

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

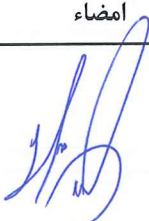

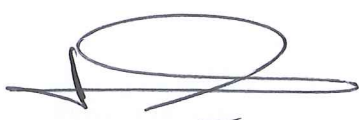
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

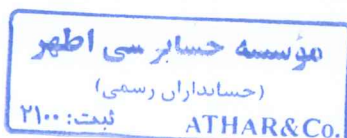
با احترام

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

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶- ۲۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	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

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	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۳)	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 غیرعملیاتی
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	۲۲ سال جاری
-	-	۲۲ سال های قبل
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	سود خالص
۳۰	۴۴۵	سود (زیان) پایه هر سهم:
(۲۳)	(۷۲)	عملیاتی (ریال)
۷	۳۷۳	غیر عملیاتی (ریال)
		سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

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

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

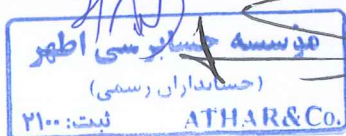
شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری:
۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷	۲۲,۲۵۶,۸۰۸,۸۵۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۶۸,۷۰۲,۵۴۱	۲,۸۵۹,۹۲۴,۷۶۴	۱۱ دارایی های نامشهود
۳۵۶,۸۲۸,۴۶۲,۰۰۰	۴۶۹,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۱	۱۲ سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	.	۱۳ سایر دارایی ها
<b>۳۸۴,۹۱۸,۸۰۷,۱۰۸</b>	<b>۴۹۴,۲۴۱,۸۶۲,۰۶۵</b>	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	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	۱۷ موجودی نقد
<b>۱۶۸,۸۰۱,۳۵۴,۰۷۹</b>	<b>۴۳۴,۷۵۲,۳۲۳,۳۳۲</b>	جمع دارایی های جاری
<b>۵۵۳,۷۲۰,۱۶۱,۱۸۷</b>	<b>۹۲۸,۹۹۴,۱۸۵,۳۹۷</b>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۱۹ اندوخته قانونی
۲,۵۴۱,۶۷۶,۲۶۰	۸۷,۳۲۶,۷۳۹,۱۱۶	سود انباشته
<b>۲۵۸,۶۸۴,۳۹۳,۵۱۰</b>	<b>۳۴۸,۰۶۱,۳۵۴,۴۱۱</b>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸</b>	<b>۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰</b>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۱۷,۱۱۲,۱۵۶,۱۹۱	۴۶۴,۶۵۶,۰۵۵,۸۲۵	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۲ مالیات پرداختی
۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	۲۳ سود سهام پرداختی
۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸	۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲	۲۴ تسهیلات مالی
<b>۲۹۴,۰۲۵,۳۴۵,۹۹۹</b>	<b>۵۷۸,۷۰۳,۲۲۳,۵۷۶</b>	جمع بدهی های جاری
<b>۲۹۵,۰۳۵,۷۶۷,۶۷۷</b>	<b>۵۸۰,۹۳۲,۸۳۰,۹۸۶</b>	جمع بدهی ها
<b>۵۵۳,۷۲۰,۱۶۱,۱۸۷</b>	<b>۹۲۸,۹۹۴,۱۸۵,۳۹۷</b>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۸,۱۸۵,۵۲۱,۶۰۳	۲۲,۱۲۳,۳۵۷,۲۹۴	۹,۹۶۲,۱۶۴,۳۰۹	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹۳,۶۸۶,۹۰۴)	(۱۹۳,۶۸۶,۹۰۴)	.	.
۲۷۷,۹۹۱,۸۳۴,۶۹۹	۲۱,۹۲۹,۶۷۰,۳۹۰	۹,۹۶۲,۱۶۴,۳۰۹	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	.	.
(۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۸۰,۵۵۲,۹۴۱)	۸۰,۵۵۲,۹۴۱	.
۲۵۸,۶۸۴,۳۹۳,۵۱۰	۲,۵۴۱,۶۷۶,۲۶۰	۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	.	.
(۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
.	(۴,۵۹۱,۸۹۸,۰۴۵)	۴,۵۹۱,۸۹۸,۰۴۵	.
۳۴۸,۰۶۱,۳۵۴,۴۱۱	۸۷,۳۲۶,۷۳۹,۱۱۶	۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



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

مؤسسه حسابرسی اطهر  
(حسابداران رسمی)  
ATHAR&Co.  
ثبت: 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	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۷,۶۴۶,۴۰۲,۱۱۰	۴۶,۶۷۰,۶۱۶,۱۲۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۰,۶۳۹,۶۷۱)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۴۹۵,۷۶۲,۴۳۹	۴۶,۶۷۰,۶۱۶,۱۲۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰)	(۷۱۲,۹۳۹,۴۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از کاهش سایر دارایی ها
(۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۲۵۳,۰۴۳,۴۵۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۰,۳۷,۷۸۰,۳۱۰)	۶,۸۶۲,۴۵۲,۸۱۱	خالص افزایش ناشی از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳,۸۳۸,۶۲۰,۳۱۰)	(۴۴,۷۵۴,۲۸۰,۰۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳,۶۵۷,۱۴۳,۱۲۹	۱,۹۱۶,۳۳۶,۰۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
		خالص تسهیلات دریافتی
۳۸۵,۸۵۶,۳۸۳	۴۸,۶۴۰,۴۹۶,۰۰۴	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸)	(۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	(۱۳,۹۶۷,۵۱۸,۰۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱۱,۸۶۵,۹۴۷,۱۹۵)	۱۳,۳۱۶,۸۴۹,۷۲۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۷۹۱,۱۹۵,۹۳۴	۱۵,۱۳۳,۱۸۵,۸۰۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷,۳۹۶,۷۶۵,۹۲۲	۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۳۱,۱۴۷,۶۶۴	
۶۰,۳۵۸,۲۸۵,۰۰۰	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰	معاملات غیر نقدی

۲۷


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



**شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱- تاریخچه و فعالیت شرکت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت با نام توسعه سرمایه گذاری مشفق (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۵۲۷۶ تأسیس و طی شماره ۲۵۳۱۰۲، مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۶ در اداره ثبت شرکتها 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 آیریک (ویترین 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:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۸	۱۱	تعداد کارکنان موقت
۴	۲	تعداد کارکنان حق الزحمه ای
۱۲	۱۳	

**۲- 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 معامله کوتاه مدت از ارزش های جاری نیز استفاده می شود.

**۲-۲- سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری ها:**

**سرمایه گذاری های بلند مدت:**

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

**سرمایه گذاری های جاری:**

ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

**شناخت درآمد:**

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

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

**شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲-۳- درآمد عملیاتی:**

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی 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 پکارگیری 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:

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

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 تأمین مالی**

مخارج تأمین 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**

اقدام 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 ۱۳۹۸

۳- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳	۳-۱ فروش خالص
۳۸,۴۱۸,۴۱۳,۳۸۳	۱۹۰,۳۱۳,۳۰۹,۱۲۵	۳-۲ درآمد سرمایه گذاری ها - عملیاتی
۱,۹۹۶,۲۸۸,۰۶۷	۲۶,۴۲۱,۶۰۶	سود سپرده های بانکی
<b>۴۲,۰۴۲,۱۷۰,۰۵۰</b>	<b>۳۳۳,۷۴۷,۴۶۴,۳۰۴</b>	

۳-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳	۳-۱-۱ فروش به شرکت فرعی هامون نایزه
<b>۱,۶۲۷,۴۶۸,۶۰۰</b>	<b>۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳</b>	

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال
۲	۳.۴	۴,۸۸۸,۹۳۹,۴۷۳	(۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰)	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳
		<b>۴,۸۸۸,۹۳۹,۴۷۳</b>	<b>(۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰)</b>	<b>۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳</b>

۳-۲- درآمد سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۲,۴۴۷,۳۲۷,۵۸۵	۱۴۵,۴۸۹,۵۲۶,۸۱۵	سود سهام:
۱,۸۰۴,۷۵۴,۸۸۰	۵,۸۲۵,۵۱۰,۴۵۷	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
.	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۱۴۲,۰۸۲,۷۵۵	۲۲۲,۰۵۲,۰۰۸	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
۳۴,۳۰۶	۶۷,۵۵۵	شرکت های بورسی (سهامی عام)
۱,۳۳۰	۷۸۴,۰۰۰	شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
<b>۳۴,۳۹۴,۲۰۰,۸۵۶</b>	<b>۱۵۶,۴۳۷,۹۴۰,۹۳۵</b>	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
۴,۰۲۴,۲۱۲,۵۲۷	۲۴,۷۴۱,۸۱۲,۱۹۰	سود (زیان) واگذاری سهام:
.	۱۲,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰	سود ناشی از فروش سهام شرکت های بورسی (سهامی عام)
.	(۳,۷۸۷,۴۴۴,۰۰۰)	سود ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
<b>۴,۰۲۴,۲۱۲,۵۲۷</b>	<b>۳۳,۸۷۵,۳۶۸,۱۹۰</b>	زیان ناشی از کاهش سرمایه شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
<b>۳۸,۴۱۸,۴۱۳,۳۸۳</b>	<b>۱۹۰,۳۱۳,۳۰۹,۱۲۵</b>	

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰	۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰	بهای تمام شده کلای خریداری شده - گرافیت کم سولفور
<b>۱,۶۲۳,۵۹۰,۶۰۰</b>	<b>۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰</b>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	هزینه های اداری و عمومی:
۴,۶۳۵,۸۷۷,۵۱۰	۸,۶۲۶,۷۴۹,۹۳۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۳۰,۱۶۰,۶۳۲	۱,۴۰۰,۱۶۷,۰۰۲	حق بیمه تامین اجتماعی
۳۱۹,۳۴۰,۶۱۲	۱,۲۳۷,۹۵۴,۵۳۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۳,۹۰۶,۶۶۴	۶۴,۶۰۸,۰۰۰	مزایای غیرنقدی
۲۲,۸۴۹,۹۲۸,۸۹۷	۶۳,۹۰۴,۶۷۴,۰۴۴	هزینه مشاوره و کارشناسی
۶۹۲,۰۷۷,۳۶۰	۱,۲۶۴,۵۷۷,۳۲۳	پذیرایی
۳۹۹,۵۷۲,۶۳۸	۳۳۷,۳۰۰,۸۹۴	استهلاک ساختمان، اثاثه و منصوبات
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱۹۹,۶۷۶,۲۸۹	۳۹۶,۵۷۱,۶۳۲	هزینه های ثبتی و محضری
۲,۰۹۹,۱۴۶,۶۵۹	۷۲۳,۳۳۳,۳۳۳	هزینه های خیریه ای و کمک به زلزله زدگان
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های حسابرسی
۲۶۴,۱۰۲,۸۳۸	۱,۳۴۱,۷۳۱,۶۹۸	هزینه تعمیر، نگهداری و بیمه دارایی ها
۱۲۹,۲۳۴,۵۰۰	۷۵۷,۲۴۶,۳۳۵	ملزومات و لوازم مصرفی
۹۳,۹۷۸,۰۰۰	۳۳۶,۲۹۶,۵۰۸	آگهی، تبلیغات، کپی و نشریات
۶۵,۴۹۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۵۰,۸۹۳,۲۵۰	۵۵,۸۲۲,۸۲۳	تلفن، مخابرات، اینترنت و پست
۴۸,۶۲۳,۷۹۱	۵۳,۵۱۱,۳۴۰	هزینه آب و برق و گاز و سوخت
۱۴,۴۵۵,۰۰۰	۴۱,۴۷۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۹,۰۴۵,۰۰۰	۱۱,۷۲۵,۵۵۰	پیک و حمل و نقل
.	۱۴۰,۶۴۵,۰۰۰	هزینه مالیات افزایش سرمایه
.	۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	هزینه مستهلک نمودن دانش فنی
۶۲,۲۸۹,۳۷۹	۲۵۶,۲۸۴,۰۰۰	سایر
<b>۳۳,۴۲۵,۷۹۹,۰۱۹</b>	<b>۸۴,۷۹۹,۹۲۴,۹۴۹</b>	

۶- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)
<b>۲۸۳,۳۴۳,۳۳۳</b>	<b>(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)</b>

سود (زیان) ناشی از تفاوت ارزش روز سهام بورسی

۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱۲,۱۹۱,۱۷۰,۰۷۸	۱۵,۰۳۸,۱۷۵,۹۸۴
۶۰,۶۳۳,۵۰۰	۱۸۵,۰۴۲,۲۳۱
.	۶,۲۳۲,۹۱۰,۰۰۰
<b>۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸</b>	<b>۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵</b>

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

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵	۳,۶۷۸,۱۰۱,۲۶۳
	(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)
<b>۶,۵۸۶,۷۳۸,۶۲۵</b>	<b>۳,۶۶۲,۶۰۱,۲۶۳</b>

کارمزد دریافتی و پرداختی بابت تضمین و ارائه خدمات مالی  
(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۲۷۶,۱۲۳,۷۶۴	۱۰,۹۶۳,۴۸۷,۸۵۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۷,۲۷۶,۱۲۳,۷۶۴	۱۰,۹۶۳,۴۸۷,۸۵۳	
(۵,۶۶۵,۰۶۴,۹۵۳)	(۱۷,۷۹۳,۵۲۶,۹۵۲)	(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۵,۶۶۵,۰۶۴,۹۵۳)	(۱۷,۷۹۳,۵۲۶,۹۵۲)	
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
تعداد	تعداد
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	زمین	ساختمان	اثاثه و منسوبات	جمع	
۲۴,۱۳۱,۶۴۰,۰۱۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	۱,۴۷۶,۳۸۲,۸۷۴	۲۴,۱۳۱,۶۴۰,۰۱۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	.	.	۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۶۲,۸۴۰,۰۰۰	افزایش در سال ۱۳۹۷
۲۴,۲۹۴,۴۸۰,۰۱۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	۱,۶۳۹,۲۲۲,۸۷۴	۲۴,۲۹۴,۴۸۰,۰۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸۴۵,۴۳۹,۴۰۰	.	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۴۳۹,۴۰۰	۸۴۵,۴۳۹,۴۰۰	افزایش در سال ۱۳۹۸
(۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	فروش در سال ۱۳۹۸
۲۵,۰۰۷,۴۱۹,۴۱۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۵,۲۵۷,۱۳۸	۱,۹۸۲,۱۶۲,۲۷۴	۲۵,۰۰۷,۴۱۹,۴۱۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰,۷۰۰,۶۳۹,۵۲۹	.	۱,۰۸۹,۷۸۹,۴۷۴	۹۸۰,۸۵۰,۰۵۵	۲۰,۷۰۰,۶۳۹,۵۲۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۵۱,۴۴۷,۹۱۶	.	۱۷۳,۲۲۱,۱۰۱	۱۷۸,۲۲۶,۸۱۵	۳۵۱,۴۴۷,۹۱۶	استهلاک سال ۱۳۹۷
۲,۴۲۲,۰۸۷,۴۴۵	.	۱,۲۶۳,۰۱۰,۵۷۵	۱,۱۵۹,۰۷۶,۸۷۰	۲,۴۲۲,۰۸۷,۴۴۵	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷
۳۲۸,۵۲۳,۱۱۷	.	۱۷۳,۲۲۱,۱۰۱	۱۵۵,۳۰۲,۰۱۶	۳۲۸,۵۲۳,۱۱۷	استهلاک سال ۱۳۹۸
۲,۷۵۰,۶۱۰,۵۶۲	.	۱,۴۳۶,۲۳۱,۶۷۶	۱,۳۱۴,۳۷۸,۸۸۶	۲,۷۵۰,۶۱۰,۵۶۲	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸
۲۲,۲۵۶,۸۰۸,۸۵۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۹,۰۲۵,۴۶۲	۶۶۷,۷۸۳,۳۸۸	۲۲,۲۵۶,۸۰۸,۸۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۲,۲۴۶,۵۶۳	۴۸۰,۱۴۶,۰۰۴	۲۱,۸۷۲,۳۹۲,۵۶۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

۱۰-۱- 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.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)	نرم افزار اطلاعاتی سهامداران	نرم افزار مالی	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز اداری آپارتمان ها (تغییر کاربری)
جمع				
۳۰۷۰۰۶۹۰۷۶۳	۹۷۰۳۹۵۰۰۰	۱۱۲۰۷۵۰۰۰۰	۲۰۰۷۳۰۰۰۰۰	۲۰۸۳۹۰۱۹۴۰۷۶۳
.	.	.	.	.
۳۰۷۰۰۶۹۰۷۶۳	۹۷۰۳۹۵۰۰۰۰	۱۱۲۰۷۵۰۰۰۰۰	۲۰۰۷۳۰۰۰۰۰۰	۲۰۸۳۹۰۱۹۴۰۷۶۳
۱۵۳۰۲۴۲۰۵۰۰	۵۶۰۱۵۲۰۲۲۲	۹۷۰۰۹۰۰۲۷۸	.	.
۴۸۰۱۲۴۰۷۲۲	۳۲۰۴۶۵۰۰۰۰	۱۵۰۶۵۹۰۷۲۲	.	.
۲۰۱۰۳۶۷۰۲۲۲	۸۸۰۶۱۷۰۲۲۲	۱۱۲۰۷۵۰۰۰۰۰	.	.
۸۰۷۷۷۰۷۷۷	۸۰۷۷۷۰۷۷۷	.	.	.
۲۱۰۰۱۴۴۰۹۹۹	۹۷۰۳۹۴۰۹۹۹	۱۱۲۰۷۵۰۰۰۰۰	.	.
۲۰۸۵۹۰۹۲۴۰۷۶۴	۱	.	۲۰۰۷۳۰۰۰۰۰۰	۲۰۸۳۹۰۱۹۴۰۷۶۳
۲۰۸۶۸۰۷۰۲۰۵۴۱	۸۰۷۷۷۰۷۷۸	.	۲۰۰۷۳۰۰۰۰۰۰	۲۰۸۳۹۰۱۹۴۰۷۶۳

بهای تمام شده:

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش در سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک در سال ۱۳۹۷

مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک در سال ۱۳۹۸

مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸

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 های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			درصد	تعداد سهام	
بهای تمام شده	بهای تمام شده پایان دوره	خالص افزایش (کاهش) طی دوره	بهای تمام شده در ابتدای دوره	سرمایه		
ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۴۰,۸۷۷,۷۹۷,۰۰۰	۴۵۰,۴۳۳,۶۴۸,۴۵۱	۱۰۹,۵۵۵,۸۵۱,۴۵۱	۳۴۰,۸۷۷,۷۹۷,۰۰۰	۵۸/۹۴	۲۹۴,۷۱۸,۳۴۱	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۵۱۰,۴۰۰	شرکت سیمای خلاق آبریک (سهامی خاص) ویتترین نت
۵,۳۹۹,۸۶۵,۰۰۰	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۹۹,۹۳۵,۰۰۰	۵,۳۹۹,۸۶۵,۰۰۰	۴۲	۷,۹۹۹,۸۰۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵	۵۵۰,۰۰۰	شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
-	۱۳۹,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۷۰	۱۳۹,۹۰۰	شرکت آنین کاغذ سنگی (سهامی خاص) - مرحله قبل از بهره برداری
-	۹۸۰,۰۰۰	-	۹۸۰,۰۰۰	۹۸	۹۸۰	شرکت مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	-	۱	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰	شرکت آلیاز گستر هامون (سهامی خاص)
<b>۳۵۶,۸۲۸,۴۶۲,۰۰۰</b>	<b>۴۶۹,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۱</b>	<b>۱۱۲,۱۵۵,۷۸۶,۴۵۱</b>	<b>۳۵۶,۹۶۹,۳۴۲,۰۰۰</b>			

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت چدن سازان مشفق پس از واگذاری حق تقدم در افزایش سرمایه ثبت شده در سال ۱۳۹۹ به میزان ۰/۹۱۷٪ می باشد.

۱۳- سایر دارایی ها

بهای تمام شده سایر دارایی ها به مبلغ ۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰ ریال مربوط به بهای تمام شده دانش فنی تولید کارخانجات صنعتی در حوزه صنعت ریخته گری، در سال ۱۳۹۸ مستهلک گردید.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	تجاری:
ریال	ریال		
			حساب های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱,۲۰۲,۲۱۳,۹۷۴	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	۱۴-۱	
۹۸,۸۰۷,۰۳۹,۴۵۸	۱۵۶,۸۱۴,۱۱۳,۸۸۵	۱۴-۲	سود سهام دریافتنی
<u>۱۰۰,۰۰۹,۲۵۳,۴۳۲</u>	<u>۲۷۰,۷۳۰,۷۵۷,۴۵۵</u>		
			غیر تجاری:
			اسناد دریافتنی
			اشخاص وابسته
۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳	
<u>۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰</u>	<u>۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		
			حساب های دریافتنی
			اشخاص وابسته
۱۶,۳۰۱,۸۱۶,۲۸۱	۱۳۴,۲۸۵,۵۶۹,۸۰۲	۱۴-۴	
۳۱,۵۵۸,۱۸۱,۹۹۵	.	۱۴-۵	سایر اشخاص
۹۶۰,۱۳۰,۱۷۳	۶۲۱,۶۴۲,۱۷۱		کارکنان (وام، جاری کارکنان و بیمه تکمیلی پرسنل)
<u>۴۸,۷۲۰,۱۲۸,۴۴۹</u>	<u>۱۳۴,۹۰۷,۲۱۱,۹۷۳</u>		
<u>۱۴۹,۲۰۹,۳۶۹,۸۸۱</u>	<u>۴۰۵,۷۵۷,۹۶۹,۴۲۸</u>		

۱۴-۱- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته مربوط به فروش گرافیت کم سولفور به شرکت هامون نایزه می باشد.

۱۴-۲- سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۶,۸۹۴,۵۲۷,۵۸۵	۱۴۶,۰۵۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۱,۸۰۴,۷۵۴,۸۸۰	۵,۸۳۰,۳۱۰,۳۳۷	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
.	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
۱۶,۷۹۸,۴۰۳	۱۶,۷۹۸,۴۰۳	شرکت حفاری شمال (سهامی عام)
۹۰,۹۵۸,۵۹۰	۱۵,۹۰۵,۱۴۵	سایر
<u>۹۸,۸۰۷,۰۳۹,۴۵۸</u>	<u>۱۵۶,۸۱۴,۱۱۳,۸۸۵</u>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- اسناد دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محسن شاهوردی
۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰	۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
<u>۴۷۹,۹۸۸,۰۰۰</u>	<u>۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۴-۴- حساب های دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۰	۴۵,۹۰۱,۹۳۴,۶۷۳	۱۴-۴-۱	شرکت مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
۷,۵۳۹,۱۵۶,۵۵۴	۴۶,۱۱۱,۳۴۵,۹۷۰	۱۴-۴-۱	شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
۰	۳۸,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴-۴-۱	شرکت آئین کاغذ سنگی (سهامی خاص)
۰	۱,۸۳۳,۶۲۶,۰۰۰		آقای محمدرضا دادرس
۶,۵۶۱,۶۸۲,۳۹۶	۱,۲۰۳,۱۸۱,۵۸۸	۱۴-۴-۱	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۰	۴۴۹,۵۹۹,۷۴۰		آقای حسین مشاطان
۱,۰۳۵,۹۷۹,۱۳۱	۶۵,۹۷۹,۱۳۱		شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۱,۰۶۴,۹۹۸,۲۰۰	۲۴۷,۴۰۲,۷۰۰		سایر حساب های دریافتنی غیر تجاری
<u>۱۶,۲۰۱,۸۱۶,۲۸۱</u>	<u>۱۳۴,۲۸۵,۵۶۹,۸۰۲</u>		

۱۴-۴-۱- مانده حساب های دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته مربوط به قرض الحسنه های پرداختی است.

۱۴-۴-۲- تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۴۱,۳۹۷,۳۹۲,۷۴۰ ریال از مانده حساب های دریافتنی وصول گردیده است.

۱۴-۵- حساب های دریافتنی غیر تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۵۴۸,۱۸۱,۹۹۵	۰	شرکت توسعه و تأمین شریف (سهامی خاص)
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	موسسه خیریه حضرت رقیه (س)
۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای سید کامران خاتمی
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	آقای حمیدرضا دیانت مقدم
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سایر
<u>۳۱,۵۵۸,۱۸۱,۹۹۵</u>	<u>۰</u>	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۴۸۷,۶۰۱,۷۱۷	۱,۶۱۹,۲۳۸,۴۲۶
۱,۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰
۱,۶۸۷,۵۰۰	۱,۶۸۷,۵۰۰
<b>۱,۹۳۹,۵۸۹,۲۱۷</b>	<b>۳,۰۷۱,۲۲۵,۹۲۶</b>

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت هزینه ها و خدمات

پیش پرداخت قرارداد ها

پیش پرداخت مالیات

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
	خالص	خالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	۲,۳۹۹,۲۳۷,۷۱۶
۸۷۲,۴۹۵,۰۰۰	-	-	-
۸۳۳,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-
۷۵۷,۵۶۳,۰۰۰	-	-	-
۸۰۵,۳۸۰,۰۰۰	-	-	-
۶۴۲,۱۲۰,۰۰۰	-	-	-
۷۰۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۲۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-
۵۲۹,۸۰۳,۱۲۵	-	-	-
۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴۴۲,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۱۹,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-
۵۸۱,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-
۵۵۶,۹۶۰,۰۰۰	-	-	-
۱۹۹,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-
۱۳۳,۵۴۲,۰۰۰	-	-	-
<b>۸,۴۶۴,۴۳۳,۱۲۵</b>	<b>۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴</b>	<b>(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)</b>	<b>۲,۳۹۹,۲۳۷,۷۱۶</b>

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

شرکت صنعت بیمه

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

۱۶-۱- تمامی سهم های فوق الذکر تا تاریخ تنظیم این گزارش به فروش رسیده است.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۹,۱۶۷,۹۵۲,۰۵۲	ریال ۲۴,۳۰۰,۵۸۷,۳۴۸	۱۷-۱
۲۰,۰۰۹,۸۰۴	۲۰,۵۶۰,۳۱۶	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	موجودی صندوق - ریالی

۱۷-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۷,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۰,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین - حساب جاری - شعبه ظفر - سپرده بلوکه شده
۰	۳,۳۶۷,۵۵۰,۰۰۵	بانک پاسارگاد - حساب سپرده - شعبه آیت اله کاشانی
۱,۰۳۰,۳۳۸,۴۹۹	۳۱,۹۳۷,۴۳۲	بانک کارآفرین - حساب شمیم - شعبه ظفر
۴۴۴,۶۷۸,۹۴۳	۱۱۴,۳۷۸,۴۹۵	بانک اقتصادنوین - حساب سپند - شعبه بلوار فردوس
۲۹۹,۴۵۲,۴۳۵	۷۹,۶۱۰,۰۰۰	بانک صادرات - حساب پشتیبان - شعبه لاله زار
۲۵۰,۰۰۶,۷۸۳	۵۰۰,۰۰۲,۴۹۴	بانک صادرات - حساب جاری - شعبه لاله زار
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان - حساب جاری - شعبه صادقیه
۱۲,۲۷۰,۵۰۱	۷۸,۰۶۳,۹۱۷	بانک ملی - حساب جاری - شعبه بلوار شقایق
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۱۷۴,۶۹۹	بانک کارآفرین - حساب جاری - شعبه ظفر
۱۰,۸۹۱,۳۸۷	۲۲,۲۱۱,۷۱۲	بانک سامان - حساب پشتیبان - شعبه صادقیه
۵۳۸,۱۸۰	۶,۵۵۳,۶۶۷	بانک اقتصادنوین - حساب جاری - شعبه بلوار فردوس
۲۵,۷۷۵,۳۲۴	۲۳,۱۰۴,۹۲۷	سایر بانک ها
۹,۱۶۷,۹۵۲,۰۵۲	۲۴,۳۰۰,۵۸۷,۳۴۸	

۱۸- 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 صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹/۱۹۴	۲۲,۶۲۶,۷۰۱	۹/۰۴۸	۲۲,۲۶۸,۱۶۴	آقای نصراله محمدحسین فلاح
۷/۴۹۶	۱۸,۴۴۸,۲۵۵	۷/۴۹۶	۱۸,۴۴۸,۲۵۵	آقای حسن مجرمیان
۷/۰۱۰	۱۷,۲۵۲,۱۷۵	۷/۰۱۰	۱۷,۲۵۲,۱۷۵	شرکت ندای یاوران سپهر
۵/۲۳۳	۱۲,۸۷۷,۹۳۴	۵/۲۳۳	۱۲,۸۷۷,۹۳۴	آقای عباس شاه آبادی
۴/۴۰۱	۱۰,۸۳۱,۰۰۵	۴/۴۰۱	۱۰,۸۳۱,۰۰۵	آقای محمد مهدی نواب مطلق
۳/۲۸۵	۸,۰۸۴,۷۳۲	۳/۲۸۵	۸,۰۸۴,۷۳۲	آقای حسین مشاطان
۲/۸۸۹	۷,۱۱۰,۷۸۸	۲/۸۸۹	۷,۱۱۰,۷۸۸	آقای علیرضا مقصودی
۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	آقای وحید اشتیاق
۲/۸۰۲	۶,۸۹۶,۵۱۸	۲/۸۰۲	۶,۸۹۶,۵۱۸	آقای محمود شریعتی نیاسر
۲/۶۶۹	۶,۵۶۸,۹۰۵	۲/۶۶۹	۶,۵۶۸,۹۰۵	آقای سید حسن خباز
۲/۴۵۲	۵,۵۴۳,۱۱۸	۲/۴۵۲	۵,۵۴۳,۱۱۸	آقای مظفر اعوانی
۲/۳۱۹	۵,۴۶۱,۵۸۸	۲/۳۱۹	۵,۴۶۱,۵۸۸	آقای محمدرضا مروی
۲/۱۹۸	۵,۴۱۰,۳۵۸	۲/۱۹۸	۵,۴۱۰,۳۵۸	آقای محسن ریاحی فرد
۲/۲۰۶	۵,۴۳۰,۰۴۰	۲/۲۰۶	۵,۴۳۰,۰۴۰	آقای رضا دانش فهیم
۱/۹۸۱	۴,۸۷۴,۴۹۰	۱/۹۸۱	۴,۸۷۴,۴۹۰	آقای محمد صابری
۱/۹۶۹	۴,۸۴۴,۹۴۷	۱/۹۶۹	۴,۸۴۴,۹۴۷	آقای 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	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد 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.

۲۰- پرداخت های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
تجاری:		
حساب های پرداختنی		
اشخاص وابسته (شرکت آلیاژ گستر هامون)	۱۰۴,۴۸۵,۴۸۵,۵۷۱	.
اشخاص وابسته (شرکت توسعه بازرگانی مشفق)	۹۹,۵۰۷,۵۰۴	۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴
	۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵	۱,۱۹۹,۵۰۷,۵۰۴

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته	۲۰-۱	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲
سایر اشخاص	۲۰-۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۶۱,۱۸۲,۹۴۵
		۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۶۹۴,۵۸۲,۹۴۷

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته	۲۰-۳	۱۸۷,۵۴۱,۹۸۳,۴۳۰	۱۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۸۰
سایر اشخاص	۲۰-۴	۱۵۶,۴۲۹,۳۵۰,۰۶۷	۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲
هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده		۴,۶۳۴,۰۱۹,۰۲۵	۹۳۷,۰۳۶,۹۳۶
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۰-۵	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مالیات های پرداختنی	۲۰-۶	۲,۳۴۳,۹۴۹,۳۱۳	۳,۳۸۸,۷۵۳,۶۲۷
حقوق و مزایای پرداختنی		۵۴۰,۴۳۹,۱۳۵	۱۴,۱۱۶,۳۵۱
حق بیمه پرداختنی		۱۸۹,۹۲۹,۳۰۸	۸۹,۳۱۱,۹۱۲
سپرده بیمه پرداختنی		۶,۳۴۹,۶۱۵	۶,۳۴۹,۶۱۵
سایر		۸۵,۰۴۲,۸۵۷	۶۵,۷۴۲,۸۵۷
		۳۵۴,۴۷۱,۰۶۲,۷۵۰	۲۷,۳۱۸,۰۶۵,۷۴۰
		۴۶۴,۶۵۶,۰۵۵,۸۲۵	۲۱۷,۱۱۲,۱۵۶,۱۹۱

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰-۱- اسناد پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای سید حسن مجمریان
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای علیرضا مقصودی
۴,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۲	.	آقای محسن ریاحی فرد
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای تقی دیانت مقدم
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای سید مهدی برقی
۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم لیلا خاکی
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسین مشاطان
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای ابراهیم سعیدی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم کاملیا صالحی
۲,۴۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<b>۴۳,۵۳۳,۴۰۰,۰۰۲</b>	<b>۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲۰-۲- اسناد پرداختی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۳,۵۴۸,۱۸۲,۹۹۵	.	شرکت توسعه و تأمین شریف (سهامی خاص)
۲۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای سید کامران خاتمی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم روشنک برنجیان
۱۱,۹۶۷,۹۹۹,۹۵۰	.	موسسه خیریه حضرت رقیه (س)
۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم مهرنوش امینی
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای حمیدرضا دیانت مقدم
۲,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای محمد مسعود
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم نسیم آصفی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم لیلا دیانت مقدم
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم مریم برقی
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم منیژه کوه گرد
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	خانم سکینه حمزه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ستوده پوست فروش تهرانی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای امان اله حسنی
۴,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
<b>۱۴۵,۱۶۱,۱۸۲,۹۴۵</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۰- حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
.	۳۹,۱۹۹,۳۲۷,۶۲۴	۲۰-۳-۱	آقای امین اله حاج رسولیها
.	۲۵,۵۵۲,۰۸۳,۳۳۴	۲۰-۳-۱	خانم بهار دهمقانی فیروزآبادی
.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۳-۱	آقای سید مهدی برقی
.	۱۹,۸۳۷,۶۶۴,۱۱۸	۲۰-۳-۱	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۳-۱	آقای وحید مینقی اقدام
۶۷۱,۹۷۳,۳۹۵	۷,۰۵۷,۱۲۳,۳۹۵	۲۰-۳-۱	آقای علیرضا مقصودی
۵۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۷,۰۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۲۰-۳-۱	آقای سید حسن مجمریان
.	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۳-۱	خانم نازیلی سیفی
.	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۳-۱	خانم لیلا خاکی
.	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰-۳-۱	آقای بهنام جلالی
.	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		سهامداران هامون نایزه
.	۵,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰		آقای مظفر اعوانی
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای محسن ریاحی فرد
.	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای ابراهیم سعیدی
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای مصطفی نکونظر
۵۹۷,۴۰۱,۷۱۰	۱,۵۴۹,۷۷۴,۷۱۰	۲۰-۳-۱	شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
.	۱,۴۴۹,۱۷۰,۸۰۴	۲۰-۳-۱	شرکت آئین کاغذ سنگی (سهامی خاص)
.	۱,۱۱۹,۸۳۳,۳۳۴		آقای امیر حسن نیک طره مفرد
۷,۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۹,۶۶۰,۰۰۰		شرکت سیمای خلاق آیریک (سهامی خاص)
.	۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰		آقای حسین آشوری
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای محمدعلی نصرتی نیا
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خانم مهسا محمدباقر
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای محمد مقصودی
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای ناصر فتح زاده
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه فرهنگی، مذهبی و خیریه حضرت علی اکبر(ع)
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خانم کاملیا صالحی
.	۹۸۹,۳۵۵,۷۳۰		آقای تقی دیانت مقدم
.	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		خانم لیلا محمدحسین فلاح
۱,۵۰۶,۸۸۰,۹۷۸	۷۹۳,۰۷۹,۴۲۵		آقای نصراله محمدحسین فلاح
۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶		خانم فاطمه اسمعیل زاده
۳,۲۹۱,۷۶۷,۶۲۹	۱۱۰,۲۰۷,۷۶۷		آقای رضا دانش فهیم
۳,۲۱۷,۸۹۲,۳۷۴	۱,۵۸۳,۲۰۷,۶۹۵		سایر
<b>۱۸,۱۰۷,۶۷۴,۰۸۰</b>	<b>۱۸۷,۵۴۱,۹۸۳,۴۳۰</b>		

۳-۲۰- حساب های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته مربوط به حساب های فی مابین است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۰- حساب های پرداختنی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	خانم روشنگر برنجیان
.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید کامران خاتمی
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای سید ساسان مهرکیان
.	۱۶,۰۲۱,۰۳۹,۶۸۹	آقای علی شوریده
.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مهرنوش امینی
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای غلامعلی افروز
.	۹,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	خانم زینب آذرمنند
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم زهرا سبزواری
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم سودابه مهدی زاده
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم زهرا حکیم پناه
.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم صدیقه حکیم پناه
.	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مسعود اعوانی
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم لیلا دیانت مقدم
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حمیدرضا دیانت مقدم
.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم عذرا علیپور جدی
.	۱,۱۱۲,۵۵۰,۰۰۰	خانم اعظم سیدطراح
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم آهنگرها
.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم ناهید شریعتی
.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم سکینه حمزه
.	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	خانم فاطمه گودرزی
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم مریم برقی
۸۴۱,۳۶۱,۰۳۷	۸۴۱,۳۶۱,۰۳۷	شرکت لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام)
۱۰۶,۶۰۹,۲۸۰	۳۸۳,۱۷۴,۶۳۷	خانم صنم قرینی
۷۶۱,۲۱۰,۰۴۵	۷,۳۲۲,۴۷۴,۷۰۶	سایر
<b>۱,۷۰۹,۱۸۰,۳۶۲</b>	<b>۱۵۶,۴۲۹,۳۵۰,۰۶۷</b>	

۵-۲۰- سپرده ها و ودایع پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرا پوشش فلزات ماهور (سهامی خاص)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمای خلاق آیریک (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
<b>۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۶-۲۰- مالیات های پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۷,۳۴۷,۳۷۸	۱,۴۱۶,۸۰۹,۷۷۵	مالیات تکلیفی
.	۸۷۷,۰۲۰,۱۱۶	مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۰۷۰,۲۲۰	۴۲,۲۷۴,۳۰۲	مالیات حقوق
۳,۱۵۹,۳۳۶,۰۲۹	۷,۸۴۵,۱۲۰	مالیات نقل و انتقال سهام
<b>۲,۳۸۸,۷۵۳,۶۲۷</b>	<b>۲,۳۴۳,۹۴۹,۳۱۳</b>	

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۰۲,۷۰۳,۷۵۶	۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸
۳۰۷,۷۱۷,۹۲۲	۱,۲۱۹,۱۸۵,۷۳۲
۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰

مانده در ابتدای سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان سال

۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی شده	.	.	۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۴۱,۲۳۴,۰۰۰	۴۱,۲۳۴,۰۰۰	.	.	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸	
	.	.							
	.	.							
	.	.							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۴ توضیحی)

۲۲-۱- مالیات عملکرد سنوات قبل تا سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۲۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۲۳- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۰,۱۷۷,۱۷۵	.	۸,۲۰۰,۱۷۷,۱۷۵
.	.	.	۱,۲۱۱,۸۰۴,۷۶۴	.	۱,۲۱۱,۸۰۴,۷۶۴
۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	.	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹

سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۶

سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۷

۲۳-۱- با توجه به رعایت ماده ۲۴۰ قانون تجارت، مانده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹ ریال با بستن کار حساب های سهامداران بابت خرید سهام هامون نایزه از شرکت تا قبل از تاریخ تنظیم صورت وضعیت مالی تهاجر گردیده است.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- 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 تامین 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	۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	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	۸,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۴۶۳,۰۵۵	۲۸٪	روز ۱۸۲	۹۸/۰۴/۲۰	۹۷/۱۰/۲۰	۲۳۵۶۱۷	بانک اقتصاد نوین	
۹,۴۴۶,۰۸۲,۱۹۲	۱۷۹,۷۰۳,۰۲۹	۱۷۹,۷۰۳,۰۲۹	-	۱,۰۱۶,۷۶۰,۰۲۶	۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۹۶,۴۶۳,۰۵۵	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 کارآفرین	
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 کارآفرین	
۲,۷۸۶,۶۸۶,۱۹۲	.	.	.	۱۱۹,۶۸۶,۱۹۲	۲,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۶,۶۸۶,۱۹۲	۱۸٪	روز ۹۱	۹۸/۰۳/۰۱	۹۷/۱۲/۰۱	۱۶۸۴۱۳۳	بانک کارآفرین	
.	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 کارآفرین	
.	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 کارآفرین	
.	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 کارآفرین	
.	.	.	.	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							
(۲,۹۹۵,۵۹۰,۴۴)	(۵,۲۳۰,۷۲۲,۱۸۶)												
۵۵,۹۹۴,۶۸۹,۸۰۸	۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲												

کسر می شود: هزینه سنوات آتی

مانده نهایی بدهی تسهیلات

۲۴-۱- 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.

۲۴-۲- وثایق ارائه شده به بانک اقتصاد نوین 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

۲۵- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
(۱۲۴,۱۳۷,۹۸۳)	*
(۶۸,۷۱۰,۹۲۱)	*
(۸۳۸,۰۰۰)	*
(۱۹۳,۶۸۶,۹۰۴)	*

بابت تقسیط جرایم بیمه  
بابت تفاوت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵  
بابت مالیات موضوع ماده ۱۶۹ عملکرد سال ۱۳۹۴

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱
-	-
۱۲,۲۵۱,۸۰۳,۵۷۸	۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵
۳۰۷,۷۱۷,۹۲۲	۱,۲۱۹,۱۸۵,۷۳۲
۳۹۹,۵۷۲,۶۳۸	۳۳۷,۳۰۰,۸۹۴
۱۲,۹۵۹,۰۹۴,۱۳۸	۲۳,۰۱۲,۶۱۴,۸۴۱
(۴۹,۷۳۵,۴۳۷,۵۰۱)	(۳۱۴,۵۹۲,۲۲۲,۵۴۷)
(۱۸۰,۳۴۷,۰۶۱)	(۱,۱۳۱,۶۳۶,۷۰۹)
۵۲,۹۹۲,۰۳۴,۷۲۳	۲۴۷,۵۴۳,۸۹۹,۶۳۴
۳,۰۷۶,۲۵۰,۱۶۱	(۶۸,۱۷۹,۹۵۹,۶۲۲)
۱۷,۶۴۶,۴۰۳,۱۱۰	۴۶,۶۷۰,۶۱۶,۱۲۰

سود خالص  
تعدیلات:  
هزینه مالیات بر درآمد  
هزینه های مالی  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
هزینه استهلاک  
جمع تعدیلات  
تغییرات در سرمایه در گردش:  
(افزایش) دریافتی های عملیاتی  
(افزایش) پیش پرداخت ها  
افزایش پرداختی های عملیاتی  
جمع تغییرات در سرمایه در گردش  
نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۵۳,۳۹۶,۲۵۰,۰۰۰	
۸,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۳۹۹,۹۶۵,۰۰۰)	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰
۶۰,۳۵۸,۲۸۵,۰۰۰	۵۸,۰۴۳,۶۲۳,۰۰۰

جایگزینی تسهیلات مالی  
تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال بدهی  
تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت در قبال مطالبات سود سهام

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازدهی 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 ۳۵٪-۴۰٪ دارد که به عنوان نسبت حقوق مالکانه به جمع دارایی ها تعیین شده است. نسبت اهرمی بدهی ها به حقوق مالکانه در جدول ۱۴۹ درصد است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۰۳۶	۵۸۰,۹۳۳	جمع بدهی
-	(۳۹,۱۱۵)	وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه
(۹,۱۸۸)	(۲۴,۳۲۱)	موجودی نقد
۲۸۵,۸۴۸	۵۱۷,۴۹۷	خالص بدهی
۲۵۸,۶۸۴	۳۴۸,۰۶۱	حقوق مالکانه
۱۱۱	۱۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۳-۱- 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.

مؤسسه حسابرسی اطهر  
(حسابداران رسمی)  
ATHAR&Co.  
ثبت: ۲۱۰۰

۲۸-۴- 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

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	قرارداد کارشناسی و سایر معاملات	خرید کالا	فروش کالا	دریافتی تجاری	پرداختی 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	۰	۳۶.۷۵۲	۳۰.۳۶۳	۳.۳۴۰	۲.۹۸۲
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۱۵۰.۹۸۵	۰	۰	۷۸.۵۰۰	۴۷	۰	۰	۰
	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیأت مدیره	✓	۷.۸۰۶	۰	۰	۰	۰	۱۰۸.۳۲۱	۱۳۰.۱۱۱	۰	۰
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۸.۲۹۹	۵۴.۲۰۱	۰	۰
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۱.۱۰۰	۱۴.۲۵۰	۱۴.۲۸۰	۱۳.۸۴۰	۱۶.۲۸۲
	شرکت آنین کاغذ سنگی	عضو هیأت مدیره	✓	۱.۸۴۲	۰	۰	۰	۰	۲۲.۲۲۱	۱۸.۹۳۰	۰	۰
	شرکت آرون آب	عضو هیأت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴.۵۲۵	۳۴.۶۸۸	۲۱.۰۹۱	۱۰.۱۰۱۲
جمع کل				۹.۶۴۸	۱۵۰.۹۸۵	۱۵۷.۵۱۶	۷۵.۶۰۰	۷۹.۶۰۰	۲۴۴.۴۱۵	۲۸۲.۵۷۳	۳۸.۲۷۱	۱۲۰.۲۷۶

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۹- 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 خالص	۱۳۹۷ خالص
حساب های 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

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- وضعیت ارزی

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

۳۱- 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:

سال ۱۳۹۷	سال 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 آلیاژ 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 توربو 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
<b>۹۴۳,۳۷۴,۶۷۹,۸۰۰</b>	<b>۴,۲۹۹,۰۹۰,۴۴۲,۷۱۱</b>	

۳۱-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای است.

۳۲- 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.

۳۳- 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.

