

Ref.No: شماره:
Date: تاریخ:
Attach: پیوست:



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود (زیان)
۳	۳- گردش صورت سود (زیان) انباشته
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد
۴	۵- یادداشت های توضیحی:
۵	- تاریخچه و فعالیت شرکت
۵-۶	- اهم رویه های حسابداری
۷-۲۵	- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۵ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) شماره ثبت ۲۵۴۱۰۲ Moshfeq Industrial Development Co.

مدیر عامل و عضو هیأت مدیره

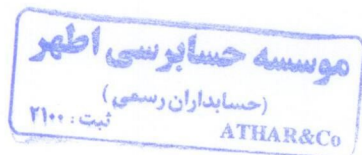
نصراله محمد حسین فلاح

رئیس هیأت مدیره

علیرضا مقصودی

نایب رئیس هیأت مدیره

محمود شریعتی نیاسر



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ریال	ریال			ریال	ریال
			بدهی های جاری:		
۱۵۵,۷۵۸,۱۲۱,۴۶۸	۲۱۷,۱۱۲,۱۵۶,۱۹۱	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۷,۳۹۶,۷۶۵,۹۲۲	۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶
۱۴۵,۸۰۲,۱۷۱	.	۱۲	مالیات پرداختنی	۶,۴۲۶,۶۵۲,۸۱۵	۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵
.	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳	سود سهام پرداختنی	۱۰۰,۸۷۳,۸۹۷,۳۸۰	۱۴۹,۲۰۹,۳۶۹,۸۸۱
۵۵,۶۰۸,۸۳۳,۴۲۵	۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸	۱۴	تسهیلات مالی	۱,۷۵۴,۴۰۴,۶۵۶	۱,۹۳۹,۵۸۹,۲۱۷
۲۱۱,۵۱۲,۷۵۷,۰۶۴	۲۹۴,۰۲۵,۳۴۵,۹۹۹		جمع بدهی های جاری	۱۱۶,۴۵۱,۷۲۰,۷۷۳	۱۶۸,۸۰۱,۳۵۴,۰۷۹
			بدهی های غیر جاری:		
۷۰۲,۷۰۳,۷۵۶	۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۵,۴۲۸,۴۹۷,۰۰۰	۳۵۶,۸۲۸,۴۶۲,۰۰۰
۲۱۲,۲۱۵,۴۶۰,۸۲۰	۲۹۵,۰۳۵,۷۶۷,۶۷۷		جمع بدهی ها	۲,۹۱۶,۸۲۷,۲۶۳	۲,۸۶۸,۷۰۲,۵۴۱
			حقوق صاحبان سهام:		
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۲۲,۰۶۱,۰۰۰,۴۸۳	۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷
۹,۹۶۲,۱۶۴,۳۰۹	۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۱۷	اندوخته قانونی	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰
۲۱,۹۲۹,۶۷۰,۳۹۰	۲,۵۴۱,۶۷۶,۲۶۰		سود (زیان) انباشته	۳۷۳,۷۵۵,۵۷۴,۷۴۶	۳۸۴,۹۱۸,۸۰۷,۱۰۸
۲۷۷,۹۹۱,۸۳۴,۶۹۹	۲۵۸,۶۸۴,۳۹۳,۵۱۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۹۰,۲۰۷,۲۹۵,۵۱۹	۵۵۳,۷۲۰,۱۶۱,۱۸۷
۴۹۰,۲۰۷,۲۹۵,۵۱۹	۵۵۳,۷۲۰,۱۶۱,۱۸۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) شماره ثبت ۲۵۳۱۲ Moshfeq Industrial Development Co.

جمع دارایی ها

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

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

۲

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	سال ۱۳۹۷ ریال	سال ۱۳۹۶ ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۸	۴۲,۰۴۲,۱۷۰,۰۵۰	۹۶,۵۵۹,۷۶۴,۷۹۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۹	(۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰)	.
سود ناخالص		۴۰,۴۱۸,۵۷۹,۴۵۰	۹۶,۵۵۹,۷۶۴,۷۹۲
هزینه های اداری و عمومی	۲۰	(۳۳,۴۲۵,۷۹۹,۰۱۹)	(۲۵,۶۴۳,۷۳۰,۸۳۱)
سایر اقلام عملیاتی	۲۱	۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	(۱,۲۹۴,۶۲۷,۰۹۱)
سود عملیاتی		۷,۲۷۶,۱۲۳,۷۶۴	۶۹,۶۲۱,۴۰۶,۸۷۰
هزینه های مالی	۲۲	(۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸)	(۱۳,۱۵۸,۲۶۵,۱۷۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۳	۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵	(۵۰,۵۰۳,۶۴۹)
سود خالص قبل از مالیات		۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	(۱۳,۲۰۸,۷۶۸,۸۲۰)
مالیات عملکرد		.	.
سود خالص		۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۵۶,۴۱۲,۶۳۸,۰۵۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص		۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۵۶,۴۱۲,۶۳۸,۰۵۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		۲۲,۱۲۳,۳۵۷,۲۹۴	(۲۹,۹۴۹,۰۱۰,۳۰۴)
تعدیلات سنواتی	۲۴	(۱۹۳,۶۸۶,۹۰۴)	(۱,۷۱۳,۳۲۵,۴۵۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۲۱,۹۲۹,۶۷۰,۳۹۰	(۳۱,۶۶۲,۳۳۵,۷۵۷)
سود سهام مصوب		(۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	.
سود قابل تخصیص		۱,۰۱۱,۱۷۰,۳۹۰	(۳۱,۶۶۲,۳۳۵,۷۵۷)
اندوخته قانونی		۲,۶۲۲,۲۲۹,۲۰۱	۲۴,۷۵۰,۳۰۲,۲۹۳
سود انباشته در پایان سال		۲,۵۴۱,۶۷۶,۲۶۰	(۲,۸۲۰,۶۳۱,۹۰۳)
		۲۱,۹۲۹,۶۷۰,۳۹۰	۲۱,۹۲۹,۶۷۰,۳۹۰

با توجه به اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال جاری و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت مزبور ارائه نگردیده است.

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

(Handwritten signature)

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
تیت: ۲۱۰۰ ATHAR&Co

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

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۸,۹۰۳,۵۱۹,۶۸۶	۱۶,۰۶۹,۵۷۹,۴۸۷	۲۵
(۱۰,۴۷۷,۲۴۷,۱۵۸)	(۱۰,۲۷۱,۱۱۳,۷۷۰)	
(۱۰,۴۷۷,۲۴۷,۱۵۸)	(۱۰,۲۷۱,۱۱۳,۷۷۰)	
(۹۷,۹۰۴,۰۰۰)	(۱۵۰,۶۳۹,۶۷۱)	
(۴۱۵,۱۷۸,۸۴۸)	(۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰)	
(۱۴,۴۶۵,۸۵۷,۳۹۰)	(۱۴,۳۴۴,۵۶۸,۶۲۴)	
۴۰,۷۸۸,۰۴۹,۰۴۵	.	
(۱۴۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۰,۰۸۸,۳۴۵,۴۶۹	۱۳,۸۸۳,۶۱۱,۹۳۷	
(۱۰۶,۱۲۲,۶۴۱,۷۲۴)	(۲,۲۶۱,۷۹۶,۶۸۷)	
۲,۲۰۵,۷۲۶,۸۰۴	۳,۳۸۶,۰۲۹,۳۵۹	
.	۶۱۷,۷۵۰,۰۰۰	
(۴,۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۲,۲۱۲,۵۸۳,۴۲۵)	
(۴,۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۵۹۴,۸۳۳,۴۲۵)	
(۱,۸۹۸,۰۲۳,۱۹۶)	۱,۷۹۱,۱۹۵,۹۳۴	
۹,۲۹۴,۷۸۹,۱۱۸	۷,۳۹۶,۷۶۵,۹۲۲	
۷,۳۹۶,۷۶۵,۹۲۲	۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	
۵۴,۱۸۴,۸۰۳,۷۶۷	۶۰,۳۵۸,۲۸۵,۰۰۰	۲۶

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

خالص وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت

خالص وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات

باز پرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

(Handwritten signatures in blue ink)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت با نام توسعه سرمایه گذاری مشفق (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۵۳۷۶ تأسیس و طی شماره ۲۵۳۱۰۲، مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً به موجب مصوبه 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- نرسیده به بزرگراه آیت اله حکیم- نبش خیابان دهم پلاک ۲۷ - طبقه ۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام سرمایه گذاری 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 شرکت ها می باشد. فعالیت های سال ۱۳۹۷ شرکت مشتمل بر ایفای تعهدات سرمایه گذاری، خرید سهام شرکت سیمای خلاق آبریک (ویرتین نت) به جهت ورود و سرمایه گذاری در اکوسیستم استارتاپ ها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در پایان سال مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۷	۸	تعداد کارکنان موقت
۴	۴	تعداد کارکنان حق الزحمه ای
۱۱	۱۲	

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه می گردد و در موارد سرمایه گذاری در سهام شرکت های سریع المعامله کوتاه مدت از ارزش های جاری نیز استفاده می شود.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری ها:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ارائه صورت مالی)
در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۳- درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمات جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و بر اساس نرخ ۳ ساله مستقیم محاسبه می شود.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و (موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱)، مصوبه اصلاحیه جدول استهلاک های مالیاتی به پیشنهاد شماره ۲۰۰/۲۳۴۰۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶، بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۵ ساله	ماشین های اداری
مستقیم	۵ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	کامپیوتر های شخصی

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۲-۷- مزایای پایان خدمت کارکنان

جهت مزایای خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان ذخیره باز خرید خدمت، محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی بر حسب نرخ ارز رسمی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۳۶۴,۷۵۶,۱۱۸	۹,۱۶۷,۹۵۲,۰۵۲	۳-۱
۳۲,۰۰۹,۸۰۴	۲۰,۰۰۹,۸۰۴	
۷,۳۹۶,۷۶۵,۹۲۲	۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	

موجودی نزد بانک ها (ریالی)

صندوق و تنخواه گردان ها

۳-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۳۳۳,۲۵۰,۰۰۰	۷,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳-۱-۱
۷۸۸,۴۳۳,۴۷۷	۱,۰۳۰,۳۳۸,۴۹۹	بانک کارآفرین - حساب جاری - شعبه ظفر - سپرده بلوکه شده
۱,۰۱۹,۷۵۳,۶۹۸	۴۴۴,۶۷۸,۹۴۳	بانک کارآفرین - حساب شمیم - شعبه ظفر
۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۴۵۲,۴۳۵	بانک اقتصادنویین - حساب سپند - شعبه بلوار فردوس
۱۰۹,۴۲۸,۱۸۴	۲۵۰,۰۰۶,۷۸۳	بانک صادرات - حساب پشتیبان - شعبه لاله زار
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات - حساب جاری - شعبه لاله زار
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان - حساب جاری - شعبه صادقیه
۹,۹۴۷,۲۰۴	۱۲,۲۷۰,۵۰۱	بانک کارآفرین - حساب جاری - شعبه ظفر
۵۱,۳۱۶,۳۹۲	۱۰,۸۹۱,۳۸۷	بانک ملی - حساب جاری - شعبه بلوار شقایق
۱۰,۴۸۲,۷۱۸	۵۳۸,۱۸۰	بانک سامان - حساب پشتیبان - شعبه صادقیه
۱,۹۴۴,۴۴۵	۲۵,۷۷۵,۳۲۴	بانک اقتصادنویین - حساب جاری - شعبه بلوار فردوس
۷,۳۶۴,۷۵۶,۱۱۸	۹,۱۶۷,۹۵۲,۰۵۲	سایر بانک ها

۳-۱-۱- موجودی حساب جاری بانک کارآفرین شعبه ظفر به مبلغ ۷,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال به منظور تسهیلات اخذ شده از بانک مذکور، بلوکه گردیده و تا تسویه تسهیلات دریافتی مربوطه، قابل استرداد نمی باشد.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷			
خالص	ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۷۲,۴۹۵,۰۰۰	۸,۵۶۳,۹۸۴	۸۶۳,۹۳۱,۰۱۶	۴۰۳,۰۰۰
.	۸۳۳,۸۵۰,۰۰۰	(۱۲,۸۷۰,۵۶۰)	۸۴۶,۷۲۰,۵۶۰	۲۵۵,۰۰۰
۵۳۷,۳۰۱,۸۸۳	۷۵۷,۵۶۳,۰۰۰	(۴۶,۴۹۲,۸۳۴)	۸۰۴,۰۵۵,۸۳۴	۶۷۷,۰۰۰
۴۰۹,۸۸۱,۰۰۰	۸۰۵,۳۸۰,۰۰۰	۵,۸۸۷,۵۲۱	۷۹۹,۴۹۲,۴۷۹	۶۲۰,۰۰۰
.	۶۴۲,۱۲۰,۰۰۰	(۱۱۸,۳۳۴,۱۵۹)	۷۶۰,۴۵۴,۱۵۹	۱۲۰,۰۰۰
.	۷۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۸,۳۳۳,۵۳۰)	۷۱۷,۵۲۳,۵۳۰	۴۰۰,۰۰۰
۶۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۴,۸۰۰,۰۰۰	(۲۰,۴۹۹,۸۵۸)	۶۴۵,۲۹۹,۸۵۸	۸۰۰,۰۰۰
.	۵۲۹,۸۰۳,۱۲۵	(۱۱۱,۶۵۹,۷۷۹)	۶۴۱,۴۶۲,۹۰۴	۴۴,۶۱۵
.	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۲۲,۴۰۳	۴۷۱,۸۷۷,۵۹۷	۴۰۰,۰۰۰
۳۱۴,۳۸۶,۰۰۰	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۴۶۲,۹۱۸)	۴۴۶,۶۶۲,۹۱۸	۵۵۰,۰۰۰
.	۲۱۹,۷۵۰,۰۰۰	(۱۱۹,۹۸۵,۴۱۱)	۳۳۹,۷۳۵,۴۱۱	۱۵۰,۰۰۰
۵۵۹,۸۶۰,۰۰۰	۵۸۱,۱۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۶۵۹,۲۸۱	۲۵۸,۴۷۰,۷۱۹	۴۹۵,۰۰۰
.	۵۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۲۳,۰۲۴	۲۵۴,۸۳۶,۹۷۶	۸۰,۰۰۰
.	۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰	(۱۰,۱۰۷,۹۲۸)	۲۰۹,۷۴۷,۹۲۸	۲۳۰,۰۰۰
.	۱۳۳,۵۴۲,۰۰۰	۸,۲۶۱,۱۷۹	۱۲۵,۲۸۰,۸۲۱	۵۴,۰۰۰
۳,۹۴۹,۲۲۳,۹۳۲	.	.	.	.
۶,۴۲۶,۶۵۲,۸۱۵	۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۲۷۸,۸۸۰,۴۱۵	۸,۱۸۵,۵۵۲,۷۱۰	

بیمه دانا

ایران ارقام

سرمایه گذاری مسکن تهران

ماشین سازی اراک

داده گستر عصر نوین های وب

پست بانک ایران

سرمایه گذاری سایپا

آسان پرداخت پرشین

ریل پردازسیر

پارس خودرو

ذوب آهن اصفهان

لیزینگ رایان سایپا

آینده داده پرداز

بیمه میهن

تجارت الکترونیک پارسیان

سایر

۴-۱- تمامی سهم های فوق الذکر تا تاریخ تنظیم این گزارش به فروش رسیده است.

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

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری:
			حساب های دریافتنی
	۱,۲۰۲,۲۱۳,۹۷۴		اشخاص وابسته (شرکت هامون نایزه)
۷۰,۰۸۴,۹۰۸,۴۳۸	۹۸,۸۰۷,۰۳۹,۴۵۸	۵-۱	سود سهام دریافتنی
<u>۷۰,۰۸۴,۹۰۸,۴۳۸</u>	<u>۱۰۰,۰۰۹,۲۵۳,۴۳۲</u>		
			غیرتجاری:
			اسناد دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰	۵-۲	
<u>۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰</u>		
			حساب های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۴,۳۰۹,۷۸۷,۸۹۷	۱۶,۲۰۱,۸۱۶,۲۸۱	۵-۳	
۲۳,۸۴۴,۴۸۴,۶۹۷	۳۱,۵۵۸,۱۸۱,۹۹۵	۵-۴	سایر اشخاص
۸۸۴,۷۱۶,۳۴۸	۹۶۰,۱۳۰,۱۷۳		کارکنان (وام، جاری کارکنان و بیمه تکمیلی پرسنل)
<u>۲۹,۰۳۸,۹۸۸,۹۴۲</u>	<u>۴۸,۷۲۰,۱۲۸,۴۴۹</u>		
<u>۱۰۰,۸۷۳,۸۹۷,۳۸۰</u>	<u>۱۴۹,۲۰۹,۳۶۹,۸۸۱</u>		

۵-۱- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۳,۷۸۳,۲۳۹,۶۶۹	۹۶,۸۹۴,۵۲۷,۵۸۵	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۳,۰۳۶,۱۶۷,۹۳۹	۱,۸۰۴,۷۵۴,۸۸۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
.	۴۶,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توکا (سهامی عام)
.	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توکا رنگ فولاد سپاهان (سهامی عام)
.	۱۶,۷۹۸,۴۰۳	شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
.	۱۳,۸۰۵,۰۰۰	شرکت گروه دارویی برکت (سهامی عام)
۳,۲۳۹,۴۷۶,۸۷۶	.	شرکت لوله ماشین سازی ایران (سهامی عام)
۲۶,۰۲۳,۹۵۴	۳,۰۵۳,۵۹۰	سایر
<u>۷۰,۰۸۴,۹۰۸,۴۳۸</u>	<u>۹۸,۸۰۷,۰۳۹,۴۵۸</u>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰

عبدالحمید کاظمی سبزواری
شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
سایر اسناد دریافتنی غیر تجاری

۳-۵- حسابهای دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۲,۳۴۹,۵۰۱,۰۸۴	۷,۵۳۹,۱۵۶,۵۵۴
.	۶,۵۶۱,۶۸۲,۳۹۶
.	۱,۰۳۵,۹۷۹,۱۳۱
۱۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۱۳۳,۴۰۰,۰۰۲
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷۶۲,۸۹۵,۰۸۳	.
۶۳,۹۹۱,۷۲۸	۸۶۱,۵۹۸,۱۹۸
۴,۳۰۹,۷۸۷,۸۹۷	۱۶,۲۰۱,۸۱۶,۲۸۱

شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
سودابه قائمی
لیلا محمد حسین فلاح
عبدالحمید کاظمی سبزواری
شرکت لوله و ماشین سازی ایران
سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری

۴-۵- حسابهای دریافتنی غیر تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
.	۱۹,۵۴۸,۱۸۱,۹۹۵
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۴۴,۴۸۴,۶۹۷	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳,۸۴۴,۴۸۴,۶۹۷	۳۱,۵۵۸,۱۸۱,۹۹۵

شرکت توسعه و تامین شریف
موسسه خیریه حضرت رقیه (س)
سید کامران خاتمی
حمیدرضا دیانت مقدم
سید رضا خاتمی
سایر

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۱,۵۲۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰
۲۳۴,۱۰۴,۶۵۶	۴۸۷,۶۰۱,۷۱۷
۴,۸۳۷,۵۰۰	۱,۶۸۷,۵۰۰
۱,۷۵۹,۲۴۲,۱۵۶	۱,۹۳۹,۵۸۹,۲۱۷
(۴,۸۳۷,۵۰۰)	.
۱,۷۵۴,۴۰۴,۶۵۶	۱,۹۳۹,۵۸۹,۲۱۷

پیش پرداخت قرارداد ها
پیش پرداخت هزینه ها و خدمات
پیش پرداخت مالیات

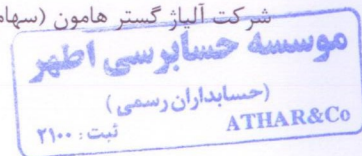
کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی (یادداشت ۱۲ توضیحی)

۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷		۱۳۹۷		
بهای تمام شده	بهای تمام شده پایان دوره	خالص افزایش (کاهش) طی دوره	بهای تمام شده در ابتدای دوره	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۴۰,۸۷۷,۷۹۷,۰۰۰	۳۴۰,۸۷۷,۷۹۷,۰۰۰	.	۳۴۰,۸۷۷,۷۹۷,۰۰۰	۵۵/۹۴	۲۲۳,۷۷۴,۶۷۳
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۹,۸۶۵,۰۰۰	۱,۳۹۹,۹۶۵,۰۰۰	۳,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۰	۵,۳۹۹,۸۶۵
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۵۵۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰	.	۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰
۳۴۵,۴۲۸,۴۹۷,۰۰۰	۳۵۶,۸۲۸,۴۶۲,۰۰۰	۱۱,۳۹۹,۹۶۵,۰۰۰	۳۴۵,۴۲۸,۴۹۷,۰۰۰		

سایر شرکت ها:

شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
شرکت سیمای خلاق آبریک (سهامی خاص) ویتترین نت
شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص) مرحله قبل از بهره برداری
شرکت آرون آب (سهامی خاص)
شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- دارایی های نامشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی های ثابت نامشهود به شرح جدول زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاك سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	.	.	.	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	.	.	۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	حق امتیاز اداری آپارتمان ها (تغییر کاربری)
۱۵,۶۵۹,۷۲۲	.	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۹,۷۲۲	۹۷,۰۹۰,۲۷۸	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	.	.	۱۱۲,۷۵۰,۰۰۰	نرم افزار مالی
۴۱,۲۴۲,۷۷۸	۸,۷۷۷,۷۷۸	۸۸,۶۱۷,۲۲۲	۳۲,۴۶۵,۰۰۰	۵۶,۱۵۲,۲۲۲	۹۷,۳۹۵,۰۰۰	.	.	۹۷,۳۹۵,۰۰۰	نرم افزار اطلاعاتی سهامداران
۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	.	.	.	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	.	.	۲۰,۷۳۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۲,۹۱۶,۸۲۷,۲۶۳	۲,۸۶۸,۷۰۲,۵۴۱	۲۰۱,۳۶۷,۲۲۲	۴۸,۱۲۴,۷۲۲	۱۵۳,۲۴۲,۵۰۰	۳,۰۷۰,۰۶۹,۷۶۳	.	.	۳,۰۷۰,۰۶۹,۷۶۳	

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
ATHAR&Co
تبت: ۲۱۰۰

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

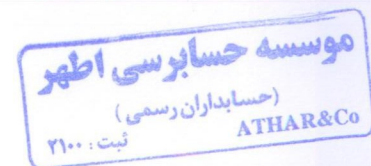
۹- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	استهلاک سال	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	افزایش طی دوره	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۳,۵۶۵,۴۶۷,۶۶۴	۳,۳۹۲,۲۴۶,۵۶۳	۱,۲۶۳,۰۱۰,۵۷۵	۱۷۳,۲۲۱,۱۰۱	۱,۰۸۹,۷۸۹,۴۷۴	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	.	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	ساختمان
۴۹۵,۵۳۲,۸۱۹	۴۸۰,۱۴۶,۰۰۴	۱,۱۵۹,۰۷۶,۸۷۰	۱۷۸,۲۲۶,۸۱۵	۹۸۰,۸۵۰,۰۵۵	۱,۶۳۹,۲۲۲,۸۷۴	۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۳۸۲,۸۷۴	اثاث و منصوبات
۲۲,۰۶۱,۰۰۰,۴۸۳	۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷	۲,۴۲۲,۰۸۷,۴۴۵	۳۵۱,۴۴۷,۹۱۶	۲,۰۷۰,۶۳۹,۵۲۹	۲۴,۲۹۴,۴۸۰,۰۱۲	۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۲۴,۱۳۱,۶۴۰,۰۱۲	

۹-۱- ساختمان های شرکت ۳ دستگاه آپارتمان تا ارزش ۱۰,۹۴۴ میلیون ریال و اثاثیه به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال و جمعاً ۱۲,۷۴۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. ضمناً آپارتمان های مذکور در قبال تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین در وثیقه آن بانک قرار گرفته است.

۱۰- سایر دارایی ها

بهای تمام شده سایر دارایی ها به مبلغ ۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰ ریال مربوط بهای تمام شده دانش فنی تولید کارخانجات صنعتی در حوزه فعالیت ریخته گری می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴		تجاری:
۰	۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴		حساب های پرداختنی
			اشخاص وابسته (شرکت توسعه بازرگانی مشفق)
			غیر تجاری:
			اسناد پرداختنی
۳۱,۷۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲	۱۱-۱	اشخاص وابسته
۱۰۱,۳۰۵,۰۶۲,۷۹۷	۱۴۵,۱۶۱,۱۸۲,۹۴۵	۱۱-۲	سایر اشخاص
۱۳۳,۰۵۸,۴۶۲,۷۹۷	۱۸۸,۶۹۴,۵۸۲,۹۴۷		
			حساب های پرداختنی
۱۵,۱۴۴,۳۹۶,۸۲۹	۱۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۸۰	۱۱-۳	اشخاص وابسته
۱,۹۸۴,۶۰۰,۴۵۴	۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲	۱۱-۴	سایر اشخاص
۱,۶۱۳,۶۴۷,۱۹۵	۳,۳۸۸,۷۵۳,۶۲۷		مالیات های پرداختنی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۵	سپرده ها و ودایع پرداختنی
۹۱۴,۰۹۴,۷۹۴	۹۳۷,۰۳۶,۹۳۶		هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۹۰,۲۹۹,۹۳۸	۸۹,۲۱۱,۹۱۲		حق بیمه پرداختنی
۱۶,۵۲۲,۴۸۵	۱۴,۱۱۶,۳۵۱		حقوق و مزایای پرداختنی
۶,۳۴۹,۶۱۵	۶,۳۴۹,۶۱۵		سپرده بیمه پرداختنی
۸۲۹,۷۴۷,۳۶۱	۶۵,۷۴۲,۸۵۷		سایر
۲۲,۶۹۹,۶۵۸,۶۷۱	۲۷,۲۱۸,۰۶۵,۷۴۰		
۱۵۵,۷۵۸,۱۲۱,۴۶۸	۲۱۷,۱۱۲,۱۵۶,۱۹۱		

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسن مجمریان
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	علیرضا مقصودی
.	۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۲	محسن ریاحی فرد
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تقی دیانت مقدم
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید مهدی برقی
۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا خاکی
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین مشاطان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ابراهیم سعیدی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کاملیا صالحی
۳,۲۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۴۰۰,۰۰۰	سایر
۳۱,۷۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲	

۱۱-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۶۳,۵۴۸,۱۸۲,۹۹۵	شرکت توسعه و تامین شریف
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سید کامران خاتمی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	روشنک برنجیان
.	۱۱,۹۶۷,۹۹۹,۹۵۰	موسسه خیریه حضرت رقیه (س)
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرنوش امینی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حمیدرضا دیانت مقدم
۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد مسعود
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نسیم آصفی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا دیانت مقدم
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مریم برقی
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	منیژه کوه گرد
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سکینه حمزه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ستوده پوست فروش تهرانی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	امان اله حسنی
۳,۰۲۸,۰۶۲,۷۹۷	۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۵۴,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سید رضا خاتمی
۱۰۱,۳۰۵,۰۶۲,۷۹۷	۱۴۵,۱۶۱,۱۸۲,۹۴۵	

موسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

تبت: ۲۱۰۰

ATHAR&Co

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۳- حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۰	۷,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمای خلاق آیریک
۱۹۲,۲۵۶,۷۴۲	۳,۲۹۱,۷۶۷,۶۲۹	رضا دانش فهیم
۲۴۰,۶۶۱,۸۷۰	۵۹۷,۴۰۱,۷۱۰	شرکت آلیاژ گستر هامون
۱,۴۶۴,۱۹۳,۷۶۱	۱,۵۰۶,۸۸۰,۹۷۸	نصراله محمدحسین فلاح
۵۱۱,۲۱۶,۳۰۶	۶۷۱,۹۷۳,۳۹۵	علیرضا مقصودی
۵۴۱,۶۸۷,۶۷۸	۵۰۱,۰۶۲,۶۷۸	حسن مجمریان
۴۰۶,۷۰۵,۰۴۸	۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	فاطمه اسمعیل زاده
۱۶۲,۱۳۸,۳۱۱	۲۲۰,۹۹۹,۸۱۱	محمود شریعتی نیاسر
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	فاطمه دولو قاجار
۱۱,۴۱۵,۵۳۷,۱۱۳	۲,۷۸۶,۸۹۲,۵۶۳	سایر
۱۵,۱۴۴,۳۹۶,۸۲۹	۱۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۸۰	

۱۱-۴- حساب های پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۰	۸۴۱,۳۶۱,۰۳۷	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۴۵,۳۴۳,۰۹۲	۱۰۶,۶۰۹,۲۸۰	صنم قرینی
۱,۴۷۲,۳۴۷,۷۶۷	۸,۱۵۵,۰۴۷	شرکت کارگزاری آفتاب درخشان
۴۶۶,۹۰۹,۵۹۵	۷۵۳,۰۵۴,۹۹۸	سایر
۱,۹۸۴,۶۰۰,۴۵۴	۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲	

۱۱-۵- سپرده ها و ودایع پرداختی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت چدن سازان مشفق
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرا پوشش فلزات ماهور
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمای خلاق آیریک
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - ریال		۱۳۹۷ - ریال					سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات			تشخیصی					
			پرداختی	قطعی	پرداختی						
قطعی شده	۱۵۰,۶۳۹,۶۷۱	.	۲۲۳,۰۸۹,۶۷۱	۲۲۳,۰۸۹,۶۷۱	۲۱۶,۳۳۰,۵۴۹	۸۱,۹۲۸,۷۵۰	۴۱۰,۸۷۶,۳۷۹	۲,۱۷۰,۷۶۹,۴۱۴	۱۳۹۵		
در حال رسیدگی	.	.	.	.	.	.	.	۵۶,۴۱۲,۶۳۸,۰۵۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۱۳۹۷
	۱۵۰,۶۳۹,۶۷۱	.									
	(۴,۸۳۷,۵۰۰)	.									
	۱۴۵,۸۰۲,۱۷۱	.									

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۶ توضیحی)

۱- ۱۲- مالیات عملکرد سنوات قبل تا سال مالی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۱۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ توسط مقامات مالیاتی در جریان رسیدگی است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه آن به شرکت اعلام نشده است.

۳- ۱۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۴- ۱۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
.	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰

سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
آثار و شریک
تهت: ۲۱۰۰

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

(ارقام به ریال)		مانده تسهیلات در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پرداخت شده طی سال ۱۳۹۷		مبلغ تسهیلات و سود متعلقه	نرخ سود کارمزد	دوره باز پرداخت	تعداد اقساط	سررسید وام	تاریخ دریافت تسهیلات	شماره قرارداد	منبع تامین کننده تسهیلات	
مانده بدهی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصل	سود و کارمزد	اصل									سود و کارمزد
	۱۰,۱۵۳,۹۸۲,۴۶۶	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	.	۱,۲۵۲,۰۳۴,۸۶۱	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۳۴۹,۴۹۱	۲۸٪	۱۸۲ روز	۱	۹۷/۰۴/۱۶	۹۶/۱۰/۱۶	۲۳۵۶۱۰	بانک اقتصاد نوین
	۱۰,۱۵۳,۹۸۲,۴۶۶	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	۳۹,۳۱۴,۶۳۰	.	۱,۲۵۲,۰۳۴,۸۶۱	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۳۴۹,۴۹۱	۲۸٪	۱۸۲ روز	۱	۹۷/۰۴/۱۶	۹۶/۱۰/۱۶	۲۳۵۶۱۱	بانک اقتصاد نوین
	۱۰,۱۴۰,۳۱۲,۳۲۹	۳۹,۱۸۰,۷۱۰	۳۹,۱۸۰,۷۱۰	.	۵,۲۳۸,۳۳۷,۲۹۴	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۸۷,۵۱۸,۰۰۴	۲۸٪	۱۸۰ روز	۱	۹۷/۰۴/۲۱	۹۶/۱۰/۲۳	۲۳۵۶۱۲	بانک اقتصاد نوین
	۱۵,۶۵۸,۳۵۶,۱۶۴	.	.	.	۶۵۸,۳۵۶,۱۶۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۸,۳۵۶,۱۶۴	۱۸٪	۸۹ روز	۱	۹۷/۰۱/۱۶	۹۶/۱۰/۱۶	۱۶۳۳۷۶۱	بانک کارآفرین
	۱,۷۳۹,۳۸۲,۳۹۷	.	.	.	۷۳,۱۳۲,۳۹۷	۱,۶۶۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۹,۳۸۲,۳۹۷	۱۸٪	۸۹ روز	۱	۹۷/۰۱/۲۷	۹۶/۱۰/۲۷	۱۶۳۵۷۸۰	بانک کارآفرین
	۱۰,۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶	.	.	.	۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۳,۸۳۵,۶۱۶	۱۸٪	۹۰ روز	۱	۹۷/۰۲/۲۴	۹۶/۱۱/۲۴	۱۶۳۹۹۱۳	بانک کارآفرین
	.	۹,۴۹۳,۰۰۴,۹۳۲	۱,۱۶۳,۰۰۴,۹۳۲	۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۴۹۳,۰۰۴,۹۳۲	۲۸٪	۱۸۲ روز	۱	۹۸/۰۴/۲۰	۹۷/۱۰/۲۰	۲۳۵۶۱۶	بانک اقتصاد نوین
	.	۹,۴۹۳,۰۰۴,۹۳۲	۱,۱۶۳,۰۰۴,۹۳۲	۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۴۹۳,۰۰۴,۹۳۲	۲۸٪	۱۸۲ روز	۱	۹۸/۰۴/۲۰	۹۷/۱۰/۲۰	۲۳۵۶۱۷	بانک اقتصاد نوین
	.	۹,۴۴۶,۰۸۲,۱۹۲	۱,۱۴۶,۰۸۲,۱۹۲	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۹,۴۴۶,۰۸۲,۱۹۲	۲۸٪	۱۸۰ روز	۱	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٪	۹۰ روز	۱	۹۸/۰۱/۱۷	۹۷/۱۰/۱۶	۱۶۳۳۷۶۱	بانک کارآفرین
	.	۱۱,۱۴۰,۴۳۹,۴۵۲	۴۷۳,۴۳۹,۴۵۲	۱۰,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۱,۱۴۰,۴۳۹,۴۵۲	۱۸٪	۹۰ روز	۱	۹۸/۰۲/۲۴	۹۷/۱۱/۲۴	۱۶۳۹۹۱۳	بانک کارآفرین
	.	۲,۷۸۶,۶۸۶,۱۹۲	۱۱۹,۶۸۶,۱۹۲	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۷۸۶,۶۸۶,۱۹۲	۱۸٪	۹۱ روز	۱	۹۸/۰۳/۰۱	۹۷/۱۲/۰۱	۱۶۳۵۷۸۰	بانک کارآفرین
	.	.	.	.	۷,۴۶۵,۱۶۹,۲۵۲	۱۱۰,۷۱۸,۰۴۰,۰۰۰	۱۱۸,۲۷۸,۷۵۱,۸۴۵							سایر تسهیلات تسویه شده طی سال ۹۷
	۵۸,۲۸۹,۸۵۱,۴۳۸	۵۸,۹۹۰,۲۷۹,۸۵۲	۴,۹۷۶,۲۷۹,۸۵۲	۵۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۲,۹۰۰,۴۴۵	۱۶۴,۱۱۴,۲۹۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۸۷,۴۷۰,۲۹۷							
	(۲,۶۸۱,۰۱۸,۰۱۳)	(۲,۹۹۵,۵۹۰,۰۴۴)												
	۵۵,۶۰۸,۸۳۳,۴۲۵	۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸												

کسر می شود: هزینه سنوات آتی

مانده نهایی بدهی تسهیلات

۱-۱۴- و تالیق ارائه شده به بانک کارآفرین، ۳ دستگاه آپارتمان شرکت به ارزش ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال به همراه ۳ فقره چک شرکت به مبلغ ۴۰,۷۸۲ میلیون ریال و سفته معادل ۲۰,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۴- و تالیق ارائه شده به بانک اقتصاد نوین یک فقره چک به مبلغ ۴۵,۸۵۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۸۱,۸۴۶,۸۷۷	۷۰۲,۷۰۳,۷۵۶	مانده در ابتدای سال
(۱۴۰,۲۲۴,۳۱۸)	.	پرداخت شده طی سال
۳۴۱,۰۸۱,۱۹۷	۳۰۷,۷۱۷,۹۲۲	ذخیره تامین شده
۷۰۲,۷۰۳,۷۵۶	۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	مانده در پایان سال

۱۶- 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:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹/۱۸۱	۲۲,۵۹۴,۸۴۰	۹/۱۹۴	۲۲,۶۲۶,۷۰۱	نصراله محمدحسین فلاح
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
۵/۵۴۵	۱۳,۶۴۵,۴۹۶	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
۲/۸۷۶	۷,۰۷۸,۹۲۹	۲/۸۸۹	۷,۱۱۰,۷۸۸	علیرضا مقصودی
۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	وحید اشتیاق
۲/۷۸۹	۶,۸۶۴,۶۵۹	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
۲/۱۷۱	۵,۳۴۲,۵۹۶	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	غلامرضا شهبازیان
۳۷/۵۰۸	۹۲,۳۰۳,۳۸۲	۳۷/۷۴۴	۹۲,۸۸۷,۹۲۱	سایر سهامداران (زیر ۲ درصد)
۱۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به مبلغ ۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰ ریال اندوخته قانونی در حساب ها منظور گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال 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 توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰	۱۸-۱	فروش خالص
۹۶,۲۰۲,۴۳۲,۸۴۰	۳۸,۴۱۸,۴۱۳,۳۸۳	۱۸-۲	درآمد سرمایه گذاری ها - عملیاتی
۳۵۷,۳۳۱,۹۵۲	۱,۹۹۶,۲۸۸,۰۶۷		سود سپرده های بانکی
۹۶,۵۵۹,۷۶۴,۷۹۲	۴۲,۰۴۲,۱۷۰,۰۵۰		

۱۸-۱- فروش خالص

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰	
.	۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰	فروش به شرکت فرعی هامون نایزه - گرافیت کم سولفور

۱۸-۲- درآمد سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	سود سهام:
ریال	ریال	
۶۳,۷۸۳,۲۳۹,۶۶۹	۳۲,۴۴۷,۳۲۷,۵۸۵	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۱,۸۹۹,۹۵۲,۵۰۰	۱,۸۰۴,۷۵۴,۸۸۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۲۱۱,۴۵۱,۶۳۱	۱۴۲,۰۸۲,۷۵۵	شرکت های بورسی (سهامی عام)
۱۷,۹۴۴	۳۴,۳۰۶	شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
۱۰	۱,۳۳۰	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
۶۵,۸۹۴,۶۶۱,۷۵۴	۳۴,۳۹۴,۲۰۰,۸۵۶	

سود (زیان) واگذاری سهام:

۱۷,۳۱۱,۳۳۵,۹۶۰	.	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
۱۱,۰۴۷,۹۹۹,۵۸۰	.	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت توسعه خط لوله هامون (سهامی خاص)
۱,۵۶۱,۶۰۴,۸۹۳	۴,۰۲۴,۲۱۲,۵۲۷	سایر سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های بورسی (سهامی عام)
۷۸۷,۴۴۰,۰۰۰	.	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت گسترش ذوب هامون (سهامی خاص)
(۴۰۰,۶۰۹,۳۴۷)	.	زیان ناشی از انحلال شرکت آلیاژ سازان مشفق (سهامی خاص)
۳۰,۳۰۷,۷۷۱,۰۸۶	۴,۰۲۴,۲۱۲,۵۲۷	
۹۶,۲۰۲,۴۳۲,۸۴۰	۳۸,۴۱۸,۴۱۳,۳۸۳	

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
.	۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰	
.	۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده - گرافیت کم سولفور

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۸۶۷,۵۹۷,۰۲۸	۵,۹۸۹,۲۸۵,۴۱۸	۲۰-۱
۲۰,۷۷۶,۱۳۳,۸۰۳	۲۷,۴۳۶,۵۱۳,۶۰۱	۲۰-۲
۲۵,۶۴۳,۷۳۰,۸۳۱	۳۳,۴۲۵,۷۹۹,۰۱۹	

هزینه های حقوق و مزایا
سایر هزینه های اداری و عمومی

۲۰-۱- هزینه های حقوق و مزایا به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۰۰۹,۶۵۴,۲۰۶	۱,۴۹۸,۶۵۱,۶۰۹	هزینه حقوق کارکنان
۹۵۹,۵۳۹,۳۲۴	۱,۰۵۸,۲۰۳,۷۳۷	عیدی و پاداش
۶۵۴,۷۱۶,۴۱۲	۷۸۴,۱۱۰,۷۴۰	حق بیمه سهم کارفرما
۵۲۵,۹۰۰,۱۶۹	۶۴۹,۱۲۳,۷۳۲	حق جذب و حق مسئولیت
۳۹۴,۸۱۸,۱۸۳	۵۶۴,۶۶۴,۹۰۱	هزینه اضافه کاری
۳۶۱,۰۸۱,۱۹۷	۳۱۹,۳۴۰,۶۱۲	باز خرید خدمت
۲۹۱,۳۴۹,۸۲۱	۳۶۹,۷۳۵,۷۶۰	سایر حقوق و مزایا
۲۷۴,۳۳۵,۰۰۰	۲۹۲,۶۷۴,۳۱۲	ایاب و ذهاب
۱۸۵,۱۰۶,۶۶۴	۲۰۳,۹۰۶,۶۶۴	بن غیر نقدی کارکنان
۸۳,۵۵۴,۶۱۰	۷۵,۷۸۷,۸۸۳	هزینه حق مسکن و خواربار و حق اولاد
۵۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۸۲,۵۰۰	هزینه آموزش کارکنان
۴۰,۸۰۵,۷۹۷	۴۶,۰۴۹,۸۹۲	هزینه بیمه تکمیلی کارکنان
۲۱,۴۳۹,۰۰۱	۶۹,۳۰۳,۷۴۷	باز خرید مرخصی
۹,۹۹۶,۶۴۴	۱۶,۵۴۹,۳۲۹	سفر و ماموریت
۴,۸۶۷,۵۹۷,۰۲۸	۵,۹۸۹,۲۸۵,۴۱۸	

۲۰-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۷,۹۱۷,۲۹۰,۲۸۴	۲۲,۸۴۹,۹۲۸,۸۹۷	هزینه مشاوره و کارشناسی
۷۰۴,۰۲۰,۸۸۰	۶۹۲,۰۷۷,۳۶۰	پذیرایی
۳۸۱,۸۸۲,۹۳۵	۳۹۹,۵۷۲,۶۳۸	استهلاک ساختمان، اثاثه و منصوبات
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۹۰,۱۴۸,۸۹۵	۱۹۹,۶۷۶,۲۸۹	هزینه های ثبتی و محضری
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۹,۱۴۶,۶۵۹	هزینه های خیریه ای و کمک به زلزله زدگان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۱۹,۸۶۱,۳۴۲,۹۹۴	۲۶,۶۹۸,۴۰۱,۸۴۳	جمع موقت (نقل به صفحه بعد)

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۹,۸۶۱,۳۴۲,۹۹۴	۲۶,۶۹۸,۴۰۱,۸۴۳	نقل از صفحه قبل
۵۱,۹۰۳,۱۰۳	۱۶۶,۱۸۴,۵۸۵	تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و ماشین های اداری
۶۴,۸۱۹,۳۹۴	۱۲۹,۲۳۴,۵۰۰	ملزومات و لوازم مصرفی
۴۱,۲۳۷,۱۴۰	۹۳,۹۷۸,۰۰۰	آگهی، تبلیغات، کپی و نشریات
۵۲,۹۶۰,۴۶۰	۸۴,۲۰۷,۳۹۰	هزینه نرم افزارها و پشتیبانی آنها
۳۱۷,۴۷۵,۷۰۰	۶۵,۴۹۰,۰۰۰	حق عضویت
۳۸,۵۱۲,۲۲۱	۵۰,۸۹۳,۲۵۰	تلفن، مخابرات، اینترنت و پست
۵۲,۱۹۸,۵۳۶	۴۸,۶۲۳,۷۹۱	هزینه آب و برق و گاز و سوخت
۱۴,۹۰۵,۰۰۰	۱۴,۴۵۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱۰,۸۸۹,۷۶۹	۱۳,۷۱۰,۸۶۳	بیمه آتش سوزی
۶,۶۸۰,۰۰۰	۹,۰۴۵,۰۰۰	پیک و حمل و نقل
۸۰,۵۰۰,۰۰۰	.	هزینه مالیات افزایش سرمایه
۱۸۲,۷۰۹,۴۸۶	۶۲,۲۸۹,۳۷۹	سایر
۲۰,۷۷۶,۱۳۳,۸۰۳	۲۷,۴۳۶,۵۱۳,۶۰۱	

۲۱- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۱,۲۹۴,۶۲۷,۰۹۱)	۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	سود (زیان) ناشی از تفاوت ارزش روز سهام بورسی
(۱,۲۹۴,۶۲۷,۰۹۱)	۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	

۲۲- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۳,۰۹۵,۳۷۹,۱۸۶	۱۲,۱۹۱,۱۷۰,۰۷۸	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۵۸,۹۸۵,۹۸۵	۶۰,۶۳۳,۵۰۰	کارمزدهای بانکی
۳,۹۰۰,۰۰۰	.	سایر هزینه های مالی
۱۳,۱۵۸,۲۶۵,۱۷۱	۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۵۰,۵۰۳,۶۴۹)	۶,۴۶۵,۷۳۸,۶۲۵	کارمزد دریافتی و پرداختی بابت تضامین
.	۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	ارائه خدمات مالی به شرکت وابسته - سیمای خلاق آیریک
(۵۰,۵۰۳,۶۴۹)	۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۴۹۲,۶۱۱,۴۹۱)	(۱۲۴,۱۳۷,۹۸۳)	بابت تقسیط جرایم بیمه
(۱۵۰,۶۳۹,۶۷۱)	(۶۸,۷۱۰,۹۲۱)	بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۸۳۸,۰۰۰)	(۸۳۸,۰۰۰)	بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ عملکرد سال ۱۳۹۱
(۳۱,۹۴۲,۲۷۷)	.	بابت تقسیط مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۶۱۷,۶۶۲,۵۰۶)	.	بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۳۳۹,۴۰۹,۰۳۳)	.	بابت تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۴
(۸۰,۲۲۲,۴۷۵)	.	بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
(۱,۷۱۳,۳۲۵,۴۵۳)	(۱۹۳,۶۸۶,۹۰۴)	

۲۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۶۹,۶۲۱,۴۰۶,۸۷۰	۷,۲۷۶,۱۲۳,۷۶۴	سود (زیان) عملیاتی
۳۸۱,۸۸۲,۹۳۵	۳۹۹,۵۷۲,۶۳۸	هزینه استهلاک
۲۲۰,۸۵۶,۸۷۹	۳۰۷,۷۱۷,۹۲۲	خالص افزایش (کاهش) مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۰۶۶,۵۱۰,۱۶۸	(۴۹,۷۳۵,۴۳۷,۵۰۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۰۷,۷۶۰,۶۳۹	(۱۸۰,۳۴۷,۰۶۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۴۶,۲۰۶,۱۵۷,۲۸۴	۵۲,۹۹۲,۰۳۴,۷۲۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۹۰۱,۰۵۵,۰۸۹)	۵,۰۰۹,۹۱۵,۰۰۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۱۸,۹۰۳,۵۱۹,۶۸۶	۱۶,۰۶۹,۵۷۹,۴۸۷	

۲۶- مبادلات غیر نقدی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۵۳,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۳,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	جایگزینی تسهیلات مالی
.	۸,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال بدهی
.	(۱,۳۹۹,۹۶۵,۰۰۰)	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال مطالبات سود سهام
۷۸۸,۵۵۳,۷۶۷	.	پیش پرداخت مالیات
۵۴,۱۸۴,۸۰۳,۷۶۷	۶۰,۳۵۸,۲۸۵,۰۰۰	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

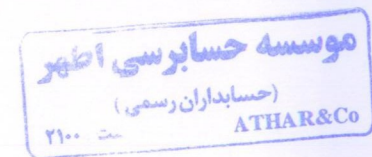
۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۲۷- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۹۰۹,۵۲۰,۰۳۱,۷۶۷	۶۵۸,۲۴۹,۱۷۹,۸۰۰
۲۷۶,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۶۵,۳۶۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۵۰,۵۰۰,۰۰۰
۳۳,۶۵۳,۲۴۶,۰۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۴۴۲,۳۲۶,۷۷۷,۷۶۷	۹۴۳,۳۷۴,۶۷۹,۸۰۰

تضامین ارائه شده جهت شرکت هامون نایزه در قبال تضامین و تسهیلات بانکی آن شرکت
تضامین ارائه شده جهت شرکت لوله و ماشین سازی ایران در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
تضامین ارائه شده جهت شرکت آلیاژ گستر هامون در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
تضامین ارائه شده جهت شرکت آرون آب در قبال ضمانتنامه و تسهیلات بانکی آن شرکت
تضامین ارائه شده به شرکت توربو کمپرسور
تضامین ارائه شده جهت شرکت توسعه بازرگانی مشفق در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
تضامین ارائه شده به بانک اقتصادنوین در قبال تضمین تسهیلات دریافتی پرسنل شرکت
تضامین ارائه شده به شرکت نوآوران سبز احیاء در قبال تضمین شرکت در بانک اقتصادنوین
تضمین تسهیلات دریافتی شرکت خط لوله هامون از بانک تجارت

۲-۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد رسیدگی به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	شرح معامله	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری	حساب های پرداختی تجاری و غیر تجاری	طلب (بدهی)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت هامون نایزه	عضو هیأت مدیره مشترک	√	کارشناسی تامین منابع مالی و تضامین	.	.	۶۵۸,۲۴۹,۱۷۹,۸۰۰	۶۷۶,۲۳۱,۱۲۱,۷۰۰	۱۰۴,۶۵۸,۴۲۳,۹۵۵	۳۲۹,۲۸۲,۲۶۹	۱۰۴,۳۲۹,۱۴۱,۶۸۶
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیأت مدیره مشترک	√	کارشناسی تامین منابع مالی و تضامین	.	.	۶۸,۵۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۵۰	۵۹۷,۴۰۱,۷۱۰	(۵۹۷,۲۴۹,۴۶۰)
	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیأت مدیره مشترک	√	قرض الحسنه بابت پرداخت هزینه ها	.	.	.	.	۷,۵۳۹,۱۵۶,۵۵۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۳۹,۱۵۶,۵۵۴
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیأت مدیره مشترک	√	کارشناسی تامین منابع مالی و تضامین	.	.	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰,۷۲۲,۰۱۱	۲,۶۹۹,۵۰۷,۵۰۴	۶۲۱,۲۱۴,۵۰۷

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی:

مبلغ به ریال

۱۶۱,۱۰۵,۸۸۱

۱۶۱,۱۰۵,۸۸۱

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۳۱- وضعیت ارزی

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

