
۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۵۷,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۵-۴	اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
۳۰۶,۱۳۹,۶۳۱,۷۴۵	۵۹,۳۰۳,۸۹۳,۴۸۹	۲۵-۵	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۲۸,۰۷۱,۸۲۷,۳۳۴	۲۵۰,۳۷۶,۶۸۵,۲۸۲	۲۵-۶	اشخاص وابسته
۱۲۸,۵۳۲,۳۰۵,۶۵۴	۲۹۵,۲۷۴,۱۶۶,۳۰۶	۲۵-۷	سایر اشخاص
۱,۴۴۶,۷۶۹,۴۹۰	۲۵,۲۰۶,۹۷۸,۵۳۹		هزینه های پرداختنی
۲۹,۳۱۳,۴۶۳,۵۷۳	۲۴,۲۵۵,۵۷۱,۸۶۷		حق بیمه های پرداختنی
۱۷,۳۶۷,۸۶۸,۹۲۰	۱۸,۶۹۳,۰۱۹,۰۹۲		مالیات های تکلیفی
۱۰,۰۶۲,۲۵۹,۹۹۶	۱۵,۶۷۳,۴۵۴,۷۶۱		سپرده های پرداختنی
۱۴,۴۳۲,۶۷۶,۴۵۲	۱۰,۱۷۲,۸۵۰,۷۵۴		سپرده صندوق وام کارکنان
۹,۷۰۹,۵۰۱,۵۷۰	۴,۸۶۰,۱۲۲,۸۳۷		حقوق پرداختنی
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده پرداختنی به اشخاص وابسته
۸۱۵,۲۵۱,۲۷۱	۱۴,۶۶۲,۳۰۴,۴۳۶		سایر
۵۸۹,۴۲۴,۹۵۶,۰۰۷	۷۷۶,۰۷۶,۷۹۷,۳۶۳		
۱,۰۴۴,۹۹۳,۴۵۴,۲۴۵	۱,۷۳۱,۶۰۵,۸۸۶,۸۴۶		
			شرکت:
			حسابهای پرداختنی تجاری:
۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴	۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵	۲۵-۲	اشخاص وابسته
۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴	۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵		
			غیر تجاری:
۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵-۴	اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
۱۴۵,۱۶۱,۱۸۲,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵-۵	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۱۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۸۰	۱۸۷,۵۴۱,۹۸۳,۴۳۰	۲۵-۶	اشخاص وابسته
۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲	۱۵۶,۴۲۹,۳۵۰,۰۶۷	۲۵-۷	سایر اشخاص
۳,۳۸۸,۷۵۳,۶۲۷	۲,۳۴۳,۹۴۹,۳۱۳		مالیات های تکلیفی
۲,۹۰۶,۳۴۹,۶۱۵	۲,۷۰۶,۳۴۹,۶۱۵		سپرده های پرداختنی
۹۳۷,۰۳۶,۹۳۶	۴,۶۳۴,۰۱۹,۰۲۵		هزینه های پرداختنی
۸۹,۲۱۱,۹۱۲	۱۸۹,۹۲۹,۳۰۸		حق بیمه پرداختنی
۱۴,۱۱۶,۳۵۱	۵۴۰,۴۳۹,۱۳۵		حقوق پرداختنی
۶۵,۷۴۲,۸۵۷	۸۵,۰۴۲,۸۵۷		سایر
۲۱۵,۹۱۲,۶۴۸,۶۸۷	۳۶۰,۰۷۱,۰۶۲,۷۵۰		
۲۱۷,۱۱۲,۱۵۶,۱۹۱	۴۶۴,۶۵۶,۰۵۵,۸۲۵		

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۱ اسناد پرداختی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۲۵,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت فرابوشش فلزات ماهور
۳,۸۳۱,۵۱۰,۰۰۰	۲۳,۹۱۲,۶۵۲,۰۰۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	۱۱,۶۹۵,۲۴۱,۲۴۲	شرکت اذر ابزار ایرانیان
.	۵,۴۲۰,۸۳۷,۵۵۰	شرکت بهار کالای خاورمیانه
.	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت اکسین فولاد نقش جهان
.	۳,۶۲۳,۲۶۳,۱۴۵	شرکت راهبرد ابزار پدیده
.	۳,۰۰۹,۹۸۰,۰۰۰	شرکت باربری اطمینان بار
.	۴,۰۰۳,۵۶۰,۵۱۰	چک های موعود دار شرکت فرعی آرون آب
۱۰,۶۲۸,۳۴۶,۰۵۵	۳۳,۴۷۷,۵۸۲,۵۵۴	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۴,۴۵۹,۸۵۶,۰۵۵	۱۱۴,۹۸۵,۶۱۷,۰۰۱	

۲۵-۲ حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱۰۴,۴۸۵,۴۸۵,۵۷۱	۷۷,۷۴۲,۳۸۴,۶۱۸	۱۶۶,۰۱۲,۲۶۵,۳۵۲	جمع دارایی های جاری
.	.	۴,۱۵۶,۴۶۵,۱۴۶	.	شرکت آلیاز گستر هامون
۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴	۹۹,۵۰۷,۵۰۴	.	۳۳۴,۷۶۷,۹۱۸	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴	۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵	۸۱,۸۹۸,۸۴۹,۷۶۴	۱۶۶,۳۴۷,۰۳۳,۲۷۱	سایر

۲۵-۳ حساب های پرداختی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
.	۴۷۱,۴۳۹,۵۵۸,۹۰۳	فروشندهگان - اعتبار اسنادی داخلی
۸۹,۵۳۱,۶۵۰,۸۵۰	۱۹,۵۷۲,۳۹۷,۷۱۷	فولاد کایان سپنتا
۹,۳۱۹,۸۱۷,۸۷۵	۱۷,۴۳۹,۶۴۲,۶۲۴	نوآوران سبز احیاء
.	۱۳,۷۶۰,۲۷۴,۴۵۰	فروآلیاز تام
۸,۲۹۲,۸۵۳,۹۸۱	۱۰,۴۷۸,۷۵۶,۸۸۸	پیمانکاری زینالی
.	۹,۷۱۴,۰۰۵,۹۱۱	تأمین کنندگان خارجی (ارزی)
۳,۹۷۸,۹۵۵,۰۲۷	۹,۵۰۳,۱۲۰,۱۳۸	صنایع پلیمر پویا
۷,۰۹۳,۶۵۶,۰۰۰	۷,۷۹۳,۱۶۵,۰۰۰	باربری اطمینان بار
.	۷,۶۹۰,۹۲۰,۰۰۰	شرکت توان سازه کیان
۲,۳۷۱,۸۰۷,۱۸۲	۷,۴۲۰,۶۷۳,۴۴۹	شرکت اذر ابزار ایرانیان
.	۵,۴۴۰,۰۲۲,۶۶۰	شرکت راهبرد ابزار پدیده
.	۴,۴۰۷,۹۲۲,۷۷۳	شرکت فرآورده های آجر نسوز امین آباد
.	۴,۲۳۰,۸۲۰,۰۰۰	گوهر بار اینثار
.	۴,۰۲۵,۹۱۵,۰۰۰	شرکت نیوان صنعت افزاز
۶,۳۵۲,۶۲۲,۰۵۰	۴,۰۰۰,۶۱۰,۵۰۰	بهار کالای خاورمیانه
۴,۹۹۱,۱۲۹,۹۸۴	۳,۷۷۸,۸۳۲,۳۶۷	فولادهای آلیازی آریا
.	۲,۶۷۱,۳۵۰,۰۲۰	فروشگاه جرتقیل فولادین
۴۸,۵۳۳,۱۵۱,۰۸۵	.	شرکت جهان فولاد رهام
۴,۰۰۰,۳۵۴,۷۲۱	.	بازرگانی توکا تدارک
۲,۹۸۴,۶۲۷,۶۵۸	.	شرکت بهسو پویان
۲,۷۲۱,۶۴۷,۲۴۰	.	پارسوا صنعت خاورمیانه
۲,۵۶۶,۸۴۰,۹۱۰	.	کالای صنعتی سادات
۲,۳۱۰,۳۰۹,۳۷۰	.	شرکت اکسین فولاد نقش جهان
۱,۷۴۷,۸۳۰,۵۳۳	.	شرکت سپاهان پوییش آریا
۱,۴۳۹,۴۸۲,۸۸۲	.	شرکت ذوب ریزان همدان
۱,۲۲۲,۵۶۸,۵۰۸	.	اعتماد صنعت پیشرو تبرستان
۱۵۸,۶۱۹,۰۱۳,۴۸۷	۶۸,۱۴۶,۱۷۸,۲۵۳	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۳۵۸,۰۶۸,۳۱۹,۳۴۲	۶۷۱,۵۱۴,۱۶۶,۶۵۲	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۲۷,۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	شرکت توسعه و تأمین شریف
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن مجمریان
.	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فرزانه شادبه
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تقی دیانت مقدم
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ابراهیم سعیدی
۲۶,۰۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۵۷,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	

۵-۲۵- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۴۴,۲۲۰,۶۴۰,۰۰۰	شرکت شهرک های صنعتی اصفهان
.	.	.	۱۱,۰۹۲,۱۱۷,۳۲۰	سازمان امور مالیاتی استان اصفهان
۶۳,۵۴۸,۱۸۲,۹۹۵	.	۶۳,۵۴۸,۱۸۲,۹۹۵	.	شرکت توسعه و تأمین شریف
.	.	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مصطفی نکونظر
.	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	یوسف سبزواری
۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سید کامران
.	.	۲۶,۱۸۶,۱۹۸,۸۰۰	.	محمد تقی گنجی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حمید رضا دیانت مقدم
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	لیلا دیانت مقدم
۴۶,۳۶۲,۹۹۹,۹۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۵۵,۲۴۹,۹۵۰	۳,۹۹۱,۱۳۶,۱۶۹	سایر
۱۴۵,۱۶۱,۱۸۲,۹۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۳۹,۶۳۱,۷۴۵	۵۹,۳۰۳,۸۹۳,۴۸۹	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲۵- حساب های پرداختی غیر تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۳۹,۱۹۹,۳۲۷,۶۲۴	.	۳۹,۱۹۹,۳۲۷,۶۲۴	امین اله حاج رسولیها
.	۲۵,۵۵۲,۰۸۳,۳۳۴	.	۲۵,۵۵۲,۰۸۳,۳۳۴	بهار دهقانی فیروزآبادی
.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید مهدی برقی
.	۱۹,۸۳۷,۶۶۴,۱۱۸	.	.	شرکت آرون آب
.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وحید میتقی اقدم
۶۷۱,۹۷۳,۳۹۵	۷,۰۵۷,۱۲۳,۳۹۵	۶۷۱,۹۷۳,۳۹۵	۷,۰۵۷,۱۲۳,۳۹۵	علیرضا مقصودی
۵۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۷,۰۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۵۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۷,۰۰۱,۰۶۲,۶۷۸	سید حسن مجمریان
.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نازلی سیفی
.	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا خاکی
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهنام جلالی
.	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سهامداران هامون نایزه
.	۵,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مظفر اعوانی
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محسن ریاحی فرد
.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیم سعیدی
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مصطفی نکونظر
۵۹۷,۴۰۱,۷۱۰	۱,۵۴۹,۷۷۴,۷۱۰	۵۹۷,۴۰۱,۷۱۰	۱,۵۴۹,۷۷۴,۷۱۰	شرکت آلیاژ گستر هامون
.	۱,۴۴۹,۱۷۰,۸۰۴	.	.	شرکت آنین کاغذ سنگی
.	۱,۱۱۹,۸۳۳,۳۳۴	.	۱,۱۱۹,۸۳۳,۳۳۴	امیر حسن نیک طره مفرد
۷,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۶۶۰,۰۰۰	۷,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۶۶۰,۰۰۰	شرکت سیمای خلاق آیریک
.	۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰	.	۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰	حسین آشوری
۱,۵۰۶,۸۸۰,۹۷۸	۷۹۳,۰۷۹,۴۲۵	۱,۵۰۶,۸۸۰,۹۷۸	۷۹۳,۰۷۹,۴۲۵	نصراله محمدحسین فلاح
۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	فاطمه اسمعیل زاده
۳,۲۹۱,۷۶۷,۶۲۹	۱۱۰,۲۰۷,۷۶۷	۳,۲۹۱,۷۶۷,۶۲۹	۱۱۰,۲۰۷,۷۶۷	رضا دانش فهیم
.	.	۳,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۴,۵۰۶,۶۷۸	شرکت توسعه و تأمین شریف
۳,۲۱۷,۸۹۲,۳۷۴	۹,۵۲۲,۵۶۳,۴۲۵	۱۰,۱۷۵,۰۴۵,۶۲۸	۸۷,۱۲۹,۵۹۳,۵۲۱	سایر
۱۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۸۰	۱۸۷,۵۴۱,۹۸۳,۴۳۰	۲۸,۰۷۱,۸۲۷,۳۳۴	۲۵۰,۳۷۶,۶۸۵,۲۸۲	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۷- حساب های پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۷۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	رفع تعهدات ما به تفاوت نرخ ارز صادرات
.	.	۵۲,۹۳۷,۲۰۲,۷۱۷	۶۳,۷۵۰,۳۰۳,۷۳۵	شرکت توزیع برق اصفهان و کاشان
.	۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	.	۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	روشنک برنجیان
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید کامران خاتمی
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید ساسان مهرکیان
.	۱۶,۰۲۱,۰۳۹,۶۸۹	.	۱۶,۰۲۱,۰۳۹,۶۸۹	علی شوریده
.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرنوش امینی
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	غلامعلی افروز
.	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	.	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	زینب آذرمند
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زهرا سبزواری
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سودابه مهدی زاده
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زهرا حکیم پناه
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدیقه حکیم پناه
.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مسعود اعوانی
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا دیانت مقدم
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حمیدرضا دیانت مقدم
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عذرا علیپور جدی
.	۱,۱۱۲,۵۵۰,۰۰۰	.	۱,۱۱۲,۵۵۰,۰۰۰	اعظم سیدطراح
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مریم آهنگرها
.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ناهید شریعتی
.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سکینه حمزه
.	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه گودرزی
.	.	۷۳,۴۸۲,۵۱۲,۵۷۵	.	سایر بستانکاران - تضامین بازاریابی
۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲	۹,۵۴۷,۰۱۰,۳۸۰	۲,۱۱۲,۵۹۰,۳۶۲	۱۱,۲۴۱,۵۲۲,۸۸۴	سایر
۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲	۱۵۶,۴۲۹,۳۵۰,۰۶۷	۱۲۸,۵۳۲,۳۰۵,۶۵۴	۲۹۵,۲۷۴,۱۶۶,۳۰۶	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- مالیات پرداختنی

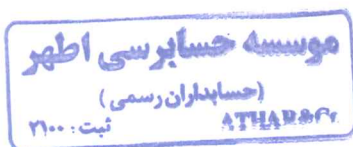
۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷,۷۰۵,۴۰۸,۷۳۲	.	۲۷,۷۰۵,۴۰۸,۷۳۲	۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹	.	۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹
.
(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	.	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	.	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)
۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹	.	۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹	۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶	.	۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶

گروه
شرکت اصلی
پیش پرداخت های مالیاتی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۳۶,۴۸۲,۲۷۶,۷۵۶	۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹
۴,۵۷۰,۴۴۳,۰۳۶	.
۱۰,۷۸۶,۲۵۱,۱۹۲	۱۸,۶۹۷,۲۳۱,۹۱۹
(۱۹,۹۱۵,۶۵۸,۴۷۷)	(۲۸,۸۷۴,۴۵۵,۶۴۴)
(۴,۲۱۷,۹۰۳,۷۷۵)	۴,۱۳۳,۷۲۴,۰۴۵
۲۷,۷۰۵,۴۰۸,۷۳۲	۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹
(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)
۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹	۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶

مانده در ابتدای سال
مانده در ابتدای سال شرکت های جدید مشمول تلفیق
ذخیره مالیات منظور شده طی سال
پرداخت شده طی سال
تعدیل ذخیره مالیات
پیش پرداخت های مالیاتی



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

نحوه تشخیص	۱۳۹۷- ریال		۱۳۹۸- ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مالیات			ابرازی				
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی		تشخیصی			
قطعی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۴۱۲,۶۳۸,۰۵۰	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	۱۳۹۸	
	۰	۰							
	۰	۰							
	۰	۰							

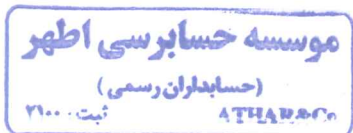
پیش پرداخت های مالیات

۲-۲۶-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل تا سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۲-۲۶-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۱۳۹۷- ریال			۱۳۹۸- ریال			شرکت:
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۱۷۷,۱۷۵	۰	۸,۲۰۰,۱۷۷,۱۷۵	عملکرد سال ۱۳۹۶
۰	۰	۰	۱,۲۱۱,۸۰۴,۷۶۴	۰	۱,۲۱۱,۸۰۴,۷۶۴	عملکرد سال ۱۳۹۷
۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	۰	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	
۳۸,۹۰۳,۵۱۷,۷۳۱	۰	۳۸,۹۰۳,۵۱۷,۷۳۱	۷۹۸,۰۰۰	۰	۷۹۸,۰۰۰	گروه:
۳۸,۹۰۳,۵۱۷,۷۳۱	۰	۳۸,۹۰۳,۵۱۷,۷۳۱	۷۹۸,۰۰۰	۰	۷۹۸,۰۰۰	شرکت های فرعی-متعلق به اقلیت
۵۹,۸۲۲,۰۱۷,۷۳۱	۰	۵۹,۸۲۲,۰۱۷,۷۳۱	۹,۴۱۲,۷۷۹,۹۳۹	۰	۹,۴۱۲,۷۷۹,۹۳۹	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۶۳۳,۳۷۱,۹۰۰,۱۲۰	۹۶۶,۴۱۰,۸۰۱,۲۰۵
.	.	۲۲۶,۶۶۸,۷۱۱,۳۷۵	۲۵۵,۰۸۵,۶۰۹,۲۱۹
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۸۶۰,۰۴۰,۶۱۱,۴۹۵	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴
(۲,۹۹۵,۵۹۰,۰۴۴)	(۵,۲۳۰,۷۳۲,۱۸۶)	(۴۴,۷۵۵,۱۷۶,۵۹۵)	(۶۶,۵۲۶,۹۲۷,۷۸۶)
۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸	۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲	۸۱۵,۲۸۵,۴۳۴,۹۰۰	۱,۱۵۴,۹۶۹,۴۸۲,۶۲۸

بانکها

سایر اشخاص

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۴۴,۸۳۵,۲۳۳	۸۳,۵۸۰,۱۲۰,۷۶۷	۳۲۷,۱۳۴,۴۶۹,۵۷۹	۱۰۸,۳۷۲,۷۱۴,۶۷۵
۲۸,۶۴۵,۴۴۴,۶۱۹	۲۶,۲۸۵,۷۹۷,۲۳۱	۵۳۲,۹۰۶,۱۴۱,۹۱۶	۱,۱۱۳,۱۲۳,۶۹۵,۷۴۹
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۸۶۰,۰۴۰,۶۱۱,۴۹۵	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴

۱۵٪ تا ۲۱٪

۲۲٪ تا ۲۸٪

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۸۶۰,۰۴۰,۶۱۱,۴۹۵	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۸۶۰,۰۴۰,۶۱۱,۴۹۵	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴

تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

د- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۳۴۴,۸۳۵,۲۳۳	۸۳,۵۸۰,۱۲۰,۷۶۷	۶۱۹,۲۸۲,۴۸۹,۵۳۱	۱,۰۷۹,۲۰۱,۹۱۱,۵۶۵
۲۸,۶۴۵,۴۴۴,۶۱۹	۲۶,۲۸۵,۷۹۷,۲۳۱	۲۴۰,۷۵۸,۱۲۱,۹۶۴	۱۲۲,۳۴۱,۴۹۸,۸۵۹
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۸۶۰,۰۴۰,۶۱۱,۴۹۵	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک و سفته و اوراق



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

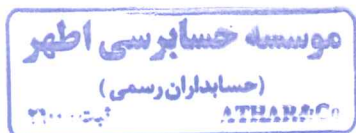
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(ارقام به ریال)		۲۸- تسهیلات مالی دریافتی										
مانده بدهی		مانده تسهیلات در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		پرداخت شده طی سال ۱۳۹۸		مبلغ تسهیلات و سود متعلقه	نرخ سود کارمزد	دوره باز پرداخت	سررسید وام	تاریخ دریافت تسهیلات	شماره قرارداد	منبع تأمین کننده تسهیلات
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سود و کارمزد	اصل	سود و کارمزد	اصل							
۳۹,۳۱۴,۶۳۰	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	.	۱,۲۵۲,۰۳۴,۸۶۱	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۳۴۹,۴۹۱	۲۸٪	روز ۱۸۲	۹۷/۰۴/۱۶	۹۶/۱۰/۱۶	۲۳۵۶۱۰	بانک اقتصاد نوین
۳۹,۳۱۴,۶۳۰	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	.	۱,۲۵۲,۰۳۴,۸۶۱	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۳۴۹,۴۹۱	۲۸٪	روز ۱۸۲	۹۷/۰۴/۱۶	۹۶/۱۰/۱۶	۲۳۵۶۱۱	بانک اقتصاد نوین
۳۹,۱۸۰,۷۱۰	۳۹,۱۸۰,۷۱۰	۳۹,۱۸۰,۷۱۰	.	۵,۲۳۸,۳۳۷,۲۹۴	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۷,۵۱۸,۰۰۴	۲۸٪	روز ۱۸۰	۹۷/۰۴/۲۱	۹۶/۱۰/۲۳	۲۳۵۶۱۲	بانک اقتصاد نوین
۹۵,۵۴۲,۵۹۳	۹۵,۵۴۲,۵۹۳	۹۵,۵۴۲,۵۹۳	.	۱,۲۱۳,۷۴۲,۴۶۶	۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۹,۲۸۵,۰۵۹	۲۸٪	روز ۱۸۰	۹۷/۱۰/۲۵	۹۷/۰۴/۲۸	۲۳۵۶۱۵	بانک اقتصاد نوین
۹,۴۹۳,۰۰۴,۹۳۲	۱۸,۷۶۷,۰۲۷	۱۸,۷۶۷,۰۲۷	.	۱,۱۷۷,۶۹۶,۰۲۸	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۴۶۳,۰۵۵	۲۸٪	روز ۱۸۲	۹۸/۰۴/۲۰	۹۷/۱۰/۲۰	۲۳۵۶۱۶	بانک اقتصاد نوین
۹,۴۹۳,۰۰۴,۹۳۲	۱۱۶,۴۰۳,۴۹۳	۱۱۶,۴۰۳,۴۹۳	.	۱,۰۸۰,۰۵۹,۵۶۲	۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۴۶۳,۰۵۵	۲۸٪	روز ۱۸۲	۹۸/۰۴/۲۰	۹۷/۱۰/۲۰	۲۳۵۶۱۷	بانک اقتصاد نوین
۹,۴۴۶,۰۸۲,۱۹۲	۱۷۹,۷۰۲,۰۲۹	۱۷۹,۷۰۲,۰۲۹	.	۱,۰۱۶,۷۶۰,۰۲۶	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۶,۴۶۳,۰۵۵	۲۸٪	روز ۱۸۰	۹۸/۰۵/۰۷	۹۷/۱۱/۱۰	۲۳۵۶۱۸	بانک اقتصاد نوین
۱۶,۴۱۷,۷۰۹,۵۸۹	.	.	.	۶۹۷,۷۰۹,۵۸۹	۱۵,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۷,۷۰۹,۵۸۹	۱۸٪	روز ۹۰	۹۸/۰۱/۱۷	۹۷/۱۰/۱۶	۱۶۷۸۹۹۲	بانک کار آفرین
۱۱,۱۴۰,۴۳۹,۴۵۲	.	.	.	۴۷۳,۴۳۹,۴۵۲	۱۰,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۴۰,۴۳۹,۴۵۲	۱۸٪	روز ۹۰	۹۸/۰۲/۲۴	۹۷/۱۱/۲۴	۱۶۸۳۳۲۵	بانک کار آفرین
۲,۷۸۶,۶۸۶,۱۹۲	.	.	.	۱۱۹,۶۸۶,۱۹۲	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۶۸۶,۱۹۲	۱۸٪	روز ۹۱	۹۸/۰۲/۰۱	۹۷/۱۲/۰۱	۱۶۸۴۱۳۳	بانک کار آفرین
.	۱۳۸,۸۷۷,۱۷۵	۱۳۸,۸۷۷,۱۷۵	.	۱,۲۲۷,۹۶۱,۶۹۹	۷,۸۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۶,۸۱۸,۸۷۴	۲۸٪	روز ۱۸۳	۹۸/۱۰/۲۵	۹۸/۰۴/۲۵	۲۳۵۶۱۹	بانک اقتصاد نوین
.	۲۰۸,۰۲۶,۵۸۴	۲۰۸,۰۲۶,۵۸۴	.	۱,۱۵۸,۷۹۲,۲۹۰	۷,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۶,۸۱۸,۸۷۴	۲۸٪	روز ۱۸۲	۹۸/۱۱/۱۹	۹۸/۰۵/۱۹	۲۳۵۶۲۰	بانک اقتصاد نوین
.	۶۱,۵۳۲,۰۳۸	۶۱,۵۳۲,۰۳۸	.	۱,۳۰۵,۲۸۶,۸۳۶	۷,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۶,۸۱۸,۸۷۴	۲۸٪	روز ۱۸۰	۹۸/۱۲/۱۰	۹۸/۰۶/۱۱	۲۳۵۶۲۱	بانک اقتصاد نوین
.	۸,۴۷۸,۷۱۲,۳۲۹	۱,۰۲۸,۷۱۲,۳۲۹	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۸,۴۷۸,۷۱۲,۳۲۹	۲۸٪	روز ۱۸۰	۹۹/۰۵/۱۲	۹۸/۱۱/۱۵	۲۳۵۶۲۲	بانک اقتصاد نوین
.	۸,۴۹۴,۸۲۶,۷۳۴	۱,۰۵۰,۷۳۸,۱۹۶	۷,۴۴۴,۰۸۸,۵۳۸	.	.	۸,۴۹۴,۸۲۶,۷۳۴	۲۸٪	روز ۱۸۴	۹۹/۰۶/۱۹	۹۸/۱۲/۱۹	۲۳۵۶۲۴	بانک اقتصاد نوین
.	۸,۳۷۵,۵۹۶,۲۵۹	۱,۰۳۵,۹۹۰,۳۹۵	۷,۳۳۹,۶۰۵,۸۶۴	.	.	۸,۳۷۵,۵۹۶,۲۵۹	۲۸٪	روز ۱۸۴	۹۹/۰۶/۱۹	۹۸/۱۲/۱۹	۲۳۵۶۲۵	بانک اقتصاد نوین
.	۱۶,۷۱۰,۱۳۶,۹۸۶	۷۱۰,۱۳۶,۹۸۶	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۶,۷۱۰,۱۳۶,۹۸۶	۱۸٪	روز ۹۰	۹۹/۰۱/۱۶	۹۸/۱۰/۱۵	۱۷۱۸۹۷۳	بانک کار آفرین
.	۵۵,۷۲۹,۵۴۴,۳۲۹	۲,۳۹۳,۵۴۴,۳۲۹	۵۳,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۵,۷۲۹,۵۴۴,۳۲۹	۱۸٪	روز ۹۱	۹۹/۰۲/۱۳	۹۸/۱۱/۱۲	۱۷۲۲۳۵۴	بانک کار آفرین
.	۱۱,۱۴۰,۴۳۹,۴۵۲	۴۷۳,۴۳۹,۴۵۲	۱۰,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۱,۱۴۰,۴۳۹,۴۵۲	۱۸٪	روز ۹۰	۹۹/۰۲/۲۷	۹۸/۱۱/۲۷	۱۷۲۴۰۱۸	بانک کار آفرین
.	.	.	.	۶,۱۲۳,۲۳۹,۱۳۰	۱۳۶,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۱۵۱,۲۳۹,۱۳۰						سایر تسهیلات تسویه شده طی سال ۹۸
۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷,۶۲۹,۲۲۳,۵۹۶	۱۰۲,۲۳۶,۶۹۴,۴۰۲	۲۳,۳۳۶,۷۶۰,۲۸۶	۲۴۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۲۸۲,۶۷۸,۲۸۴						
(۲,۹۹۵,۵۹۰,۰۴۴)	(۵,۲۳۰,۷۳۲,۱۸۶)											
۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸	۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲											

کسر می شود: هزینه سنوات آتی
مانده نهایی بدهی تسهیلات

۱-۲۸-۱-۱ و وثایق ارائه شده به بانک کارآفرین، ۳ دستگاه آپارتمان شرکت به ارزش ۶۷/۵۰۰ میلیون ریال به همراه ۲ فقره چک شرکت به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال می باشد.
۱-۲۸-۱-۲ و وثایق ارائه شده به بانک اقتصادنوین یک فقره چک به مبلغ ۴۵.۸۵۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- پیش دریافت ها

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۰۵,۵۳۵,۱۰۱,۵۴۲	۲۱,۳۳۱,۹۷۳,۳۰۰	پیش دریافت از مشتریان ارزی
۲۷,۰۰۵,۶۶۸,۰۰۰	۲۷,۵۹۵,۶۶۸,۰۰۰	شرکت چهل حصاران کویر
۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۷۵,۷۸۵,۰۰۰	شرکت حیات گستر نگین
.	۱۲,۸۹۹,۸۷۷,۳۰۵	نیک پی سرای ایرانیان
.	۱۲,۸۱۴,۴۵۰,۰۰۰	شرکت آریا تونل شرق
.	۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سی پل اشکور
.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شایگان سازه آدین
.	۶,۰۱۶,۰۹۷,۲۶۷	شرکت آب و فاضلاب روستایی اصفهان
.	۱۲,۴۶۶,۵۴۶,۲۴۱	مازاد مبلغ دریافتی به درآمد انباشته - آرون آب
.	۵,۹۴۰,۸۷۲,۳۰۰	شرکت آب و فاضلاب روستایی کرمان
.	۲,۰۹۴,۹۹۹,۳۲۱	شرکت آب و فاضلاب بوشهر
۱۱,۸۷۷,۳۱۷,۶۴۳	.	شرکت شاهرگ شرق
۱۴,۶۱۴,۴۱۲,۴۰۰	۲۸,۹۶۸,۴۹۸,۱۳۴	سایر
۱۸۳,۸۳۲,۴۹۹,۵۸۵	۱۷۶,۰۸۴,۷۶۶,۸۶۸	

۳۰- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۴,۱۳۷,۹۸۳)	.	(۱۲۴,۱۳۷,۹۸۳)	(۱۱,۳۱۳,۷۱۶,۸۰۸)	بابت جرایم بیمه تأمین اجتماعی
(۶۸,۷۱۰,۹۲۱)	.	(۷۱,۷۸۹,۸۳۹)		بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۸۲۸,۰۰۰)	.	(۹۸۵,۷۵۲,۰۲۱)		بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ عملکرد سال ۱۳۹۴
(۱۹۳,۶۸۶,۹۰۴)	.	(۱,۱۸۱,۶۷۹,۸۴۳)	(۱۱,۳۱۳,۷۱۶,۸۰۸)	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

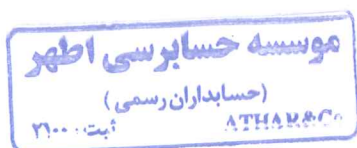
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد مصرف شده در عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۲۷,۹۶۰,۹۰۱	۶,۷۶۰,۶۲۱,۱۴۶	۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	سود خالص
-	-	۱۰,۷۸۶,۲۵۱,۱۹۲	۲۱,۲۶۸,۶۴۵,۳۱۱	تعدیلات:
۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸	۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵	۲۳۰,۳۲۵,۴۲۹,۵۸۶	۳۲۵,۳۶۸,۰۵۰,۲۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۷,۷۱۷,۹۲۲	۱,۲۱۹,۱۸۵,۷۳۲	۱۴,۳۹۸,۵۹۹,۴۸۸	۲۱,۹۶۴,۶۹۴,۷۵۲	هزینه های مالی
۳۹۹,۵۷۲,۶۲۸	۳۳۷,۳۰۰,۸۹۴	۴۸,۰۴۶,۲۱۱,۷۴۹	(۳,۵۵۰,۸۶۸,۶۰۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۷,۲۴۰,۴۹۱,۹۵۴	۸۶,۰۶۹,۴۸۹,۱۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۲۱,۲۱۱,۲۸۵,۶۶۳	(۶,۷۰۴,۱۳۰,۸۱۷)	هزینه استهلاک
۱۲,۹۵۹,۰۹۴,۱۳۸	۲۳,۰۱۲,۶۱۴,۸۴۱	۳۳۸,۷۶۸,۸۹۰,۷۷۸	۷۱۹,۵۹۱,۵۶۲,۱۴۵	هزینه استهلاک سرفعلی
				سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۹,۷۳۵,۴۳۷,۵۰۱)	(۳۱۴,۵۹۲,۲۲۲,۵۴۷)	(۸۰,۸۱۹,۴۲۴,۰۰۸)	(۷۳۳,۴۰۴,۶۰۷,۷۳۱)	تغییرات در سرمایه در گردش:
-	-	(۱۲۲,۵۶۹,۶۴۶,۳۴۰)	(۳۴,۱۷۲,۷۱۲,۵۶۶)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۸۰,۳۴۷,۰۶۱)	(۱,۱۳۱,۶۳۶,۷۰۹)	(۱۲,۲۹۵,۹۸۱,۳۷۰)	(۷۰,۶۱۸,۹۳۳,۳۷۰)	افزایش موجودی کالا
۵۲,۹۹۲,۰۳۴,۷۲۳	۲۴۷,۵۴۳,۸۹۹,۶۳۴	(۵۲,۶۶۳,۰۱۹,۹۶۴)	۶۲۵,۸۵۰,۷۳۳,۵۸۹	افزایش پیش پرداخت ها
-	-	۱۴۱,۴۹۶,۴۳۲,۰۰۹	(۷,۲۴۷,۷۳۲,۷۱۷)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۳,۰۷۶,۲۵۰,۱۶۱	(۶۸,۱۷۹,۹۵۹,۶۲۲)	(۱۲۶,۸۵۱,۶۳۹,۶۷۳)	(۱۴۶,۵۳۶,۲۱۲,۶۹۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۷,۶۴۶,۴۰۳,۱۱۰	۴۶,۶۷۰,۶۱۶,۱۲۰	۲۱۱,۹۱۷,۲۵۱,۱۰۵	۵۷۳,۰۵۵,۳۴۹,۴۵۰	نقد حاصل از عملیات

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۳,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	.	۵۳,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	.	جایگزینی تسهیلات مالی
.	.	.	۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	تحصیل املاک در قبال مطالبات
.	.	۱۶,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	.	دریافت مطالبات از طریق اوراق خزانه و مشارکت
۸,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۸۴۵,۲۱۵,۰۰۰	.	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال بدهی
۱,۳۹۹,۹۶۵,۰۰۰	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰	۱,۳۹۹,۹۶۵,۰۰۰	.	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال مطالبات سود سهام
۶۳,۱۵۸,۲۱۵,۰۰۰	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰	۸۴,۹۴۳,۴۳۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذی نفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت تأمین نقدینگی از طریق سهامداران و بانک ها جهت اجرای پروژه شرکت است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیأت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یک بار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰٪-۴۰٪ دارد که بعنوان نسبت حقوق مالکانه به جمع دارایی ها تعیین شده است. نسبت اهرمی بدهی ها به حقوق مالکانه در جدول ۲۳۶/۶ درصد است.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۹۵,۰۳۶	۵۸۰,۹۳۳	وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه
-	(۳۹,۱۱۵)	موجودی نقد
(۹,۱۸۸)	(۲۴,۳۲۱)	خالص بدهی
۲۸۵,۸۴۸	۵۱۷,۴۹۷	حقوق مالکانه
۲۵۸,۶۸۴	۳۴۸,۰۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۱۱	۱۴۹	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تأمین به موقع نقدینگی جهت اجرای پروژه است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط شرکت به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، پیگیری جهت تسویه به موقع تعهدات ارزی به فروشنده ماشین آلات می باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز در خصوص تأمین بخش ارزی بهای ماشین آلات قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز با پیگیری تسویه سریع تر تعهدات مربوطه مدیریت می شود.

۳۳-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده ارزی کافی به واسطه نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، در رابطه با مقطع تسویه تعهد باقیمانده وجه ماشین آلات، مدیریت می کند.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	کالای امانی نزد ما	فروش کالا و خدمات	سایر معاملات و نقل و انتقالات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های وابسته	آلیاژ گستر هامون	واحد تجاری وابسته	✓	۲۵۷,۱۰۸	۰	۸,۳۷۷	۳۵,۴۰۲	۶۸,۰۲۳	۰
	توسعه خط لوله هامون	واحد تجاری وابسته	✓						۰
	گسترش ذوب هامون	واحد تجاری وابسته	✓						۰
	جمع			۲۵۷,۱۰۸	۰	۸,۳۷۷	۳۵,۴۰۲	۶۸,۰۲۳	۰
سایر اشخاص وابسته	موسسه خیریه علی اکبر	سایر اشخاص وابسته	✓				۱,۳۴۷		۰
	سید حسن مجمریان	سایر اشخاص وابسته	✓	۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰
	جمع			۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰
	جمع کل			۳۰۷,۱۰۸	۱,۵۵۳	۸,۳۷۷	۵۳,۴۰۲	۶۸,۰۲۳	۰

۳۴-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	قرارداد کارشناسی و سایر معاملات	خرید کالا	فروش کالا	دریافتی تجاری	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های وابسته	شرکت هامون نایزه	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۱۵۷,۵۱۶	۷۵,۶۰۰	۳۶,۷۵۲	۰	۳,۳۴۰	۲,۹۸۲
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۱۵۰,۹۸۵	۰	۰	۴۷	۷۸,۵۰۰	۰	۰
	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیأت مدیره	✓	۷,۸۰۶	۰	۰	۰	۱۰۸,۳۲۱	۱۳۰,۱۱۱	۰	۰
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۸,۲۹۹	۵۴,۲۰۱	۰	۰
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۸۰	۱۳,۸۴۰	۱۶,۲۸۲
	شرکت آنین کاغذ سنگی	عضو هیأت مدیره	✓	۱,۸۴۲	۰	۰	۰	۲۲,۲۲۱	۱۸,۹۳۰	۰	۰
	شرکت آرون آب	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۵۴,۵۲۵	۳۴,۶۸۸	۲۱,۰۹۱	۱۰۱,۰۱۲
جمع کل			۹,۶۴۸	۱۵۰,۹۸۵	۱۵۷,۵۱۶	۷۵,۶۰۰	۲۴۴,۴۱۵	۲۸۲,۵۷۳	۳۸,۲۷۱	۱۲۰,۲۷۶	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

۱-۳۴-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	سود دریافتی	پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	سود پرداختی	۱۳۹۸	۱۳۹۷
										طلب (بدهی)	طلب (بدهی)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت هامون نایزه	عضو هیأت مدیره	√	۱۱۳,۹۱۷	-	۱۴۶,۰۵۱	-	-	(۳۷۰)	۲۵۹,۵۹۸	۱۰۴,۳۲۹
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیأت مدیره	√	-	-	-	(۱۰۴,۴۸۵)	(۱,۵۵۰)	-	(۱۰۶,۰۳۵)	(۵۹۷)
	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیأت مدیره	√	-	۴۵,۴۷۰	-	-	-	-	۴۵,۴۷۰	۷,۰۳۹
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو هیأت مدیره	√	-	۴۵,۹۰۲	۴,۹۰۰	-	-	-	۵۰,۸۰۲	-
	شرکت سیمای خلاق آیریک	عضو هیأت مدیره	√	-	-	-	-	(۱,۵۰۰)	-	(۱,۵۰۰)	-
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیأت مدیره	√	-	۶۶	-	(۱۰۰)	-	-	(۳۴)	۶۲۱
	شرکت آنین کاغذ سنگی	عضو هیأت مدیره	√	-	-	-	-	(۱,۴۴۹)	-	(۱,۴۴۹)	-
	شرکت آرون آب	عضو هیأت مدیره	√	-	-	-	-	(۱۹,۸۳۸)	-	(۱۹,۸۳۸)	-
جمع کل				۱۱۳,۹۱۷	۹۱,۴۳۸	۱۵۰,۹۵۱	(۱۰۴,۵۸۵)	(۲۴,۳۳۷)	(۳۷۰)	۲۲۷,۰۱۴	۱۱۱,۳۹۲



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- وضعیت ارزی

شرکت در پایان سال فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی بوده است.

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۵۸,۲۴۹,۱۷۹,۸۰۰	۳,۹۹۸,۲۴۳,۵۱۷,۴۰۰	تضامین ارائه شده جهت شرکت هامون نایزه در قبال تضامین و تسهیلات بانکی آن شرکت
۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده جهت شرکت لوله و ماشین سازی ایران در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
۶۸,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده جهت شرکت آلیاز گستر هامون در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
۶۵,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۴۵۸,۴۲۵,۳۱۱	تضامین ارائه شده جهت شرکت آرون آب در قبال ضمانتنامه و تسهیلات بانکی آن شرکت
۲۶,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده به شرکت توریو کمپرسور
۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده جهت شرکت توسعه بازرگانی مشفق در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تضامین ارائه شده به بانک اقتصادنوین در قبال تضمین تسهیلات دریافتی پرسنل شرکت
۹۴۳,۳۷۴,۶۷۹,۸۰۰	۴,۲۹۹,۰۹۰,۴۴۲,۷۱۱	

۳۶-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

هیأت مدیره طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت برای تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۹۸ به مبلغ ۸.۷۳۲.۶۷۳.۹۱۲ ریال (مبلغ ۳۵ ریال برای هر سهم) پیشنهاد می نماید.

