

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی تلفیقی:
۱	-تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	صورت‌های مالی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص):
۶	- صورت سود و زیان
۷	- صورت وضعیت مالی
۸	- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	- صورت جریان‌های نقدی
۱۰ الی ۵۹	-پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
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 وضعیت‌های مالی گروه و شرکت به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۴۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- گروه نسبت به مبالغ مطالبه شده سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سنوات قبل گروه جمعاً به مبلغ ۷۰۴ میلیارد ریال اعتراض نموده است که تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است. مضافاً وضعیت گروه از بابت سنوات رسیدگی نشده به تفضیل در یادداشت توضیحی ۳-۴ منعکس شده است. با عنایت به میزان رعایت قوانین و مقررات، مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی از بابت موارد فوق برآورد نمی‌نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- صورتجلسه مجمع عمومی عادی و فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ و به تبع آن تغییرات اعضای هیأت مدیره (موضوع ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت) تا کنون نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت نرسیده است. مضافاً مفاد مواد ۱۱۴، ۱۱۵ و ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت مبنی اخذ و تودیع سهام وثیقه مدیران و تعیین سمت اعضای هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره پس از انتخاب رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۹ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در روال معمول معاملات فیما بین شرکت‌های گروه انجام پذیرفته است.

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





گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد‌های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و اقدامات مرتبط با مسئولیت‌های پیش بینی شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمه جناب سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن

شماره عضویت ۱۳۸۰۰۰۵۲

شماره عضویت ۱۳۹۰۱۸۲۴

تاریخ: ۲۰ تیر ماه ۱۴۰۰

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
۶	۱- صورت سود و زیان
۷	۲- صورت وضعیت مالی
۸	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	۴- صورت جریان های نقدی
۱۰-۵۹	ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۹ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	نصراله محمد حسین فلاح
	نایب رئیس هیأت مدیره	مظفر اعوانی
	عضو هیأت مدیره	احمد ریاحی فرد
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	محمود شریعتی نیاسر



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۱۹۷,۵۵۶,۸۰۱,۲۶۶	۵,۹۹۴,۹۲۱,۱۳۱,۱۵۴	۵ درآمد‌های عملیاتی
(۳,۱۱۶,۰۹۹,۵۱۶,۸۸۸)	(۴,۲۱۹,۶۷۶,۰۴۹,۸۰۱)	۶ بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی
۱,۰۸۱,۴۵۷,۲۸۴,۳۷۸	۱,۷۷۵,۲۴۵,۰۸۱,۳۵۳	سود ناخالص
(۴۰۵,۵۶۳,۹۵۸,۴۸۸)	(۵۳۲,۶۵۲,۶۱۸,۱۷۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۸۷۲,۱۸۷,۸۱۹	۵۳,۵۴۰,۲۲۳,۳۷۶	۸ سایر درآمدها
(۹۷,۶۳۰,۱۳۰,۴۰۶)	(۱۰,۲۵۶,۵۳۲,۱۱۹)	۹ سایر هزینه ها
۵۹۸,۱۳۵,۲۸۳,۲۰۳	۱,۲۸۵,۸۷۶,۱۵۴,۴۳۴	سود عملیاتی
(۳۲۵,۳۶۸,۰۵۰,۲۸۶)	(۴۶۴,۰۲۸,۳۷۹,۶۷۴)	۱۰ هزینه های مالی
۱۶,۲۶۵,۳۱۲,۵۰۲	۹,۰۳۸,۰۷۲,۲۹۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۸۹,۰۳۲,۶۴۵,۵۱۹	۸۳۰,۸۸۵,۸۴۷,۰۵۹	سود عملیات قبل از مالیات
(۱۸,۶۹۷,۲۳۱,۹۱۹)	(۱۴۱,۲۶۲,۵۱۳,۷۳۴)	۳۱ هزینه مالیات بر درآمد:
(۲,۵۷۱,۴۱۳,۳۹۲)	(۳۰,۹۲۴,۵۶۹,۲۲۳)	سال جاری
۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	۶۵۸,۶۹۸,۷۶۴,۱۰۲	سال های قبل
۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	۶۵۸,۶۹۸,۷۶۴,۱۰۲	سود خالص
		سود خالص
		قابل انتساب به
۱۳۸,۳۸۶,۱۵۴,۳۴۶	۳۲۷,۷۱۷,۹۶۶,۶۱۳	مالکان شرکت اصلی
۱۲۹,۳۷۷,۸۴۵,۸۶۲	۳۳۰,۹۸۰,۷۹۷,۴۸۹	منافع فاقد حق کنترل
۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	۶۵۸,۶۹۸,۷۶۴,۱۰۲	

از آنجایی 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.




شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
۱,۲۴۶,۷۸۷,۲۷۹,۸۱۵	۱,۸۳۶,۹۴۰,۶۹۰,۲۶۰	۱۲ دارایی های غیر جاری
۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۸,۸۹۹,۹۹۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۶۶,۶۴۸,۲۶۹,۲۲۳	۱۵۷,۲۵۷,۴۴۴,۱۵۴	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۴۲,۳۹۲,۵۵۶,۴۴۳	۴۰,۳۲۱,۵۶۰,۱۵۸	۱۵ سرقتی
۹۶,۶۵۸,۴۲۷,۵۵۱	۱۳۶,۲۶۵,۹۵۰,۱۵۷	۱۵ دارایی های نامشهود
۴۳۷,۷۹۲,۰۰۰	۷۵,۴۶۸,۵۸۷,۹۳۴	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۵۷۰,۱۳۲,۸۲۵,۰۳۳	۲,۲۶۶,۴۳۳,۱۳۲,۶۶۲	۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۸,۸۶۲,۹۴۵,۴۳۰	۱۹۳,۲۸۶,۸۱۸,۹۱۹	۱۸ پیش پرداخت ها
۴۳۱,۳۰۰,۹۹۷,۶۸۵	۱,۶۵۰,۷۹۷,۸۶۱,۵۰۰	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱,۶۳۱,۳۹۷,۰۷۷,۵۷۷	۳,۱۴۶,۳۲۸,۴۴۹,۱۸۹	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰۴,۹۵۸,۰۲۰,۷۷۰	۴۳۴,۳۴۵,۷۰۵,۴۰۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	۱۹۰,۳۶۲,۸۲۵,۱۹۱	۲۲ موجودی نقد
۲,۴۷۷,۷۳۷,۱۸۳,۷۳۴	۵,۶۱۵,۱۲۱,۶۶۰,۲۰۵	جمع دارایی های جاری
۳,۹۴۷,۸۷۱,۰۰۸,۷۶۷	۷,۸۸۱,۵۵۴,۷۹۲,۸۶۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
-	۴۸,۰۵۵,۲۷۴,۰۰۰	۲۴ افزایش سرمایه در جریان
۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷	۵۶,۹۳۱,۱۳۰,۰۴۰	۲۵ اندوخته قانونی
-	۶۴,۷۸۸,۷۷۶,۵۶۰	۲۶ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۲۱,۲۰۵,۲۷۲,۱۳۹	۳۰۶,۱۳۶,۴۸۸,۶۷۹	سود انباشته
(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۷,۰۱۴,۴۲۲,۷۲۰)	۲۷ سهام خزانه
۳۸۸,۸۲۰,۷۸۵,۶۳۶	۷۱۴,۹۹۷,۲۴۶,۵۵۹	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۳	۹۳۵,۴۵۱,۷۶۱,۶۵۱	۲۸ منافع فاقد کنترل
۷۸۴,۵۵۴,۶۸۰,۲۷۹	۱,۶۵۰,۴۴۹,۰۰۸,۲۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱	۱۰۶,۹۰۸,۹۶۶,۰۴۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱	۱۰۶,۹۰۸,۹۶۶,۰۴۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۷۳۱,۶۰۵,۸۸۶,۸۴۶	۳,۰۲۲,۰۱۹,۳۷۱,۳۳۰	۳۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶	۱۶۹,۶۱۳,۰۰۲,۳۷۴	۳۱ مالیات پرداختی
۹,۴۱۲,۷۷۹,۹۳۹	۱۰۵,۷۲۵,۱۶۰,۶۲۷	۳۲ سود سهام پرداختی
۱,۱۵۴,۹۶۹,۴۸۲,۶۳۸	۲,۴۸۹,۹۹۵,۸۴۵,۹۷۴	۳۳ تسهیلات مالی
۱۷۶,۰۸۴,۷۶۶,۸۶۸	۳۳۶,۸۴۳,۴۳۸,۳۱۱	۳۴ پیش دریافت ها
۳,۰۹۰,۶۱۰,۲۰۴,۰۳۷	۶,۱۲۴,۱۹۶,۸۱۸,۶۱۶	جمع بدهی های جاری
۳,۱۶۲,۳۱۶,۳۲۸,۴۸۸	۶,۲۳۱,۱۰۵,۷۸۴,۶۵۷	جمع بدهی ها
۳,۹۴۷,۸۷۱,۰۰۸,۷۶۷	۷,۸۸۱,۵۵۴,۷۹۲,۸۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمايه	افزایش سرمايه در جريان	اندرخته قانونی	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	سود انباشته	سهام خزانة	قابل انتساب به مالكان شركت اصلی	منافع فاقد حق كنترل	جمع كل
ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال	ريال
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹		(۲,۱۰۸,۷۲۹,۹۳۵)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۲۵۱,۳۸۰,۵۶۶,۴۷۴	۲۲۱,۰۴۶,۳۴۴,۰۳۴	۴۷۲,۴۲۶,۹۱۰,۵۰۸
				۱۳۸,۳۸۶,۱۵۴,۳۴۶		۱۳۸,۳۸۶,۱۵۴,۳۴۶	۱۲۹,۳۷۷,۸۴۵,۸۶۲	۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸
				(۶,۰۷۲,۹۱۷,۵۳۵)		(۶,۰۷۲,۹۱۷,۵۳۵)	(۲۷,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۰۸,۹۱۷,۵۳۵)
		۱۷,۲۳۴,۷۲۲,۶۶۱		(۱۷,۲۳۴,۷۲۲,۶۶۱)			(۱,۳۴۹,۲۳۴,۹۲۳)	(۱,۳۴۹,۲۳۴,۹۲۳)
				-			۳۲,۰۱۶,۸۲۰,۰۰۰	۳۲,۰۱۶,۸۲۰,۰۰۰
				-			۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
				۸,۲۳۵,۴۸۷,۹۲۴		۵,۱۲۶,۹۸۲,۳۵۱	(۶,۹۸۹,۳۹۰,۳۳۰)	(۱,۸۶۲,۴۰۷,۹۷۹)
		(۳,۱۰۸,۵۰۵,۵۷۳)		۱۲۱,۲۰۵,۲۷۲,۱۳۹	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	۳۸۸,۸۲۰,۷۸۵,۶۳۶	۳۹۵,۷۳۴,۸۹۶,۶۴۲	۷۸۴,۵۵۴,۶۸۰,۲۷۹
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷						
				۳۲۷,۷۱۷,۹۶۶,۶۱۳		۳۲۷,۷۱۷,۹۶۶,۶۱۳	۳۳۰,۹۸۰,۷۹۷,۴۸۹	۶۵۸,۶۹۸,۷۶۴,۱۰۲
				(۹۵,۵۵۹,۵۹۸,۷۲۸)		(۹۵,۵۵۹,۵۹۸,۷۲۸)	(۱۱۷,۰۵۹,۵۸۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۶۱۹,۱۷۸,۷۲۸)
						۴۸,۰۵۵,۲۷۴,۰۰۰		۴۸,۰۵۵,۲۷۴,۰۰۰
	۴۸,۰۵۵,۲۷۴,۰۰۰							۳۰۱,۳۳۴,۳۰۵,۰۷۵
								۳,۹۹۱,۰۹۳,۸۹۶
								۱۷,۶۲۳,۸۸۵,۹۷۹
				(۴۱,۶۹۳,۷۱۷,۷۴۷)				۶۴,۷۸۸,۷۷۶,۵۶۰
		۴۱,۶۹۳,۷۱۷,۷۴۷				۶۴,۷۸۸,۷۷۶,۵۶۰		۱۵,۹۷۸,۵۹۲,۹۵۲
				(۵۵,۳۳,۴۳۲,۵۹۸)	(۸۶۷,۳۳۵,۰۰۰)	(۱۸,۸۲۵,۹۵۷,۵۲۲)	۲,۸۴۷,۳۶۴,۵۷۰	(۱۵,۹۷۸,۵۹۲,۹۵۲)
		(۱۲,۴۲۵,۱۸۸,۹۲۴)		۳۰۶,۱۴۶,۴۸۸,۶۷۹	(۷,۰۱۴,۴۲۲,۷۲۰)	۷۱۴,۹۹۷,۲۴۶,۵۵۹	۹۳۵,۴۵۱,۷۶۱,۶۵۱	۱,۶۵۰,۴۴۹,۰۰۰,۸۲۰
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۵۵,۲۷۴,۰۰۰	۵۶,۹۳۱,۱۳۰,۰۴۰	۶۴,۷۸۸,۷۷۶,۵۶۰					

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

سهام اقلیت از سرمایه شرکت های فرعی

سهام اقلیت از سرمایه در جریان

سایر اقلام

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

سهام اقلیت از افزایش سرمایه

سهام اقلیت از سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل

سایر اقلام

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۴,۵۴۱,۸۲۹,۵۵۱	(۲۷۲,۳۲۰,۹۱۲,۲۳۹)	۳۵
(۱۷,۷۸۲,۳۳۸,۳۲۴)	(۱۸,۷۱۵,۳۷۳,۹۱۹)	
۴۶۶,۷۵۹,۴۹۱,۲۲۷	(۲۹۱,۰۳۶,۲۸۶,۱۵۸)	
(۴۷۹,۰۰۶,۳۰۰,۴۸۷)	(۶۷۱,۷۸۲,۰۴۰,۴۰۹)	
۶,۳۷۸,۰۹۰,۸۲۴	۱۵,۵۵۳,۶۴۷,۴۰۲	
(۸,۸۹۱,۲۲۳,۵۷۳)	(۴,۲۵۲,۲۱۰,۸۴۴)	
(۲۸,۵۱۷,۹۹۰,۵۵۰)	-	
(۵۱۰,۰۹۱,۴۲۳,۷۸۶)	(۶۶۰,۴۸۰,۶۰۳,۸۵۱)	
(۴۳,۳۳۱,۹۳۲,۵۵۹)	(۹۵۱,۵۱۶,۸۹۰,۰۰۹)	
۸۰,۹۸۴,۳۲۰,۰۰۰	۳۰۱,۳۳۴,۳۰۵,۰۷۵	
-	(۸۶۷,۳۳۵,۰۰۰)	
۱,۲۱۱,۹۶۷,۴۹۶,۰۰۴	۴,۲۸۵,۲۳۰,۶۰۶,۳۸۶	
(۸۷۲,۲۸۳,۴۴۸,۲۶۶)	(۳,۰۲۵,۱۵۸,۴۱۸,۹۴۷)	
(۲۸۵,۶۹۸,۴۶۸,۵۹۴)	(۳۸۹,۰۰۷۴,۲۰۳,۷۷۷)	
(۴۱,۳۰۳,۵۱۸,۰۶۱)	(۱۱۶,۳۰۶,۷۹۸,۰۴۰)	
۹۳,۶۶۶,۳۸۱,۰۸۳	۱,۰۵۵,۱۵۸,۱۵۵,۶۹۷	
۵۰,۳۳۴,۴۴۸,۵۲۴	۱۰۳,۶۴۱,۲۶۵,۶۸۸	
۲۲,۹۶۹,۲۴۹,۸۴۹	۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	
۸۰,۱۴,۴۴۳,۸۹۹	۵,۴۰۳,۴۱۷,۲۳۱	
۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	۱۹۰,۳۶۲,۸۲۵,۱۹۱	
.	۲۰۴,۳۶۷,۴۵۴,۲۱۲	۳۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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 فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل شرکت های فرعی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

پرداخت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

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)

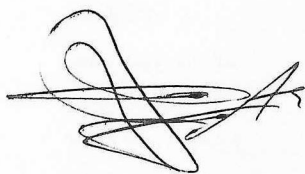
صورت سود و زیان

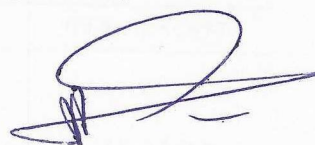
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۳۳,۷۴۷,۴۶۴,۳۰۴	۶۶۶,۹۰۶,۹۴۳,۱۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰)	(۱۱۵,۸۵۹,۷۱۴,۰۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۵,۲۲۸,۶۷۰,۲۰۴	۵۵۱,۰۴۷,۲۲۹,۰۷۰		سود ناخالص
(۸۴,۷۹۹,۹۲۴,۹۴۹)	(۱۵۹,۵۷۲,۷۵۱,۶۷۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	(۸۶۵,۷۰۷,۰۵۰)	۹	سایر هزینه ها
۱۰۹,۶۳۱,۴۸۷,۸۵۳	۳۹۰,۶۰۸,۷۷۰,۳۴۲		سود عملیاتی
(۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵)	(۲۰,۱۰۸,۹۷۰,۸۶۴)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۶۶۲,۶۰۱,۲۶۳	۱۶,۴۲۰,۳۷۶,۵۳۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	۳۸۶,۹۲۰,۱۷۶,۰۱۳		سود خالص

از آنجائیکه 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.




شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۵,۰۹۶,۰۰۳,۶۱۳	۳۴,۸۹۰,۶۲۵,۴۱۹	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۲۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۷۳۰,۰۰۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۴۶۹,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۱	۷۷۱,۹۲۲,۵۳۹,۳۵۱	۱۷ سرمایه گذاری های بلندمدت
۴۹۴,۲۴۱,۸۶۲,۰۶۵	۸۰۶,۹۴۳,۸۹۴,۷۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۰۷۱,۲۲۵,۹۲۶	۳,۲۶۲,۶۳۲,۲۵۵	۱۸ پیش پرداخت ها
۴۰۵,۷۵۷,۹۶۹,۴۲۸	۷۳۱,۳۷۱,۳۶۸,۵۲۲	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	-	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	۶,۶۰۱,۵۵۳,۷۸۷	۲۲ موجودی نقد
۴۳۴,۷۵۲,۳۲۳,۳۲۲	۷۴۱,۲۳۵,۵۵۴,۵۶۴	جمع دارایی های جاری
۹۲۸,۹۹۴,۱۸۵,۳۹۷	۱,۵۴۸,۱۷۹,۴۴۹,۳۳۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
-	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ افزایش سرمایه در جریان
۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۲۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۸۷,۳۲۶,۷۳۹,۱۱۶	۳۷۸,۱۲۶,۵۳۰,۴۲۴	سود انباشته
۳۴۸,۰۶۱,۳۵۴,۴۱۱	۶۹۷,۷۴۶,۵۳۰,۴۲۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰	۲,۲۶۳,۰۹۴,۶۶۱	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰	۲,۲۶۳,۰۹۴,۶۶۱	جمع بدهی های جاری
		بدهی های جاری
۴۶۴,۶۵۶,۰۵۵,۸۲۵	۷۸۸,۷۵۲,۹۸۴,۶۵۹	۳۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۱ مالیات پرداختنی
۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	۴۱۲,۸۳۹,۳۷۷	۳۲ سود سهام پرداختنی
۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲	۵۹,۰۰۴,۰۰۰,۲۱۴	۳۳ تسهیلات مالی
۵۷۸,۷۰۳,۲۲۳,۵۷۶	۸۴۸,۱۶۹,۸۲۴,۲۵۰	جمع بدهی های جاری
۵۸۰,۹۳۲,۸۳۰,۹۸۶	۸۵۰,۴۳۲,۹۱۸,۹۱۱	جمع بدهی ها
۹۲۸,۹۹۴,۱۸۵,۳۹۷	۱,۵۴۸,۱۷۹,۴۴۹,۳۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ندارند. صورت های مالی است.



Handwritten signature.



Handwritten signature.

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمايه	افزایش سرمايه در جريان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۲,۵۴۱,۶۷۶,۲۶۰	۲۵۸,۶۸۴,۳۹۳,۵۱۰
.	.	.	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱
.	.	.	(۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۱,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	۴,۵۹۱,۸۹۸,۰۴۵	(۴,۵۹۱,۸۹۸,۰۴۵)	.
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۸۷,۳۲۶,۷۳۹,۱۱۶	۳۴۸,۰۶۱,۳۵۴,۴۱۱
.	.	.	۳۸۶,۹۲۰,۱۷۶,۰۱۳	۳۸۶,۹۲۰,۱۷۶,۰۱۳
.	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	(۸۶,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰)
.	.	۹,۹۷۵,۳۸۴,۷۰۵	(۹,۹۷۵,۳۸۴,۷۰۵)	.
۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۱۳۶,۵۳۰,۴۲۴	۶۹۷,۷۴۶,۵۳۰,۴۲۴

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمايه در جريان

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۷۱۹,۹۷۴,۵۲۰)	۷۸,۰۹۳,۴۸۵,۹۷۴	۳۵
(۷۱۹,۹۷۴,۵۲۰)	۷۸,۰۹۳,۴۸۵,۹۷۴	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
(۷۱۲,۹۳۹,۴۰۰)	(۱۰,۶۶۲,۳۰۰,۴۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از کاهش سایر دارایی ها
۳,۳۴۹,۲۵۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۶۳۶,۳۱۰,۶۰۰	(۱۰,۷۸۲,۳۰۰,۴۳۴)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۹۱۶,۳۳۶,۰۸۰	۶۷,۳۱۱,۱۸۵,۵۴۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۹۷,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۴۹,۰۰۷۹,۵۰۳,۹۹۶)	(۳۴۸,۴۴۴,۸۰۰,۴۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵)	(۱۸,۲۶۷,۷۵۷,۶۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۳,۹۶۷,۵۱۸,۰۶۱)	(۲۲,۳۷۱,۳۲۱,۲۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳,۲۱۶,۸۴۹,۷۲۸	(۸۵,۰۳۰,۷۷۹,۴۱۷)	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۵,۱۳۳,۱۸۵,۸۰۸	(۱۷,۷۱۹,۵۹۳,۸۷۷)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۹,۱۸۷,۹۶۱,۸۵۶	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	۶,۶۰۱,۵۵۳,۷۸۷	معاملات غیر نقدی
.	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶

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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۵۳۷۶ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۶ تحت نام شرکت توسعه سرمایه‌گذاری مشفق (سهامی خاص) تأسیس شده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده 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 ۱۳۹۹ شرکت مشتمل بر ایفای تعهدات سرمایه‌گذاری، ایجاد شرکتهای آسین گستر مشفق، روهینا گستر مشفق، آمون سازه پرداز (در مرحله قبل از بره برداری) و شرکت بازرگانی زیست نوآوری آسو بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		کارکنان موقت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۳	۱۰	۶۰۷	۶۳۶	
۱۳	۱۰	۶۰۷	۶۳۶	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- اثر ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» بر صورت‌های مالی گروه و شرکت با اهمیت نیست.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شماره	عنوان	تاریخ لازم الاجرا شدن	بر آورد از آثار بر صورت‌های مالی
۱۸	صورت‌های مالی جداگانه	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر با اهمیتی ندارد
۲۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه افشا تغییر می‌یابد
۳۸	ترکیب‌های تجاری	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	فاقد ترکیب‌های تجاری
۳۹	صورت‌های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	تاثیر با اهمیتی ندارد
۴۰	مشارکت‌ها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می‌یابد
۴۱	افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	نحوه ارائه و افشا تغییر می‌یابد

همچنین بر اساس برآوردهای انجام شده آثار آن بر صورت‌های مالی با اهمیت نمی‌باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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 زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

❖ سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله طبق روش ارزش بازار

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

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

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

۳-۳- سرفصلی

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



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرفق‌لی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرفق‌لی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرفق‌لی به بهای تمام‌شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد پیمان به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی اندازه‌گیری می‌شود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به

گونه‌های قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ ترازنامه و متناسب با

نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به

گونه‌های قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که احتمال باز یافت آن وجود دارد شناسایی می‌شود، و (ب)

مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می‌باشد که با توجه به

میزان تکمیل پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه در برگزیده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می‌باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر

به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای

تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می‌شود. میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت انجام کار انجام

شده تا تاریخ ترازنامه به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می‌شود. مخارج پیمان مشتمل بر (الف) مخارجی که مستقیماً با یک

پیمان مشخص مرتبط است، (ب) مخارجی که بین پیمانها مشترک بوده و تسهیم آن به پیمانهای جداگانه امکانپذیر است، و (ج)

سایر مخارجی که به موجب مفاد پیمان مشخصاً قابل مطالبه از کارفرما است، می‌باشد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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.

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	دلار آزاد	۲۴۸.۷۰۰ ریال	امکان استفاده از ارز آزاد



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- 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:

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

۳-۷-۳- 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.

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگه داری می شود.

۹-۳- دارایی‌های نامشهود

۹-۳-۱- 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.

۹-۳-۲- 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

۱۰-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۱۰-۳-۱- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱۰-۳-۲- 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.

۱۰-۳-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۱۰-۳-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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.

۱۰-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱۱-۳-۱- 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



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

فزونی 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.

۱۲-۳- ذخایر

۱۲-۳-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۱۲-۳-۲- ذخیره بیمه

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

۱۲-۳-۳- 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.

۱۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری :

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :

شرکت	تلفیق گروه	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری	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 :

شرکت	تلفیق گروه	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
ارزش جاری	ارزش جاری	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد :



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)</p>	<p>مشمول تلفیق</p>	<p>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی</p>
<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)</p>	<p>روش ارزش ویژه</p>	<p>سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته</p>
<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)</p>	<p>در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)</p>	<p>سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها</p>
<p>در زمان تحقق سود تضمین شده</p>	<p>در زمان تحقق سود تضمین شده</p>	<p>سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار</p>

۱۴-۳- 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 سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۱۵-۳- سهام خزانه

۱۵-۳-۱- 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۵-۳-۲- 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.

۱۶-۳- تغییر در منافع مالکانه

تغییر در منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می‌شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب و در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه در بخش حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می‌شود.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱	۵,۱۵۹,۲۲۲,۲۶۶,۴۱۲	۳,۸۱۸,۴۵۵,۲۵۸,۶۰۵	۱۱۷,۵۹۷,۴۴۶,۲۸۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳
۵-۲	۴۲۴,۷۰۰,۳۵۵,۰۹۹	۲۷۶,۴۶۵,۰۶۹,۱۳۹	.	.
۵-۳	۴۱۰,۹۹۸,۵۰۹,۶۴۳	۱۰۲,۶۳۶,۴۷۳,۵۲۲	۵۴۹,۳۰۹,۴۹۶,۸۷۵	۱۹۰,۳۳۹,۷۳۰,۷۳۱
	۵,۹۹۴,۹۲۱,۱۳۱,۱۵۴	۴,۱۹۷,۵۵۶,۸۰۱,۲۶۶	۶۶۶,۹۰۶,۹۴۳,۱۵۵	۳۳۳,۷۴۷,۴۶۴,۳۰۴

۵-۱- فروش خالص به شرح زیر قابل تفکیک است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ریال	ریال	ریال	ریال
۵-۱-۲	۵,۱۰۶,۶۷۳,۰۶۷,۹۹۹	۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰	.	.
۵-۱-۵	۴۸,۶۱۷,۹۹۰,۴۱۳	۱۷,۶۴۰,۱۲۸,۸۰۵	.	.
۵-۱-۶	۳,۹۳۱,۲۰۸,۰۰۰	.	.	.
			۱۱۷,۵۹۷,۴۴۶,۲۸۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳
	۵,۱۵۹,۲۲۲,۲۶۶,۴۱۲	۳,۸۱۸,۴۵۵,۲۵۸,۶۰۵	۱۱۷,۵۹۷,۴۴۶,۲۸۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳

۵-۱-۱- فروش خالص گروه به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریال	ریال	ریال	ریال
اشخاص وابسته	۲۷۱,۱۲۷,۵۰۰	۸,۳۷۷,۱۴۶,۱۹۵		
سایر اشخاص	۵,۱۰۶,۴۰۱,۹۳۰,۴۹۹	۳,۷۹۲,۴۳۷,۹۸۳,۶۰۵		
	۵,۱۰۶,۶۷۳,۰۶۷,۹۹۹	۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰		
شرکت	۱۱۷,۵۹۷,۴۴۶,۲۸۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳		
شرکت های گروه	۱۱۷,۵۹۷,۴۴۶,۲۸۰	۱۴۳,۴۰۷,۷۳۳,۵۷۳		



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۵- صورت ریز فروش محصولات شرکت فرعی هامون نایزه به شرح زیر است:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			فروش داخلی:	
ریال	مقدار		ریال	مقدار			
۱۷,۰۱۴,۴۴۶,۴۶۰	متر	۹۰۰۱۸	۱۰۴,۲۸۶,۸۱۵,۸۵۰	متر	۲۶,۳۸۶	لوله چدن نشکن قطر ۸۰	
	متر	.	۱۴,۵۸۰,۷۱۹,۲۸۰	متر	۱۲,۲۰۰	لوله چدن نشکن قطر ۹۰	
۲۵۱,۲۴۲,۸۵۲,۲۵۵	متر	۱۲۰,۹۸۶	۲۹۰,۹۹۴,۴۵۹,۹۴۹	متر	۹۸,۹۸۵	لوله چدن نشکن قطر ۱۰۰	
۲۴,۱۴۶,۰۴۶,۸۲۰	متر	۱۸,۷۷۲	۳۸,۹۶۱,۱۱۸,۷۳۰	متر	۲۴,۷۳۰	لوله چدن نشکن قطر ۱۱۰	
۲۲۰,۰۲۰,۰۰۰	متر	۱۱۴	.	متر	.	لوله چدن نشکن قطر ۱۲۵	
۱۷۲,۷۴۱,۳۰۴,۴۷۰	متر	۵۸,۸۰۳	۱۹۷,۲۵۲,۶۱۲,۷۹۹	متر	۴۷,۵۷۷	لوله چدن نشکن قطر ۱۵۰	
۲۹,۰۶۰,۹۹۹,۴۶۰	متر	۱۵۰,۶۲	۱۱,۵۰۱,۳۹۲,۷۲۰	متر	۵,۱۲۳	لوله چدن نشکن قطر ۱۶۰	
۲۳۱,۸۸۶,۲۴۴,۰۳۰	متر	۶۲,۶۴۱	۳۳۳,۴۱۲,۳۸۷,۱۷۷	متر	۵۷,۴۱۱	لوله چدن نشکن قطر ۲۰۰	
۱۳۷,۹۲۷,۱۳۳,۳۰۰	متر	۲۵,۳۳۹	۶۸,۰۷۲,۱۷۵,۶۴۰	متر	۹,۲۵۶	لوله چدن نشکن قطر ۲۵۰	
۷۶,۵۲۴,۱۲۸,۶۵۰	متر	۱۲,۵۲۸	۱۲۳,۷۰۷,۶۱۴,۵۰۰	متر	۱۴,۳۸۱	لوله چدن نشکن قطر ۳۰۰	
۵۹,۹۱۲,۳۱۵,۵۰۰	متر	۶,۹۲۴	۹۷,۲۹۱,۵۱۸,۱۱۲	متر	۱۰,۴۹۴	لوله چدن نشکن قطر ۳۵۰	
۱۹۴,۶۶۱,۳۱۷,۰۳۰	متر	۲۰,۷۴۲	۶۹۲,۶۸۰,۸۵۰,۱۹۶	متر	۴۸,۳۴۸	لوله چدن نشکن قطر ۴۰۰	
.	متر	.	۱۰۴,۸۳۴,۵۰۶,۰۰۰	متر	۷۰,۹۸	لوله چدن نشکن قطر ۴۵۰	
۳۱۰,۳۶۴,۴۱۴,۲۸۸	متر	۲۵,۷۳۸	۸۲۸,۶۸۴,۷۸۹,۶۹۲	متر	۵۰,۲۸۲	لوله چدن نشکن قطر ۵۰۰	
۸۱,۹۵۵,۲۵۰,۷۴۹	متر	۴,۱۵۴	۱۲۲,۵۶۷,۵۴۶,۷۶۶	متر	۵,۹۸۰	لوله چدن نشکن قطر ۶۰۰	
۵۷,۵۱۵,۰۰۰,۷۰۰	متر	۱,۹۰۵	۱۲۸,۴۱۰,۲۲۸,۷۱۶	متر	۳,۹۶۱	لوله چدن نشکن قطر ۷۰۰	
۵۶,۲۹۸,۸۰۷,۲۵۰	متر	۱,۸۳۹	۲۲۷,۱۱۹,۱۵۱,۶۴۵	متر	۶,۳۲۷	لوله چدن نشکن قطر ۸۰۰	
.	متر	.	۱۳,۷۳۳,۱۸۵,۷۶۰	متر	۳۲۰	لوله چدن نشکن قطر ۹۰۰	
۴۳۶,۷۷۵,۷۹۸,۹۸۰	کیلوگرم	۱۱۰,۴۳,۳۵۰	.	کیلوگرم	.	بیلت	
۵۱,۱۶۸,۶۱۳,۰۸۰	عدد	۸۷,۲۲۳	۱۰۰,۶۰۴,۴۴۶,۸۹۶	عدد	۱۱۷,۰۲۳	واشر تایتون و اتصالات لوله	
۶۲,۰۹۰,۶۳۹,۷۶۵	متر	۲۰,۹۸۸	۶۷,۹۲۸,۹۲۸,۵۰۶	متر	۲۱,۵۰۵	پایه برق چدنی	
۲,۲۵۱,۵۰۵,۳۳۲,۷۸۷			۳,۵۶۶,۶۲۴,۴۳۸,۹۳۴				
(۲۷,۰۴۹,۴۶۷,۶۰۰)			(۳۹,۷۹۵,۲۶۰,۸۰۰)				
۲,۲۲۴,۴۵۵,۸۶۵,۱۸۷			۳,۵۲۶,۸۲۹,۱۷۸,۱۳۴				
۸,۲۰۹,۶۶۰,۷۱۰	متر	۷,۶۷۹	۱۵,۲۵۶,۵۵۰,۸۰۰	متر	۹,۱۶۴	لوله چدن نشکن قطر ۸۰	
۶۳,۴۹۲,۵۲۴,۶۵۴	متر	۴۸,۳۱۲	۱۲۹,۷۹۷,۶۶۸,۱۰۰	متر	۵۹,۵۶۹	لوله چدن نشکن قطر ۱۰۰	
۱۱,۲۰۰,۶۱۰,۲۲۵	متر	۷,۳۴۶	۲,۶۱۳,۶۶۰,۰۶۰	متر	۶۴۲	لوله چدن نشکن قطر ۱۲۵	
۱۹,۲۱۳,۵۴۵,۲۱۶	متر	۱۰,۳۶۹	۶۹,۸۲۲,۲۲۹,۷۹۲	متر	۲۰,۰۱۰	لوله چدن نشکن قطر ۱۵۰	
۶۵,۲۱۵,۰۵۶,۲۴۲	متر	۲۴,۲۷۳	۸۵,۷۹۲,۴۶۴,۸۴۹	متر	۱۷,۵۸۸	لوله چدن نشکن قطر ۲۰۰	
۷۴,۶۳۳,۹۳۳,۵۵۰	متر	۲۳,۷۴۷	۱۴۹,۷۲۶,۱۵۰,۵۲۰	متر	۲۵,۲۸۸	لوله چدن نشکن قطر ۲۵۰	
۱۰۶,۷۴۳,۲۳۷,۰۱۰	متر	۲۳,۵۷۶	۱۹۲,۷۲۴,۰۳۲,۷۷۰	متر	۲۵,۷۱۰	لوله چدن نشکن قطر ۳۰۰	
.	متر	.	۱۱,۱۷۵,۳۳۳,۳۰۰	متر	۱,۰۰۲	لوله چدن نشکن قطر ۳۵۰	
۲۴۵,۴۸۶,۸۱۳,۵۱۸	متر	۳۴,۳۸۹	۱۱۴,۱۲۴,۵۴۵,۴۰۰	متر	۹,۶۰۲	لوله چدن نشکن قطر ۴۰۰	
.	متر	.	۲۴,۷۹۷,۲۴۶,۱۰۰	متر	۱,۴۲۲	لوله چدن نشکن قطر ۴۵۰	
۴۳۱,۷۴۶,۱۶۵,۹۰۰	متر	۴۵,۷۶۳	۱۵۷,۶۷۳,۵۹۰,۹۲۰	متر	۸,۱۱۲	لوله چدن نشکن قطر ۵۰۰	
۱۷۸,۱۹۴,۴۹۵,۰۰۰	متر	۱۲,۳۱۲	۲۳۳,۳۳۰,۶۸۸,۰۰۰	متر	۸,۵۷۴	لوله چدن نشکن قطر ۶۰۰	
۲۹۵,۱۰۰,۳۲۸,۷۴۰	متر	۱۹,۲۰۰	۳۱۵,۶۴۷,۵۲۵,۴۸۰	متر	۱۳,۲۱۸	لوله چدن نشکن قطر ۷۰۰	
۵۹,۴۰۲,۰۵۲,۰۰۰	متر	۳,۳۰۰	۳۸,۱۳۰,۴۸۹,۰۰۰	متر	۱,۰۰۲	لوله چدن نشکن قطر ۸۰۰	
۲۵,۸۵۰,۳۱۸,۳۹۷	عدد	۴۹,۱۵۸	۴۹,۹۳۵,۱۱۹,۴۳۴	عدد	۴۱,۳۰۲	واشر تایتون و اتصالات لوله	
۱,۵۸۴,۴۸۸,۷۴۱,۱۶۳			۱,۵۹۰,۵۵۷,۳۰۴,۵۲۵			جمع ناخالص فروش صادراتی	
۳,۸۰۸,۹۴۴,۶۰۶,۳۵۰			۵,۱۱۷,۳۸۶,۴۸۲,۶۵۹			فروش ناخالص	
(۸,۱۲۹,۴۶۶,۵۵۰)			(۱۰,۷۱۳,۴۱۴,۶۶۰)			برگشت از فروش و تخفیفات	
۳,۸۰۰,۸۱۵,۱۲۹,۸۰۰			۵,۱۰۶,۶۷۳,۰۶۷,۹۹۹			فروش خالص	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۵- درآمدهای عملیاتی شرکت هامون نایزه به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به کل
۲۷.۰۴۹.۴۶۷.۶۰۰	۱	۱۲.۹۳۸.۵۲۶.۸۰۰	۰
.	.	۲۵.۶۴۲.۰۰۰.۰۰۰	۱
۷.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.
.	.	۱.۲۱۳.۷۳۴.۰۰۰	.
۲۷.۰۵۶.۴۶۷.۶۰۰	۱	۳۹.۷۹۴.۲۶۰.۸۰۰	.
۶۲.۰۰۸.۰۵۰.۱۷۳	۱۶	۹۱۵.۵۲۱.۸۳۰.۶۷۰	۱۸
.	.	۶۳۵.۲۱۱.۳۶۰.۰۰۰	۱۲
۳۷.۷۰۹.۲۳۰.۶۰۰	۱	۲۲۴.۴۰۴.۴۳۲.۶۴۰	۴
.	.	۱۴۹.۷۳۵.۳۹۰.۴۳۰	۳
.	.	۱۱۹.۶۹۱.۱۸۳.۷۰۰	۲
۲۶۷.۵۶۴.۴۰۸.۴۶۰	۷	۱۲۶.۷۶۶.۰۲۶.۵۸۲	۲
.	.	۱۰۶.۹۶۹.۸۲۱.۰۰۰	۲
.	.	۹۸.۱۹۵.۷۷۵.۵۰۰	۲
.	.	۹۷.۰۸۷.۴۶۲.۲۵۰	۲
۱۲.۵۵۹.۷۷۲.۸۰۰	.	۹۲.۱۱۹.۱۱۱.۰۰۵	۲
۲۷.۹۶۶.۹۲۳.۴۴۹	۱	۸۹.۳۶۸.۲۸۹.۶۸۰	۲
.	.	۶۴.۷۰۷.۷۶۶.۰۸۰	۱
.	.	۶۳.۶۸۷.۸۸۵.۷۷۰	۱
۱۷۱.۸۰۴.۶۲۳.۲۰۰	۵	۴۹.۹۷۲.۴۵۷.۰۰۰	۱
.	.	۴۹.۱۰۷.۳۱۳.۲۸۰	۱
.	.	۴۸.۷۵۲.۴۷۵.۳۶۰	۱
.	.	۴۰.۶۶۶.۹۹۰.۴۲۰	۱
.	.	۳۹.۶۳۰.۷۶۹.۳۵۰	۱
۱۵.۳۵۴.۶۲۸.۸۰۰	.	۳۵.۹۷۸.۹۰۳.۷۶۲	۱
.	.	۲۶.۲۲۹.۸۸۷.۹۰۰	۱
۹.۷۷۷.۷۱۵.۱۰۰	.	۱۴.۷۷۰.۵۶۸.۴۰۰	.
۱.۰۳۴.۰۳۴.۱۳۹.۹۱۸	۲۶	۴۲۷.۵۴۱.۰۶۲.۶۹۶	۹
۲.۲۱۶.۸۵۱.۹۴۴.۰۵۷	۵۸	۳.۵۱۶.۱۱۶.۷۶۲.۴۷۴	۶۹
(۲۷.۰۴۹.۴۶۷.۶۰۰)		(۳۹.۷۹۵.۲۶۰.۸۰۰)	
۲.۱۸۹.۸۰۲.۴۷۶.۴۵۷		۳.۴۷۶.۳۳۱.۵۰۳.۶۷۴	
۵۳۶.۷۵۲.۰۱۷.۴۰۰	۱۴	۶۰۱.۳۶۴.۹۸۵.۶۰۰	۱۲
.	.	۵۷۴.۸۳۹.۷۹۸.۶۰۰	۱۱
.	.	۹۷.۸۷۸.۹۲۶.۵۴۰	۲
۳۷۳.۱۶۷.۸۹۷.۶۰۰	۱۰	۹۵.۸۹۲.۱۲۰.۰۰۰	۲
۳۲.۶۵۴.۹۱۱.۵۲۰	۱	۸۴.۲۰۳.۹۵۷.۳۱۵	۲
.	.	۳۵.۲۸۱.۲۰۹.۱۵۰	۱
۶۴۱.۳۸۱.۳۵۹.۲۲۳	۱۷	۱۰۱.۰۹۶.۳۰۷.۳۲۰	۲
۱.۵۸۳.۹۵۶.۱۸۵.۷۴۳	۴۲	۱.۵۹۰.۵۵۷.۳۰۴.۵۲۵	۳۱
۳.۸۰۰.۸۱۵.۱۲۹.۸۰۰	۱۰۰	۵.۱۰۶.۶۷۳.۰۶۷.۹۹۹	۱۰۰

اشخاص وابسته:

شرکت آرون آب (سهامی خاص)
شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)

سایر مشتریان داخلی:

شرکت آب و فاضلاب مناطق ۱ و ۲ و ۳ و ۴ و ۵ و ۶ تهران
شرکت فولاد غدیر نی ریز
شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی
شرکت آب و فاضلاب استان گیلان
شرکت ملی صنایع مس ایران
شرکت آب و فاضلاب و آب منطقه ای استان خراسان و مشهد
شرکت فولاد زرند ایرانیان
شرکت آب و فاضلاب کاشان
شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی
شرکت آب و فاضلاب استان تهران
شرکت آب و فاضلاب روستایی استان اصفهان
شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران
شرکت آب منطقه ای استان مرکزی
شرکت زاویه ساز پگاه
شرکت آب و فاضلاب استان البرز
شرکت آب و آبینه شفق
شرکت بهگام پایا ساخت
شرکت شایگان سازه آذین
شرکت آب و فاضلاب استان زنجان
شرکت حیات گستر نگین
سایر مشتریان داخلی

کسر می شود فروش فی مابین گروه

جمع فروش داخلی

سایر مشتریان صادراتی:

شرکت Wahaj Al-Wlaya
شرکت Alhilu Company
شرکت MAFUSA · MATERIALES DE FUNDICIÓN S.A
شرکت ABABEEL ENGINEERING COMPANY
شرکت LLC Interext LTD
شرکت BIHEXO d.o.o

سایر مشتریان صادراتی

جمع فروش صادراتی

خالص فروش



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
نسبت سود (زیان) ناخالص	نسبت سود (زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	
۵۵	۵۳	۹۳۶,۶۵۴,۰۲۶,۷۴۸	۲,۴۶۱,۴۲۷,۰۴۶,۷۸۴	۳,۳۹۸,۰۹۱,۰۷۳,۵۲۲	لوله چدن نشکن
۱	۵	۸,۵۳۶,۲۳۱,۷۴۷	۵۹,۳۹۲,۶۹۶,۷۵۹	۶۷,۹۲۸,۹۲۸,۵۰۶	پایه برق چدن
۲	۸	۱۳,۸۷۹,۰۵۹,۷۱۱	۸۶,۷۲۵,۳۷۷,۱۸۵	۱۰۰,۶۰۴,۴۳۶,۸۹۶	واشر تایتون و اتصالات لوله
۱	۴	۶,۸۳۶,۴۰۰,۰۶۱	۴۳,۰۹۸,۷۱۹,۳۷۳	۴۹,۹۳۵,۱۱۹,۴۳۴	اتصالات صادراتی
	۸	۱۴,۹۱۲,۹۴۶,۸۵۰	۱۶۵,۱۱۸,۹۶۹,۳۸۵	۱۸۰,۰۳۱,۹۱۶,۱۳۵	فروسلیکو منیزیم
	۲	۲,۷۹۲,۱۹۶,۱۱۵	۸۵,۶۶۱,۸۰۹,۲۱۰	۸۸,۴۵۴,۰۰۵,۳۲۵	فروسلیس
۲	۱۲	۲۱,۵۸۲,۴۱۶,۵۵۰	۲۷,۸۹۱,۵۳۶,۰۰۰	۴۹,۴۷۴,۹۵۲,۵۵۰	گرافیت کم سولفور
	۱	۱,۴۵۸,۷۱۳,۰۵۳	۱۸,۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۴۰,۰۱۳,۰۵۳	پودر جوانه زا
۲۸	۱۶	۲۷۷,۱۹۴,۵۱۰,۱۴۰	۱,۲۶۳,۴۲۷,۶۷۴,۹۵۱	۱,۵۴۰,۶۲۲,۱۸۵,۰۹۱	فروش صادراتی
۷	۵	۸۶,۶۳۱,۹۴۰,۴۲۶	۳۳۸,۰۶۸,۴۱۴,۶۷۳	۴۲۴,۷۰۰,۳۵۵,۰۹۹	درآمد پیمانکاری
۹	۲۳	۴۱۰,۹۹۸,۵۰۹,۶۴۳		۴۱۰,۹۹۸,۵۰۹,۶۴۳	درآمد سرمایه گذاری ها
(۱)		(۶,۳۳۲,۸۶۹,۶۹۱)	(۳۲۹,۳۲۷,۴۹۴,۴۱۹)	(۳۳۵,۵۶۰,۳۶۴,۱۱۰)	فی مابین گروه و سایر اقلام
۱۰۰	۱۰۰	۱,۷۷۵,۲۴۵,۰۸۱,۳۵۳	۴,۲۱۹,۶۷۶,۰۴۹,۸۰۱	۵,۹۹۴,۹۲۱,۱۳۱,۱۵۴	

۵-۱-۵- فروش خالص شرکت توسعه بازرگانی مشفق به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
ریال	مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)	فروش داخلی:
.	.	۱۸۰,۰۳۱,۹۱۶,۱۳۵	۵۳۳,۲۴۰	فروسلیکو منیزیم
۱۴,۶۸۱,۹۲۵,۰۰۰	۱۵۲,۳۰۰	۸۸,۴۵۴,۰۰۵,۳۲۵	۳۶۳,۹۹۰	فروسلیس
۱۰,۶۲۷,۳۸۴,۵۰۰	۴۷,۴۶۱	۴۹,۴۷۴,۹۵۲,۵۵۰	۲۰۴,۹۴۷	گرافیت کم سولفور
.	.	۱۹,۶۴۰,۰۱۳,۰۵۳	۵۰,۲۴۰	پودر جوانه زا
.	.	۸,۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۸۰	خمیر الکتروود
۴۷۱,۴۶۵,۵۰۰	۲۰۴,۹۸۵	۶۴,۵۸۵,۰۰۰	۱۵,۹۹۵	میکروسلیکا
۲۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۰	.	.	گرافیت پر سولفور
۲۶,۰۱۷,۲۷۵,۰۰۰		۳۴۵,۸۲۰,۲۷۲,۰۶۳		فروش خالص
(۸,۳۷۷,۱۴۶,۱۹۵)		(۲۹۷,۲۰۲,۲۸۱,۶۵۰)		فروش فی مابین گروه
۱۷,۶۴۰,۱۲۸,۸۰۵		۴۸,۶۱۷,۹۹۰,۴۱۳		

۶-۱-۵- فروش شرکت فرعی زیست نوآوری آسو مربوط به دستگاه ضد عفونی کننده می باشد.

۲-۵- درآمد ارائه خدمات گروه به شرح زیر قابل تفکیک است:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال		
۲۶۸,۰۸۷,۹۲۲,۹۴۴	۴۲۴,۷۰۰,۳۵۵,۰۹۹	۵-۲-۱	درآمد پیمان های بلند مدت
۸,۳۷۷,۱۴۶,۱۹۵	.		کارمزد فروش فروسیلیس - بازرگانی مشفق
۲۷۶,۴۶۵,۰۶۹,۱۳۹	۴۲۴,۷۰۰,۳۵۵,۰۹۹		



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲-۱ - درآمد بیمان های بلند مدت به روش درصد پیشرفت کار

(مبلغ به ریال)

نام پروژه	جمع مبلغ قرارداد و الحاقیه های بعدی	هزینه های سال ۱۳۹۸	هزینه های انجام شده تا سال ۱۳۹۸	هزینه های سال ۱۳۹۹	کل بهای تمام شده پروژه (برآورد شده)	درصد پیشرفت کار	درآمد شناسایی شده تا سال ۱۳۹۷	درآمد سال ۱۳۹۸	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸	درآمد شناسایی شده در سال ۱۳۹۹	درآمد تجمعی در سال ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کارگروهی شده در سال ۱۳۹۹	کارگروهی نشده تجمعی	کل سود (زیان) پروژه درسال جاری
پروژه بافق	۲۸۸,۶۷۵,۶۴۴,۹۲۵	۱۳۳,۳۳۵,۷۵۶,۵۶۵	۱۷۵,۴۸۳,۴۳۳,۸۸۷	۵۸۴,۰۵۷۵,۸۵۵	۱۸۱,۲۲۳,۹۹۸,۷۴۲	۱۰۰	۶۵,۹۷۲,۲۲۲,۰۷۲	۲۱۴,۱۶۲,۸۳۷,۷۳۲	۲۸۰,۱۳۵,۰۵۹,۸۰۴	۸۵۴,۰۵۸۵,۱۳۱	۲۸۸,۶۷۵,۶۴۴,۹۲۵	۰	۲۸۸,۶۷۵,۶۴۴,۹۲۵	۱۰۷,۲۵۲,۶۶۶,۱۸۳
پروژه کاشان خرید	۱۹,۹۵۹,۰۲۹,۲۷۴	۵,۸۵۴,۴۵۹,۳۱۲	۱۵,۵۰۵,۷۹۵,۳۱۲	-	۱۵,۵۰۵,۷۹۵,۳۱۲	۱۰۰	۱۵,۵۱۲,۹۶۵,۳۸۲	۱,۸۰۴,۷۴۱,۹۳۲	۳,۵۷۱,۳۲۱,۹۶۰	۱۹,۹۵۹,۰۲۹,۲۷۴	۱۹,۹۵۹,۰۲۹,۲۷۴	۳,۵۷۱,۳۲۱,۹۶۰	۱۹,۹۵۹,۰۲۹,۲۷۴	۴,۴۵۳,۲۳۳,۹۶۲
پروژه کاشان اجرا	۶,۹۲۳,۰۹۸,۸۱۴	۵,۵۹۸,۸۲۸,۴۳۳	۹,۰۹۱,۷۸۰,۴۲۲	۲۲۶,۳۵۴,۴۷۰	۹,۳۱۸,۰۲۴,۸۹۲	۱۰۰	۳,۰۴۴,۷۶۷,۶۵۳	۱,۸۹۳,۳۰۳,۷۹۷	۱,۹۸۵,۱۲۷,۳۶۴	۶,۹۲۳,۰۹۸,۸۱۴	۶,۹۲۳,۰۹۸,۸۱۴	۱,۹۸۵,۱۲۷,۳۶۴	۶,۹۲۳,۰۹۸,۸۱۴	-۲,۳۹۴,۹۳۶,۰۷۸
پروژه فخرچ	۱۴۵,۱۳۰,۰۹۰,۳۸۷	۳۰,۹۷۳,۱۵۵,۵۵۵	۳۰,۹۷۳,۱۵۵,۵۵۵	۲۵,۱۸۷,۵۷۷,۱۷۱	۱۳۱,۷۸۵,۴۹۸,۰۹۴	۳۵	-	۲۱,۴۲۳,۸۱۰,۶۳۵	۲۹,۴۱۱,۱۵۵,۳۸۳	۵۰,۸۳۴,۹۶۶,۰۱۸	۵۰,۸۳۴,۹۶۶,۰۱۸	۲۳,۶۹۵,۲۳۰,۳۶۰	۲۳,۶۹۵,۲۳۰,۳۶۰	۴,۶۷۴,۲۳۳,۲۶۲
پروژه شهرریز	۸۳,۹۹۴,۳۴۳,۸۵۳	۱۷,۸۷۳,۸۱۳,۱۱۹	۱۷,۸۷۳,۸۱۳,۱۱۹	۴۶,۵۴۸,۳۶۲,۰۳۰	۶۴,۴۲۲,۰۷۲,۱۴۹	۱۰۰	-	۱۹,۶۹۹,۴۵۹,۹۳۳	۱۹,۶۹۹,۴۵۹,۹۳۳	۱۹,۶۹۹,۴۵۹,۹۳۳	۱۹,۶۹۹,۴۵۹,۹۳۳	۱۹,۶۹۹,۴۵۹,۹۳۳	۱۹,۶۹۹,۴۵۹,۹۳۳	۱۹,۵۷۲,۱۶۸,۷۰۴
پروژه کاشان ۲ خرید	۸,۵۱۴,۹۵۷,۹۴۳	۵,۲۵۵,۷۵۱,۷۳۶	۵,۲۵۵,۷۵۱,۷۳۶	۱,۷۰۹,۳۳۸,۳۵۰	۶,۹۶۵,۰۷۹,۹۸۶	۱۰۰	-	۶,۸۵۲,۶۱۲,۷۸۵	۶,۸۵۲,۶۱۲,۷۸۵	۱,۶۶۲,۳۴۵,۱۵۸	۸,۵۱۴,۹۵۷,۹۴۳	۱,۰۱۰,۰۷۶,۶۵۵	۸,۵۱۴,۹۵۷,۹۴۳	۱,۵۴۱,۸۷۷,۹۵۷
منطقه ۴	۸۸,۹۲۳,۳۷۷,۳۳۴	۲,۳۵۱,۳۵۶,۱۳۰	۲,۳۵۱,۳۵۶,۱۳۰	۵۲,۱۲۴,۶۶۷,۳۸۵	۶۱,۶۶۵,۹۲۳,۴۱۵	۹۰	-	۲,۳۵۱,۳۵۶,۱۳۰	۲,۳۵۱,۳۵۶,۱۳۰	۵۱,۶۳۶,۵۴۰,۵۳۱	۵۱,۶۳۶,۵۴۰,۵۳۱	۳۷,۶۸۰,۰۳۳,۹۶۸	۳۷,۶۸۰,۰۳۳,۹۶۸	۴۱۵,۰۹۱,۶۹۰
انتمایات بافق	۱۰۵,۹۷۳,۳۳۸,۸۳۸	-	-	۵۱,۲۲۱,۴۴۸,۸۴۱	۱۰۵,۱۲۱,۴۴۸,۸۴۱	۴۹	-	-	-	۴۶,۴۸۱,۴۷۹,۵۳۲	۴۶,۴۸۱,۴۷۹,۵۳۲	۴۵,۱۰۶,۳۷۴,۸۸۱	۴۵,۱۰۶,۳۷۴,۸۸۱	۱۲,۱۲۴,۶۸۳,۰۳۷
برس	۱۲۷,۷۹۵,۷۴۰,۴۸۵	-	-	۳۴,۷۱۶,۹۹۶,۲۲۵	۹۴,۷۱۶,۹۹۶,۲۲۵	۳۷	-	-	-	۸۴,۷۹۱,۹۴۵,۹۶۴	۸۴,۷۹۱,۹۴۵,۹۶۴	۶۹,۵۱۹,۲۲۷,۸۷۷	۶۹,۵۱۹,۲۲۷,۸۷۷	۶۹۹,۸۲۸,۱۸۱
زرنه	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۴,۰۹۲,۱۱۷,۷۸۳	۱۰۹,۰۹۲,۱۱۷,۷۸۳	۷۷	-	-	-	۵۰,۵۱۰,۴۴۲,۹۶۶	۵۰,۵۱۰,۴۴۲,۹۶۶	۵۰,۵۱۰,۴۴۲,۹۶۶	۵۰,۵۱۰,۴۴۲,۹۶۶	۱۹,۳۵۸,۰۷۰,۷۱۳
ایرانشهر	۱۶۹,۱۹۹,۷۷۳,۱۳۶	-	-	۳۱,۱۵۲,۳۷۲,۲۵۳	۳۱,۲۵۲,۳۷۲,۲۵۳	۱۰۰	-	-	-	۴,۸۸۰,۶۳۸,۷۷۷	۴,۸۸۰,۶۳۸,۷۷۷	-	-	۷۳۱,۸۲۴,۲۶۷
چاجرم	۹۷۵,۳۶۶,۵۲۵,۸۹۷	-	-	۴,۱۶۸,۸۱۴,۵۱۰	۸۲۱,۱۱۵,۸۱۴,۵۱۰	۱	-	-	-	۴۲۴,۷۰۰,۳۵۵,۰۹۹	۴۲۴,۷۰۰,۳۵۵,۰۹۹	۳۷۰,۲۷۵,۹۲۲,۳۹۹	۳۷۰,۲۷۵,۹۲۲,۳۹۹	۱۹۲,۸۸۵,۸۴۴,۳۸۶
	۲,۱۳۰,۴۴۴,۸۱۹,۸۶۶	۱۹۱,۱۲۳,۰۱۹,۷۸۰	۲۴۶,۴۲۳,۹۷۴,۱۹۱	۳۳۸,۰۶۸,۴۱۴,۶۷۳	۱,۰۵۵,۷۸۱,۷۶۵,۳۳۸		۱,۶۴۰,۲۴۴,۱۵۴,۳۰۲	۲۶۸,۰۸۷,۹۲۲,۹۴۴	۳۵۲,۶۸۷,۸۷۸,۰۵۱	۲,۱۳۰,۴۴۴,۸۱۹,۸۶۶	۲,۱۳۰,۴۴۴,۸۱۹,۸۶۶	۱,۰۵۵,۷۸۱,۷۶۵,۳۳۸	۱,۰۵۵,۷۸۱,۷۶۵,۳۳۸	۱۹۲,۸۸۵,۸۴۴,۳۸۶



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود سهام شرکت های فرعی	-	-	ریال	ریال
سود سهام شرکت های وابسته	۲۳۴,۶۵۲,۲۶۱,۹۵۸	۴۸,۵۴۵,۲۹۷,۹۱۵	۴۷۸,۵۴۱,۶۴۴,۱۴۸	۱۵۶,۲۱۵,۸۸۸,۸۲۷
سود سهام سایر شرکت ها	۸۸۳,۶۵۵,۰۰۰	۷,۲۰۴,۸۹۸,۳۱۹	۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۵۲,۱۰۸
جمع سود سهام	۲۳۵,۵۳۵,۹۱۶,۹۵۸	۵۵,۷۵۰,۱۹۶,۲۳۴	۴۷۹,۰۸۹,۱۴۴,۱۴۸	۱۵۶,۴۳۷,۹۴۰,۹۳۵
سود خرید و فروش سهام شرکت ها	۴۹,۰۹۶,۵۲۷,۸۵۱	۳۳,۸۷۵,۳۶۸,۱۹۰	۷۰,۱۰۸,۲۷۸,۵۵۵	۳۳,۸۷۵,۳۶۸,۱۹۰
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۴,۷۸۵,۰۱۴,۰۱۰	۷,۰۵۲,۳۹۰,۵۱۸	۱۱۲,۰۷۴,۱۷۲	۲۶,۴۲۱,۶۰۶
سود حاصل از فروش اوراق خزانه اسلامی	۸۰,۹۸۰,۶۹۶,۳۲۱	-	-	-
سود ناشی از تفاوت ارزش روز سهام بورسی	۲۴,۹۲۷,۰۲۳,۸۰۷	۵,۹۵۸,۵۱۸,۵۸۰	-	-
سایر	۵,۶۷۳,۳۳۰,۶۹۶	-	-	-
	۴۱۰,۹۹۸,۵۰۹,۶۴۳	۱۰۲,۶۳۶,۴۷۳,۵۲۲	۵۴۹,۳۰۹,۴۹۶,۸۷۵	۱۹۰,۳۳۹,۷۳۰,۷۳۱

۵-۳-۱- درآمد سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

شرکت	
۱۳۹۹	۱۳۹۸
ریال	ریال
۴۲۷,۱۲۱,۸۳۴,۱۶۰	۱۴۵,۴۸۹,۵۲۶,۸۱۵
۱۹,۲۱۸,۶۰۶,۷۰۵	۵۸,۲۵,۵۱۰,۴۵۷
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۰۱,۲۰۳,۲۸۳	۸۵۱,۵۵۵
۴۷۸,۵۴۱,۶۴۴,۱۴۸	۱۵۶,۲۱۵,۸۸۸,۸۲۷

شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
سایر

۵-۳-۲- سود سهام شرکت های وابسته عبارت است از سهم گروه از سود شرکت وابسته آلیاز گستر هامون است که به روش ارزش ویژه به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ در حساب ها منعکس شده است.

۵-۳-۳- درآمد ناشی از خرید و فروش سهام شرکت ها به شرح زیر است:

سود ناشی از فروش سهام شرکت های وابسته	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود ناشی از فروش سهام شرکت های وابسته	-	-	ریال	ریال
سود ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت آئین کاغذ سنگی	-	-	۵۳,۶۱۴,۴۹۶,۵۶۰	-
سود ناشی از فروش سهام شرکت های بورسی (سهامی عام)	-	-	۱۱,۱۷۴,۲۸۰,۰۰۰	-
سود ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت چدن سازان مشفق	۴۹,۰۹۶,۵۲۷,۸۵۱	۲۴,۷۴۱,۸۱۲,۱۹۰	۵,۳۱۹,۵۰۱,۹۹۵	۲۴,۷۴۱,۸۱۲,۱۹۰
زیان ناشی از کاهش سرمایه شرکت چدن سازان مشفق	-	-	-	۱۲,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰
				(۳,۷۸۷,۴۴۴,۰۰۰)
	۴۹,۰۹۶,۵۲۷,۸۵۱	۲۴,۷۴۱,۸۱۲,۱۹۰	۷۰,۱۰۸,۲۷۸,۵۵۵	۳۳,۸۷۵,۳۶۸,۱۹۰

۵-۳-۴- سود حاصل از فروش اوراق خزانه اسلامی عبارت است از سود حاصل از فروش اوراق توسط شرکت هامون نایزه به مبلغ ۸۳ میلیارد ریال و زیان ناشی از فروش اوراق توسط شرکت آرون آب به مبلغ ۲ میلیارد ریال که در حساب ها منعکس شده است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۶-۱ مواد مستقیم مصرفی	۲,۹۸۵,۰۳۱,۰۶۹,۹۱۵	۲,۱۰۹,۸۷۳,۷۸۲,۱۴۹	۰	۰
۶-۳ دستمزد مستقیم	۴۶۲,۴۹۱,۸۶۶,۱۷۰	۲۷۲,۳۷۸,۹۱۵,۱۴۴	۰	۰
۶-۳ سرپار تولید	۹۶۲,۸۹۴,۷۷۴,۰۹۹	۵۶۶,۹۸۸,۰۷۸,۰۹۷	۰	۰
جمع هزینه های ساخت	۴,۴۱۰,۴۱۷,۷۱۰,۱۸۴	۲,۹۴۹,۲۴۰,۷۷۵,۳۹۰	۰	۰
کاهش موجودی کالای نیمه ساخته	(۱۷۶,۶۱۷,۴۴۷,۶۳۱)	(۳۴,۱۴۵,۷۵۳,۰۱۷)	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴,۲۳۳,۸۰۰,۲۶۲,۵۵۳	۲,۹۱۵,۰۹۵,۰۲۲,۳۷۳	۰	۰
۶-۴ خرید کالای ساخته شده	۵۰۸,۴۲۷,۸۳۵,۸۰۲	۲۰۱,۰۰۴,۴۹۴,۵۱۵	۱۱۵,۸۵۹,۷۱۴,۰۸۵	۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۵۲۲,۵۵۲,۰۴۸,۵۵۴)	-	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروخته شده	۴,۲۱۹,۶۷۶,۰۴۹,۸۰۱	۳,۱۱۶,۰۹۹,۵۱۶,۸۸۸	۱۱۵,۸۵۹,۷۱۴,۰۸۵	۱۳۸,۵۱۸,۷۹۴,۱۰۰

۶-۱- مصرف مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریال	درصد نسبت به کل	ریال	درصد نسبت به کل
آهن قراضه	۱,۹۱۲,۰۵۸,۳۳۴,۸۷۷	۶۴	۱,۳۷۶,۳۲۵,۲۶۱,۸۶۶	۷۵
گرافیت و زینک وایر	۴۹۱,۹۳۱,۸۶۵,۷۶۰	۱۶	۲۶۱,۶۷۷,۹۰۲,۷۹۶	۱۱
فروسلیکو منیزیم، فروسیلیس و فرومنگنز	۳۷۸,۹۸۴,۶۳۰,۳۳۵	۱۳	۲۳۱,۹۵۶,۹۲۶,۸۴۰	۱۱
ماسه سیمان زنی و سیمان تپ ۵	۱۹,۲۸۲,۹۹۹,۱۲۳	۱	۵,۹۶۲,۷۱۹,۹۵۲	۰
سایر	۱۸۲,۷۷۴,۲۳۹,۸۲۰	۶	۲۳۳,۹۵۰,۹۷۰,۶۹۵	۳
	۲,۹۸۵,۰۳۱,۰۶۹,۹۱۵	۱۰۰	۲,۱۰۹,۸۷۳,۷۸۲,۱۴۹	۱۰۰

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت هامون تائزه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
تن	تن	تن	تن
۷۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۵	۳۰,۱۳۰
۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰	۱۰,۹۸۰

لوله و اتصالات چدن نشکن (داکتیل) و پایه برق
 بیلت صنعتی (محصول جانبی)

۶-۲-۱- 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
سریار تولید	دستمزد مستقیم	سریار تولید	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۷۲,۳۷۸,۹۱۵,۱۴۴	.	۴۶۲,۴۹۱,۸۶۶,۱۷۰	دستمزد مستقیم
۸۸,۸۵۷,۰۷۸,۲۰۳	.	۱۴۷,۸۰۱,۲۶۸,۳۵۰	.	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و کوره ها
۷۰,۷۵۸,۰۹۸,۷۱۸	.	۱۶۴,۱۰۱,۶۶۸,۹۶۰	.	ملزومات و لوازم مصرفی
۶۸,۵۲۹,۵۱۴,۰۰۱	.	۱۱۶,۰۹۰,۸۷۶,۲۶۳	.	خدمات پیمانکاری تکمیل محصول
۷۳,۰۹۵,۷۰۱,۱۹۷	.	۷۱,۶۶۵,۰۴۵,۱۵۶	.	برق و سوخت
۸۰,۶۲۷,۹۰۷,۶۲۵	.	۶۶,۳۴۳,۳۳۳,۲۱۱	.	استهلاک
۳۳,۹۲۴,۷۱۷,۷۴۸	.	۵۶,۷۹۵,۷۹۹,۳۹۲	.	رستوران و آبدارخانه
۱۸,۲۸۹,۴۵۷,۳۶۰	.	۳۳,۸۲۳,۳۹۳,۵۶۹	.	سفر، اقامت، ماموریت و ایاب و ذهاب
۱۶,۱۱۵,۹۹۱,۳۷۵	.	۳۱,۴۳۴,۶۳۹,۰۶۷	.	خدمات عمومی و فضای سبز
۲۱,۷۰۶,۵۴۶,۶۵۵	.	۳۷,۷۲۹,۸۴۰,۱۳۷	.	حمل مواد اولیه و ملزومات
۱۵,۳۸۴,۰۴۰,۸۸۶	.	۲۶,۱۳۴,۱۴۶,۷۹۹	.	خدمات جرقیل و جوشکاری و تراشکاری
۹,۵۲۴,۵۳۹,۶۶۱	.	۱۳,۶۸۴,۰۵۸,۹۲۰	.	ورزش، بهداشت و آموزش کارکنان
۶۰,۹۸,۵۸۱,۴۸۲	.	۱۳,۱۱۳,۴۷۳,۵۵۱	.	تعمیر و نگهداری سایر دارایی های ثابت
۴,۱۰۸,۶۸۷,۰۹۷	.	۹,۴۹۶,۵۰۰,۴۱۶	.	هزینه های پرسنلی - غیر مستقیم تولید
۳,۹۸۵,۵۱۵,۴۲۶	.	۳,۸۰۰,۰۲۰,۸۶۲	.	بیمه دارایی ها و بیمه باربری
۳,۰۸۹,۱۹۲,۰۰۲	.	۱,۱۷۵,۹۴۱,۲۸۷	.	مشاوران و کارشناسی
۱۸,۷۸۳,۹۲۰,۰۴۸	.	۱۱,۰۵۶,۸۳۰,۰۳۳	.	هزینه بیمه پیمان
۹۳۱,۸۳۲,۰۰۰	.	۱۲,۶۹۲,۲۳۶,۵۸۷	.	هزینه اجاره ماشین الات
۸,۷۳۴,۰۶۰,۰۵۶	.	۱۰۰,۱۴۰,۱۷۹,۰۰۷	.	حق الزحمه پیمانکاران مهندسی و اجرایی
۲۴,۴۴۲,۶۹۶,۵۵۷	.	۴۵,۹۱۵,۵۲۲,۵۲۲	.	سایر
۵۶۶,۹۸۸,۰۷۸,۰۹۷	۲۷۲,۳۷۸,۹۱۵,۱۴۴	۹۶۲,۸۹۴,۷۷۴,۰۹۹	۴۶۲,۴۹۱,۸۶۶,۱۷۰	

۴-۶- خرید کالا عمدتاً مربوط به شرکت فرعی توسعه بازرگانی مشفق (فروسیلیس) و شرکت هامون نایزه (اتصالات) است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		شرح	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۴۱۱,۴۰۷,۰۲۲	۱۱,۴۰۱,۳۶۵,۸۸۴	۸۵,۹۴۵,۱۴۸,۶۱۸	۹۳,۹۵۷,۰۷۱,۷۹۸	حقوق و مزایای کارکنان
۱۱,۷۲۵,۵۵۰	۱۰۰,۴۸۰,۶۰۰	۸۷,۹۲۱,۹۹۰,۹۰۸	۱۱۹,۷۸۲,۰۰۹,۷۵۱	حمل و نقل
۶۳,۹۰۴,۶۷۴,۰۴۴	۱۲۶,۰۹۱,۲۸۲,۰۶۲	۷۶,۶۱۱,۲۲۰,۰۱۵	۱۴۰,۱۲۴,۳۷۹,۸۱۴	حق الزحمه مشاورین
.	.	۶۹,۶۰۴,۸۰۶,۳۱۹	۶۲,۰۶۴,۸۶۹,۶۲۹	بازاریابی، پورسانت و فروش
۱,۴۰۰,۱۶۷,۰۰۲	۱,۷۵۷,۸۰۷,۶۷۳	۱,۸۲۷,۵۶۴,۷۲۳	۲,۳۷۷,۹۵۴,۱۴۴	حق بیمه تأمین اجتماعی
۱,۲۶۴,۵۷۷,۲۲۳	۱,۷۵۱,۸۹۴,۷۲۹	۸,۴۶۴,۳۲۲,۹۴۳	۱۳,۶۴۱,۶۸۴,۸۴۵	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۲۲۷,۹۵۴,۵۳۲	۱,۲۱۹,۹۴۱,۹۲۰	۲,۰۶۲,۴۹۴,۲۳۶	۲,۱۳۸,۷۵۸,۰۰۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
.	.	۴,۴۳۷,۰۲۵,۰۲۵	۲,۲۹۵,۸۸۰,۷۵۱	سفر، مأموریت و اقامت
۳۹۶,۵۷۱,۶۳۲	۴۹۱,۶۸۲,۷۰۴	۱,۳۸۲,۱۰۲,۹۷۰	۹,۷۰۵,۴۱۸,۲۶۳	هزینه های ثبتی و حقوقی
.	.	۷,۷۲۳,۱۴۶,۲۸۱	۱۴,۸۹۵,۲۱۱,۹۵۶	چاپ، تکثیر و نشریات
۴۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۴۸,۷۳۰	۴,۰۸۶,۲۲۸,۸۹۲	۷,۱۳۲,۸۷۴,۵۴۵	ایاب و ذهاب
۳۳۷,۳۰۰,۸۹۴	۸۷۷,۶۷۸,۶۲۸	۴,۵۹۳,۴۴۲,۹۱۵	۸,۰۵۰,۱۶۲,۰۱۸	هزینه استهلاک دارایی ها
.	.	۷,۴۰۳,۷۶۵,۰۲۱	۶,۷۹۳,۹۵۸,۹۰۹	بازرسی و کارشناسی کالا
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۶,۶۶۶,۶۶۵	حق الزحمه حسابرسی
۱,۳۴۱,۷۳۱,۶۹۸	۱۰,۷۸۳,۰۴۸,۴۴۴	۳,۱۱۷,۵۱۹,۰۸۱	۲۰,۸۸۰,۴۶۲,۷۸۲	هزینه تعمیر، نگهداری و بیمه دارایی ها
۷۵۷,۲۴۶,۳۳۵	۲,۰۴۸,۶۵۶,۷۴۷	۲,۳۳۴,۱۸۶,۳۵۱	۴,۰۸۳,۳۶۷,۱۹۲	ملزومات مصرفی
۳۳۶,۲۹۶,۵۰۸	۳۶۵,۷۹۱,۸۳۰	۳,۳۳۱,۸۳۶,۱۲۷	۴,۲۴۲,۱۷۵,۵۰۹	آگهی و تبلیغات
.	.	۱,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل و وسایط نقلیه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۵۸۷,۰۹۹	۲,۱۸۴,۵۳۰,۸۲۲	حق عضویت و مجوز قانونی
۵۳,۵۱۱,۳۴۰	۱۵۱,۸۷۱,۶۲۹	۷۹۸,۴۸۴,۲۹۵	۱,۰۸۱,۶۶۳,۵۲۳	آب، برق، تلفن و گاز
.	.	۴۰۱,۲۴۵,۵۳۶	۱,۵۴۳,۲۹۷,۶۳۴	آموزش و تحقیقات
۵۵,۸۲۲,۸۲۳	۸۵,۱۱۲,۰۸۲	۲,۰۰۸,۶۹۴,۳۸۸	۵۷۶,۸۱۴,۹۱۱	اینترنت و خدمات کامپیوتری
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور و پاداش اعضای هیأت مدیره
۶۴,۶۰۸,۰۰۰	۶۸,۶۶۶,۱۰۰	۶۴,۶۰۸,۰۰۰	۹۲,۶۶۶,۱۰۰	مزایای غیرنقدی
۲,۶۸۴,۸۵۵,۲۴۶	۹۲۷,۵۲۱,۹۱۶	۲۴,۸۸۱,۶۲۸,۷۴۵	۸,۳۴۲,۷۳۸,۶۱۴	سایر
۸۴,۷۹۹,۹۲۴,۹۴۹	۱۵۹,۵۷۲,۷۵۱,۶۷۸	۴۰۵,۵۶۳,۹۵۸,۴۸۸	۵۳۲,۶۵۲,۶۱۸,۱۷۶	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۱۹,۴۴۰,۷۹۶,۸۲۷	۴۷,۱۶۳,۲۴۰,۸۵۱
.	.	.	۴,۷۶۵,۹۳۳,۶۰۷
.	.	۴۳۱,۳۹۰,۹۹۲	۱,۶۱۱,۰۴۸,۹۱۸
.	.	۱۹,۸۷۲,۱۸۷,۸۱۹	۵۳,۵۴۰,۲۲۲,۳۷۶

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

۸-۱- فروش ضایعات و مواد اولیه به مبلغ ۴۷,۱۶۳,۲۴۰,۸۵۱ ریال مربوط به شرکت هامون نایزه می باشد که خارج از شرکت های گروه به فروش رسیده است.

۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		سود ناکس
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	(۷,۴۱۱,۶۸۱,۸۳۶)	(۹,۳۹۰,۸۲۵,۰۶۹)
.	.	(۸۹,۴۲۱,۱۹۱,۱۶۸)	.
(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	(۸۶۵,۷۰۷,۰۵۰)	(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	(۸۶۵,۷۰۷,۰۵۰)
(۷۹۷,۲۵۷,۴۰۲)	(۸۶۵,۷۰۷,۰۵۰)	(۹۷,۶۳۰,۱۳۰,۴۰۶)	(۱۰,۲۵۶,۵۳۲,۱۱۹)

استهلاک سرفلی
سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
سایر

۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه		سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۳۸,۱۷۵,۹۸۴	۱۹,۰۹۲,۲۸۸,۰۸۷	۲۱۷,۶۹۹,۷۰۷,۳۵۵	۴۴۷,۴۳۰,۶۸۶,۳۳۷
۶,۴۱۷,۹۵۲,۳۳۱	۱,۰۱۶,۶۸۲,۷۷۷	۱۰۷,۶۶۸,۳۴۲,۹۳۱	۱۶,۵۹۷,۶۹۳,۳۳۷
۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۳۱۵	۲۰,۱۰۸,۹۷۰,۸۶۴	۳۲۵,۳۶۸,۰۵۰,۲۸۶	۴۶۴,۰۲۸,۳۷۹,۶۷۴

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۸,۱۱۴,۴۴۳,۸۹۹	۵,۳۹۹,۴۹۹,۲۳۱
(۱۵,۵۰۰,۰۰۰)	.	۳,۵۵۰,۸۶۸,۶۰۳	۲,۵۷۳,۷۱۵,۰۶۸
۲,۶۷۸,۱۰۱,۲۶۲	۱۶,۴۲۰,۳۷۶,۵۳۵	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۴,۸۵۸,۰۰۰
۳,۶۶۲,۶۰۱,۲۶۲	۱۶,۴۲۰,۳۷۶,۵۳۵	۱۶,۲۶۵,۳۱۲,۵۰۲	۹,۰۳۸,۰۷۲,۲۹۹

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

۱۱-۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی شرکت های اصلی به مبلغ ۱۶,۴۲۰,۳۷۶,۵۳۵ ریال مربوط به شرکت بابت تضامین برای شرکت های گروه می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازرسی حساب‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه:

زمین	ساختمان‌ها	تاسیسات	تجهیزات و ماشین‌آلات	وسایط نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار و لوازم کار	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع
۲۵,۶۸۲,۸۱۵,۸۶۵	۲۴۷,۶۹۰,۱۴۳,۳۹۱	۱۶۱,۱۲۴,۴۷۴,۹۰۶	۵۶۸,۲۸۱,۵۰۲,۴۶۵	۲۰,۴۹۴,۷۰۳,۰۲۶	۲۳,۲۸۶,۴۳۷,۶۹۶	۱۴۱,۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۷۹,۷۷۵,۱۴۴	۱۳,۷۹۷,۶۱۶,۸۵۵	۱,۲۵۰,۴۴۲,۵۲۹,۸۴۸
۶۲,۴۶۹,۹۸۹,۸۳۲	۸,۵۶۰,۶۰۹,۲۰۷	۸۰,۴۸۹,۷۶۶,۷۹۲	۵۰,۵۰۱,۴۴۸,۴۵۹	۲۲,۶۶۲,۹۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۱,۷۰۶,۹۰۷	۳۹,۸۷۸,۶۷۸,۳۳۱	۴۰,۶۱۰,۲۹۰,۹۹۰	۲۳۹,۶۶۵,۷۰۸,۰۶۹	۴۷۹,۰۶۰,۳۰۰,۴۸۷
.	.	.	.	(۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	(۳,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
۸۸,۱۵۲,۸۰۵,۶۹۷	۲۵۶,۲۵۰,۷۴۴,۵۹۸	۱۶۹,۱۷۳,۴۵۱,۶۹۸	۶۱۸,۷۸۲,۹۵۰,۹۲۴	۳۹,۴۲۷,۶۰۳,۰۳۶	۲۹,۹۴۸,۱۴۴,۶۰۳	۱۸۰,۹۸۳,۷۳۸,۷۳۱	۸۹,۵۹۰,۰۶۶,۱۳۴	۲۵۳,۴۶۳,۳۲۴,۹۲۴	۱,۷۲۵,۷۷۲,۸۳۰,۳۳۵
.	۱۶,۱۳۴,۶۲۰,۴۸۶	۱۰,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۴۳,۰۸۵,۱۳۶	۲۰,۹۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۵۱,۳۳۶,۲۴۱	۱۲۰,۱۸۵,۵۷۷,۱۵۹	۳۳۷,۲۸۹,۳۰۳,۶۶۳	۲۲۴,۵۰۹,۶۵۷,۷۲۴	۶۷۱,۷۸۲,۰۴۰,۴۰۹
.	(۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳,۰۰۶,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۶۵,۶۸۵,۰۰۰)	.	.	.	(۱۳,۰۷۲,۰۸۵,۰۰۰)
۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۹۱,۷۹۰,۰۰۰	.	.	۸,۶۱۲,۱۹۰,۰۶۲	۱,۶۷۲,۱۴۶,۵۴۷	(۲۸,۴۰۳,۹۸۰,۰۶۲)	۳,۳۱۱,۳۴۹,۳۱۰
۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۲۶۶,۴۸۵,۳۶۵,۰۸۴	۱۷۹,۷۳۳,۴۵۱,۶۹۸	۶۵۴,۷۳۷,۸۲۶,۰۶۰	۵۷,۳۷۶,۷۰۳,۰۲۶	۵۸,۷۳۳,۷۹۵,۸۴۴	۲۰,۱۶۴,۴۶۵,۹۵۲	۴۲۸,۵۵۱,۵۱۶,۳۴۴	۴۴۹,۵۶۹,۰۰۲,۵۸۶	۲,۳۸۷,۷۹۴,۱۲۷,۰۵۴
ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸	افزایش	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	ماده در پایان سال ۱۳۹۸	افزایش	واگذار شده	سایر نقل و انتقالات و تغییرات	ماده در پایان سال ۱۳۹۹	استهلاک انباشته	ماده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲۰,۸۰۵,۵۲۰,۲۴۰	۵۱,۱۰۳,۹۰۷,۶۲۸	۱۰,۷۸۴,۶۰۶,۲۶۵	۴۴,۱۵۵,۰۲۳,۳۸۴	۹,۹۳۹,۰۹۹,۲۶۷	۱۴,۸۱۵,۸۴۶,۱۱۶	۹۲,۹۶۷,۷۴۹,۰۱۳	.	.	۳۹۷,۵۷۸,۷۲۸,۵۲۹
۱۲,۱۴۷,۷۸۰,۴۴۰	۸۰,۱۱,۱۲۶,۵۹۵	.	۲,۳۷۷,۸۵۸,۲۹۹	۲,۶۷۲,۴۲۰,۰۲۱	۱۲,۹۵۵,۲۹۱,۰۳۱	۱۲,۹۵۵,۲۹۱,۰۳۱	.	.	۸۲,۳۰۹,۵۹۹,۷۷۰
.	.	.	(۹,۰۲۷,۷۷۷,۷۷۹)	.	.	.	.	.	(۹,۰۲۷,۷۷۷,۷۷۹)
۶۳,۲۵۱,۶۸۸,۰۶۸	۱۱۵,۹۵۷,۷۳۲,۸۶۰	.	۱۷,۴۰۴,۱۷۹,۷۸۷	۱۱,۴۰۴,۱۷۹,۷۸۷	۱۷,۴۸۸,۳۶۶,۱۳۷	۱۰۵,۹۲۳,۱۴۰,۰۴۴	.	.	۴۷۸,۹۸۵,۵۵۰,۵۲۰
۸,۲۹۸,۷۹۹,۹۹۰	۸,۵۵۵,۵۵۳,۵۶۳	.	۳۲,۷۴۱,۱۶۰,۰۱۳	۵,۵۷۳,۳۹۰,۵۶۶	۵,۵۹۲,۶۲۷,۱۴۹	۱۱,۰۵۸,۵۰۷,۵۵۹	.	.	۷۱,۹۶۰,۰۲۸,۹۴۰
.	.	.	.	(۹۳,۱۵۲,۶۶۶)	.	.	.	.	(۹۳,۱۵۲,۶۶۶)
۷۱,۵۵۰,۴۸۸,۰۵۸	۱۲۴,۵۱۳,۲۸۶,۴۲۳	.	۱۷,۱۱۷,۵۷۰,۲۵۳	۱۷,۱۱۷,۵۷۰,۲۵۳	۲۲,۹۸۸,۷۴۰,۷۲۰	۱۱۶,۹۸۱,۶۴۷,۶۰۳	.	.	۵۵۰,۸۵۳,۴۴۶,۷۹۴
۱۰۸,۱۸۲,۹۶۳,۶۴۰	۱۴۱,۹۷۲,۰۷۸,۶۶۱	.	۴۵۷,۰۳۶,۱۲۲,۴۲۳	۴۰,۲۵۹,۱۳۲,۶۷۳	۳۵,۷۴۵,۰۵۵,۱۲۴	۸۴,۶۳۲,۸۱۸,۳۴۹	۴۲۸,۵۵۱,۵۱۶,۳۴۴	۴۴۹,۵۶۹,۰۰۲,۵۸۶	۱,۸۳۶,۹۴۰,۶۹۰,۲۶۰
۱۰۵,۹۲۱,۷۶۳,۶۳۰	۱۴۰,۲۹۳,۰۱۱,۷۳۸	.	۴۵۳,۸۲۲,۰۷۳,۰۰۰	۲۸,۰۲۳,۴۲۳,۲۹۹	۱۲,۴۵۹,۸۷۸,۴۶۶	۷۵,۰۶۰,۵۹۸,۶۸۷	۸۹,۵۹۰,۰۶۶,۱۳۴	۲۵۳,۴۶۳,۳۲۴,۹۲۴	۱,۲۴۶,۷۸۷,۷۷۹,۸۱۵
۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۸۸,۱۵۲,۸۰۵,۶۹۷	.	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰	۹۰,۹۹۲,۰۰۰,۴۶۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- شرکت:

(مبالغ به ریال)					بهای تمام شده:
جمع	وسایط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ساختمان	زمین	
۲۷,۱۳۳,۶۷۴,۷۷۵	.	۱,۶۳۹,۲۲۲,۸۷۴	۴,۶۵۵,۲۵۷,۱۳۸	۲۰,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۷۱۲,۹۳۹,۴۰۰	.	۳۴۲,۹۳۹,۴۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	افزایش
۲۷,۸۴۶,۶۱۴,۱۷۵	.	۱,۹۸۲,۱۶۲,۲۷۴	۵,۰۲۵,۲۵۷,۱۳۸	۲۰,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۶۶۲,۳۰۰,۴۳۴	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۲,۳۰۰,۴۳۴	.	.	افزایش
۳۸,۵۰۸,۹۱۴,۶۰۹	۷,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۴,۴۶۲,۷۰۸	۵,۰۲۵,۲۵۷,۱۳۸	۲۰,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته:
۲,۴۲۲,۰۸۷,۴۴۵	.	۱,۱۵۹,۰۷۶,۸۷۰	۱,۲۶۳,۰۱۰,۵۷۵	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۲۸,۵۲۳,۱۱۷	.	۱۵۵,۳۰۲,۰۱۶	۱۷۲,۲۲۱,۱۰۱	.	استهلاک
۲,۷۵۰,۶۱۰,۵۶۲	.	۱,۳۱۴,۳۷۸,۸۸۶	۱,۴۳۵,۲۳۱,۶۷۶	.	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸
۸۶۷,۶۷۸,۶۲۸	۱۰۴,۸۶۱,۱۱۱	۵۶۹,۶۸۶,۱۰۲	۱۹۳,۱۳۱,۴۱۵	.	استهلاک
۳,۶۱۸,۲۸۹,۱۹۰	۱۰۴,۸۶۱,۱۱۱	۱,۸۸۴,۰۶۴,۹۸۸	۱,۶۲۹,۳۶۳,۰۹۱	.	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴,۸۹۰,۶۲۵,۴۱۹	۷,۴۴۵,۱۳۸,۸۸۹	۳,۲۱۰,۳۹۷,۷۲۰	۲,۳۹۵,۸۹۴,۰۴۷	۲۰,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵,۰۹۶,۰۰۳,۶۱۳	.	۶۶۷,۷۸۳,۳۸۸	۲,۵۸۹,۰۲۵,۴۶۲	۲۰,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۲,۲۱۹,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال و شرکت تا ارزش ۶۴,۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال در مقابل خطرات احتمالی و ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات گروه در قبال تسهیلات ریالی دریافتی و ضمانتنامه بانکی، در وثیقه بانک ها و صندوق ضمانت صادرات قرار گرفته است و ۳ دستگاه ساختمان با کاربری اداری متعلق به شرکت در قبال تسهیلات دریافتی، در وثیقه بانک کارآفرین می باشد.

۱۲-۵- زمین (حق بهره برداری) خریداری شده توسط شرکت چدن سازان مشفق واقع در کیلومتر ۱۴ جاده اردستان، به مساحت ۶۲,۹۷۵ متر مربع در سال ۱۳۹۸ می باشد. که مبلغ ۱۴,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال آن نقد و الباقی در ۱۴ قسط از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۰ لغایت ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ تقسیط گردید.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد کل مخارج طرح	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۰,۶۷۶,۰۴۲,۸۴۴	۷۳,۰۶۲,۶۰۳,۳۹۳	۷۳,۰۶۲,۶۰۳,۳۹۳	تابستان ۱۴۰۰	۲۸	۱۰۰
۵۴,۶۶۳,۱۰۷,۵۴۱	۲۵۴,۵۳۸,۶۵۴,۱۳۲	۲۷,۵۸۵,۵۲۶,۴۹۹,۸۶۶	تابستان ۱۴۰۰	-	۱
-	۲۳,۱۷۳,۴۳۲,۱۴۲	۴۶,۳۴۶,۸۶۶,۲۸۴	تابستان ۱۴۰۰	-	۵۰
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۳,۹۱۳,۶۶۹	۱۳,۱۷۱,۰۱۵,۱۸۸	تابستان ۱۴۰۰	۵۰	۹۰
-	۹,۴۹۰,۸۸۶,۷۴۵	۱۸۹,۸۱۷,۷۳۴,۹۰۰	پاییز ۱۴۰۰	-	۵
۵,۹۷۹,۲۳۴,۳۳۱	۸,۷۱۴,۵۴۰,۴۹۴	۱۰,۲۵۲,۴۰۰,۵۸۱	تابستان ۱۴۰۰	-	۸۵
۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۷,۳۶۸,۲۴۶,۱۲۹	۱۶,۱۵۱,۶۵۸,۰۶۴	پاییز ۱۴۰۰	۲	۴۵
۵,۹۷۳,۲۰۱,۱۳۷	۶,۸۱۱,۱۳۷,۱۳۷	۸,۰۱۳,۱۰۲,۵۱۴	تابستان ۱۴۰۰	۸۰	۸۵
-	۴,۸۶۳,۶۸۵,۷۶۰	۸,۱۰۶,۱۴۲,۹۳۳	پاییز ۱۴۰۰	-	۶۰
-	۴,۳۳۶,۹۵۶,۶۶۱	۵,۱۰۲,۳۰۱,۹۵۴	تابستان ۱۴۰۰	-	۸۵
-	۳,۵۹۹,۸۳۷,۹۸۲	۱۱,۹۹۹,۴۵۹,۹۴۰	پاییز ۱۴۰۰	-	۳۰
۱,۵۳۷,۰۵۸,۵۳۳	۲,۳۸۹,۴۴۱,۱۷۹	۲,۷۱۵,۲۷۴,۰۶۷	تابستان ۱۴۰۰	۸۰	۸۸
۸۷۲,۵۶۲,۶۹۷	۲,۲۸۹,۵۹۹,۹۸۶	۲,۶۹۳,۶۴۷,۰۴۲	تابستان ۱۴۰۰	۳۰	۸۵
۴,۶۵۷,۱۳۲,۳۸۲	۱۶,۱۵۸,۵۷۹,۹۳۵	۳۲,۳۱۷,۱۵۹,۸۷۰	پاییز ۱۴۰۰	۵۰	۵۰
۹۵,۵۶۹,۳۰۰,۴۶۵	۴۲۸,۵۵۱,۵۱۶,۳۴۴	۲۸,۰۰۵,۳۷۵,۸۶۶,۵۹۷			

گروه
 احداث کارخانه تولید کاغذ سنگی
 احداث کارخانه تولید گرافیت
 ارتقاء خط تولید LFC به میزان ۱۰۰ تن
 ساختمان شماره ۲ پایه برق
 پروژه سهامی ساختمان امیرکبیر
 اصلاح ماشین لوله ریزی ۲ جهت تولید لوله سایز ۹۰۰-۱۲۰۰
 اصلاح و نصب ماشین لوله ریزی صفر (۳۰۰-۸۰)
 اخذ گواهی نامه بهداشتی DVGW
 پروژه احداث انبار اتصالات جنب واحد LFC
 ارتقاء خط تکمیل محصول جهت تولید لوله سایز DN۹۰۰
 ماشین آلات و تجهیزات توسعه و بهبود فرآیند تکمیل کاری پایه برق
 تهیه سالن و حذف حداکثری غبار ذوب سازی و ریخته گری
 ساخت دودعدد برج گالوانیزه ۳۵۰ تن
 سایر دارایی های در جریان تکمیل

۱۲-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی آئین کاغذ سنگی و چدن سازان مشفق می باشد که بابت هزینه ساخت و خرید تجهیزات و تاسیسات و ماشین آلات کارخانه های در حال احداث است.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۹,۴۹۹,۹۹۸
۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۷,۲۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۷۸,۸۹۹,۹۹۸

دو قطعه زمین واقع در کاشان خیابان امیر کبیر پلاک ثبتی ۷۰۴۶ و ۷۰۴۷
 مغازه کاشان - مالکیت

۱۳-۱- به منظور انجام سرمایه گذاری جهت ساخت ساختمان مسکونی دو قطعه زمین در خیابان امیرکبیر کاشان مجموعاً به متراژ ۴۰۹ متر مربع از طریق مبادله ساختمان با شرکت آرون آب (سهامی خاص) خریداری گردیده که با مشارکت کارکنان نسبت به ساخت ساختمان اقدام گردد، این ساختمان در ۴ طبقه مشتمل بر ۱۱ واحد در دست ساخت است. شایان ذکر است که تا پایان سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹,۴۶۴ میلیون ریال از کارکنان بابت مشارکت در سرمایه گذاری مزبور دریافت شده است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرقتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۵۹,۲۹۸,۵۱۰,۸۳۱	۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱
۲۸,۵۱۷,۹۹۰,۵۵۰	۰
۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱	۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱
۱۳,۷۵۶,۵۵۰,۳۲۱	۲۱,۱۶۸,۲۳۲,۱۵۷
۷,۴۱۱,۶۸۱,۸۳۶	۹,۳۹۰,۸۲۵,۰۶۹
۲۱,۱۶۸,۲۳۲,۱۵۷	۳۰,۵۵۹,۰۵۷,۲۲۶
۱۶۶,۶۴۸,۲۶۹,۲۲۳	۱۵۷,۲۵۷,۴۴۴,۱۵۴

بهای تمام شده ابتدای سال
تحصیل طی سال
بهای تمام شده پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته پایان سال
مبلغ دفتری

۱۴-۱- صورت خلاصه سرقتی به شرح زیر است:

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			نام شرکت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	پایان سال	استهلاک سال	ابتدای سال	پایان سال	تحصیل طی سال	ابتدای سال	
۱۳۹,۱۱۹,۷۹۲,۹۱۰	۱۳۱,۱۷۷,۸۳۵,۰۱۵	۲۷,۶۶۱,۳۲۲,۸۷۸	۷,۹۴۱,۹۵۷,۸۹۵	۱۹,۷۱۹,۳۶۴,۹۸۳	۱۵۸,۸۳۹,۱۵۷,۸۹۳	۰	۱۵۸,۸۳۹,۱۵۷,۸۹۳	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۲۷,۵۲۸,۴۷۶,۳۱۳	۲۶,۰۷۹,۶۰۹,۱۳۹	۲,۸۹۷,۷۳۴,۳۴۹	۱,۴۴۸,۸۶۷,۱۷۴	۱,۴۴۸,۸۶۷,۱۷۵	۲۸,۹۷۷,۳۴۳,۴۸۸	۰	۲۸,۹۷۷,۳۴۳,۴۸۸	شرکت آرون آب (سهامی خاص)
۱۶۶,۶۴۸,۲۶۹,۲۲۳	۱۵۷,۲۵۷,۴۴۴,۱۵۴	۳۰,۵۵۹,۰۵۷,۲۲۷	۹,۳۹۰,۸۲۵,۰۶۹	۲۱,۱۶۸,۲۳۲,۱۵۸	۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱	۰	۱۸۷,۸۱۶,۵۰۱,۳۸۱	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دارایی های نامشهود
 ۱۵-۱- گروه:

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر دارایی ها	حق امتیاز صنعت و دانش فنی	حق امتیازها	نرم افزارهای رایانه ای
۵۲,۳۹۱,۸۵۸,۱۸۳	.	۲۴۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۳,۳۴۵,۹۱۶	۳۰,۶۵۳,۷۶۹,۹۷۴	۵,۲۹۸,۰۹۲,۲۹۳
۸,۸۹۱,۲۳۳,۵۷۳	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۵۰۷,۱۰۰	۱,۱۲۲,۲۱۹,۴۷۳	۵,۱۰۱,۹۴۷,۰۰۰	۲۶۳,۰۵۰,۰۰۰
۶۱,۲۸۳,۰۸۱,۷۵۶	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۸۰,۱۵۷,۱۰۰	۱۷,۳۱۵,۵۶۵,۳۸۹	۳۵,۷۵۵,۷۱۶,۹۷۴	۵,۵۶۱,۱۴۲,۳۹۳
۴,۲۵۲,۲۱۰,۸۴۴	.	۵۴۷,۷۵۲,۰۰۰	.	۱,۱۴۷,۱۶۳,۸۴۴	۲,۵۵۷,۲۹۵,۰۰۰
(۲,۸۳۹,۱۹۴,۷۶۳)	(۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	(۲,۱۶۸,۶۹۴,۷۶۳)	.
۶۲,۶۹۶,۰۹۷,۸۳۷	.	۲,۵۳۷,۹۰۹,۱۰۰	۱۷,۳۱۵,۵۶۵,۳۸۹	۳۴,۷۳۴,۱۸۶,۰۵۵	۸,۱۱۸,۴۳۷,۳۹۳
۱۵,۱۳۰,۶۳۵,۹۱۱	.	۱۸۹,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۹۷,۲۹۸,۹۳۶	۵,۲۹۲,۱۰۰	۴,۷۳۸,۳۹۴,۸۸۵
۳,۷۵۹,۸۸۹,۴۰۲	.	۱,۵۶۶,۸۸۷,۱۰۰	۱,۹۴۱,۶۰۷,۶۱۵	.	۲۵۱,۳۹۴,۶۸۷
۱۸,۸۹۰,۵۲۵,۳۱۳	.	۱,۷۵۶,۵۳۷,۱۰۰	۱۲,۱۳۸,۹۰۶,۵۴۱	۵,۲۹۲,۱۰۰	۴,۹۸۹,۷۸۹,۵۷۲
۳,۴۸۴,۰۱۲,۳۶۶	.	۳۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲,۵۷۱,۳۲۹,۴۲۴	.	۵۹۸,۱۴۲,۹۴۲
۲۲,۳۷۴,۵۳۷,۶۷۹	.	۲,۰۷۱,۰۷۷,۱۰۰	۱۴,۷۱۰,۳۳۵,۹۶۵	۵,۲۹۲,۱۰۰	۵,۵۸۷,۹۳۲,۵۱۴
۴۰,۳۲۱,۵۶۰,۱۵۸	.	۴۵۶,۸۳۲,۰۰۰	۲,۶۰۵,۳۲۹,۴۲۴	۳۴,۷۳۸,۸۹۳,۹۵۵	۲,۵۳۰,۵۰۶,۷۷۹
۴۲,۳۹۲,۵۵۶,۴۴۳	۶۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۲۰,۰۰۰	۵,۱۷۶,۶۵۸,۸۴۸	۳۵,۷۵۰,۴۲۴,۸۷۴	۵۷۱,۳۵۲,۷۲۱

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 افزایش
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲- شرکت:

حق امتیاز تلفن	نرم افزار مالی	نرم افزار اطلاعاتی سهامداران	جمع (مبالغ به ریال)
۲۰.۷۳۰.۰۰۰	۱۱۲.۷۵۰.۰۰۰	۹۷.۳۹۵.۰۰۰	۲۳۰.۸۷۵.۰۰۰
.	.	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۰.۷۳۰.۰۰۰	۱۱۲.۷۵۰.۰۰۰	۲۱۷.۳۹۵.۰۰۰	۳۵۰.۸۷۵.۰۰۰
.	۱۱۲.۷۵۰.۰۰۰	۸۸.۶۱۷.۲۲۲	۲۰۱.۳۶۷.۲۲۲
.	.	۸.۷۷۷.۷۷۷	۸.۷۷۷.۷۷۷
.	۱۱۲.۷۵۰.۰۰۰	۹۷.۳۹۴.۹۹۹	۲۱۰.۱۴۴.۹۹۹
.	.	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
.	۱۱۲.۷۵۰.۰۰۰	۱۰۷.۳۹۴.۹۹۹	۲۲۰.۱۴۴.۹۹۹
۳۰.۷۳۰.۰۰۰	.	۱۱۰.۰۰۰.۰۰۱	۱۳۰.۷۳۰.۰۰۱
۳۰.۷۳۰.۰۰۰	.	۱	۳۰.۷۳۰.۰۰۱

بهای تمام شده:

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	درصد	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷.۸۷۶.۴۵۸.۹۱۵	۱۷.۵۱۳.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۳.۶۵۵.۲۸۱.۸۹۰	۳۱/۵۰	۳,۹۵۳,۸۸۰
۸۸.۷۸۱.۹۶۸.۶۳۶	۹۵,۶۸۳,۸۴۹,۸۰۰	.	۱۲۲,۶۱۰,۶۶۸,۲۶۷	۳۷/۱	۶۶,۶۹۳,۹۱۸
۹۶.۶۵۸.۴۲۷.۵۵۱	۱۱۳,۱۹۶,۸۴۹,۸۰۰	.	۱۳۶,۲۶۵,۹۵۰,۱۵۷		

شرکت های
خارج از بورس

شرکت سیمای خلاق آیریک (سهامی خاص)

شرکت آلیاز گستر هامون (سهامی خاص)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ - سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۹۳,۱۶۵,۹۲۹,۶۳۶	۹۶,۶۵۸,۴۲۷,۵۵۱
-	۲۲,۳۳۳,۸۶۶,۰۰۰
۴۸,۵۴۵,۲۹۷,۹۱۵	۳۳۲,۹۱۸,۰۸۴,۹۳۳
(۴۵,۰۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۱۵,۶۴۴,۴۲۸,۳۲۷)
۹۶,۶۵۸,۴۲۷,۵۵۱	۱۳۶,۲۶۵,۹۵۰,۱۵۷

مانده در ابتدای سال
تحصیل سرمایه گذاری طی سال
سهم از سود شرکت های وابسته طی سال
سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
مانده در پایان سال

۱۶-۳ - مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
بازرگانی	۲۰	۲۰	۳۱/۵۰	۳۱/۵۰	تهران	شرکت سیمای خلاق آپریک (سهامی خاص)
تولید فروسیلیس	۰	۳۷/۱	۰	۳۷/۱	کاشان	شرکت آلیاز گستر هامون (سهامی خاص)

۱۶-۴ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۸				۱۳۹۹			
سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود (زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۳۰۳,۷۲۹,۲۳۳)	۲,۸۱۰,۱۶۵,۱۸۵	۸,۵۹۵,۷۸۴,۹۰۶	۱,۱۶۸,۰۷۹,۴۸۲	(۵,۵۰۵,۳۳۳,۸۸۹)	۳۳,۱۱۲,۱۱۱,۹۶۶	۱۱,۱۲۹,۴۸۲,۵۹۳	۷,۷۳۰,۶۸۴,۳۸۱
۱۳۶,۷۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۴,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سیمای خلاق آپریک (سهامی خاص)
شرکت آلیاز گستر هامون (سهامی خاص)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	گروه:
ریال	ریال		
.	۱۹,۳۰۵,۶۴۰,۰۰۰	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۴۳۷,۷۹۲,۰۰۰	۵۶,۱۶۲,۹۴۷,۹۳۴	۱۷-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۴۳۷,۷۹۲,۰۰۰	۷۵,۴۶۸,۵۸۷,۹۳۴		
شرکت:			
۴۵۹,۱۲۵,۰۲۸,۴۵۱	۷۵۴,۴۰۹,۴۱۷,۳۵۱	۱۷-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۳,۱۲۲,۰۰۰	۱۷-۴	سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته
۴۶۹,۱۲۵,۱۲۸,۴۵۱	۷۷۱,۹۲۲,۵۳۹,۳۵۱		

۱۷-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت های فرعی عمدتاً مربوط به بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت های روهینا گستر مشفق، آسین گستر مشفق و آمون سازه پرداز است که به علت کم اهمیت بودن دارایی ها و عدم فعالیت و تاسیس آنها در روزهای پایانی سال در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نشده است.

۱۷-۲- سایر سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری شرکت فرعی هامون نایزه و شرکت آرون آب در پروژه تصفیه انتقال پساب ابوزید آباد (BOT) است.

۱۷-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال
۴۵۰,۴۳۳,۶۴۸,۴۵۱	۵۹۱,۷۴۲,۳۶۸,۴۵۱	۴۴۱,۳۱۳,۵۶۱	۵۶/۹۴	۴۵۰,۴۳۳,۶۴۸,۴۵۱	۵۹۱,۷۴۲,۳۶۸,۴۵۱
۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۸,۴۷۴,۹۰۰	۱۶,۷۹۹,۷۰۰	۸۸/۶۰۶	۷,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۸,۴۷۴,۹۰۰
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۲۲۴,۰۰۰	۱,۶۳۴,۲۲۴	۰/۹۳	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۴,۲۲۴,۰۰۰
۱۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۳۲,۰۰۰	۵۱/۹۵	۱۳۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۹۸۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹	۹۸۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰
.	۱۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۸۴,۰۰۰	۷۹/۷۲	.	۱۵,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۵۹۹,۷۶۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۷۶۰	۴۵/۰۹	.	۴,۵۹۹,۷۶۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۰۰	۱۰	۰/۰۰۰۱	.	۱۰,۰۰۰
.	۶,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰	۶۹	.	۶,۹۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱	.	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۴۵۹,۱۲۵,۰۲۸,۴۵۱	۷۵۴,۴۰۹,۴۱۷,۳۵۱				

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۳,۸۸۰	۳۱/۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲	.	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۱۳,۱۲۲,۰۰۰				



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۵- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری			
	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
تولید لوله چدن	۵۸.۹۴	۵۶.۹۴	۵۶.۹۴	۵۶.۹۴
بازرگانی	۴۲	۸۸.۶۱	۸۸.۶۰۶	۸۸.۶۱
تولید گرافیت	۵۵	۴۶.۷۷	۰.۹۳	۴۶.۷۷
تولید کاغذ سنگی	۷۰	۵۲	۵۱.۹۵	۵۲
سرمایه گذاری	۹۸	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹
بازرگانی	.	.	۷۹.۷۲	۸۰.۰۲
تولید پودر آهن	.	.	۴۵.۰۹	۷۰.۰۹
تولید آهن اسفنجی	.	.	۰.۰۰۱	۴۵.۰۹
ساخت تجهیزات صنعتی	.	.	۶۹	۶۹
پیمانکاری	۰.۰۰۰۱	۱.۰۰	۰.۰۰۰۱	۱.۰۰

شرکت هامون نابزه (سهامی خاص)
 شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
 شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
 شرکت آئین کاغذ سنگی (سهامی خاص)
 شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
 شرکت زیست نوآوری آسو (سهامی خاص)
 شرکت روهینا گستر مشفق (سهامی خاص)
 شرکت آسین گستر مشفق (سهامی خاص)
 شرکت آمون سازه پرداز (سهامی خاص)
 شرکت آرون آب (سهامی خاص)

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت	گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال
۱۳۹۸	۱,۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۳۰۰,۰۰۰
۱۳۹۹	۲,۴۱۰,۶۴۴,۷۵۵	۱,۶۸۷,۵۰۰
۱۳۹۸	۲۶,۱۲۶,۰۱۹,۱۴۹	۲۸,۸۶۲,۹۴۵,۴۳۰
۱۳۹۹	۷۵,۴۴۶,۴۶۰,۲۰۴	۱۹۳,۲۸۶,۸۱۸,۹۱۹
	۱۰۶,۱۴۷,۳۰۲,۰۳۹	۷,۶۴۹,۹۶۴,۸۷۴
	۱,۶۱۹,۲۳۸,۴۲۶	۵,۶۰۵,۴۰۲,۴۵۵
	۱,۶۸۷,۵۰۰	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)
	.	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)
	۳,۰۷۱,۲۲۵,۹۲۶	۲۸,۸۶۲,۹۴۵,۴۳۰
	۳,۲۶۲,۶۳۲,۲۵۵	۲۸,۸۶۲,۹۴۵,۴۳۰

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
 پیش پرداخت سفارشات خارجی
 پیش پرداخت هزینه ها
 سایر پیش پرداخت ها
 مالیات پرداختی (یادداشت ۳۱)

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ذخیره کاهش ارزش	
		۱۳۹۸	۱۳۹۹
خالص	خالص	ریال	ریال
۱۶۳,۷۱۴,۱۸۶,۷۴۹	۳۲۶,۳۸۱,۷۵۳,۱۱۵	.	۳۲۶,۳۸۱,۷۵۳,۱۱۵
۶۹,۵۹۷,۶۹۱,۷۲۱	۴۵۰,۰۵۷,۷۲۴,۸۴۷	.	۴۵۰,۰۵۷,۷۲۴,۸۴۷
۱۴۳,۹۸۳,۵۲۰,۷۸۷	۶۶۶,۵۳۵,۵۶۹,۳۴۱	.	۶۶۶,۵۳۵,۵۶۹,۳۴۱
۱۲,۵۵۳,۳۰۵,۱۲۲	۱۸۹,۱۷۰,۷۵۲,۷۵۳	.	۱۸۹,۱۷۰,۷۵۲,۷۵۳
۳,۷۸۸,۷۳۵,۵۷۶	۴,۶۹۱,۵۱۶,۵۸۱	.	۴,۶۹۱,۵۱۶,۵۸۱
۳۷,۶۶۳,۵۵۷,۷۳۰	۱۳,۹۶۰,۵۴۴,۸۶۳	.	۱۳,۹۶۰,۵۴۴,۸۶۳
۴۳۱,۳۰۰,۹۹۷,۶۸۵	۱,۶۵۰,۷۹۷,۸۶۱,۵۰۰	.	۱,۶۵۰,۷۹۷,۸۶۱,۵۰۰

قطعات و لوازم یدکی
 مواد اولیه
 کالای ساخته شده
 کالای نیمه ساخته
 کالای امانی ما نزد دیگران
 سایر موجودی ها

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و کالای گروه 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

گروه: تجاری: اسناد دریافتنی سایر اشخاص	یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		ریالی	ارزی	خالص	ریال
سایر اشخاص	۲۰-۱	۶۱,۷۰۸,۱۷۷,۷۶۴	.	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۲	۷,۶۳۰,۰۰۰	.	۷,۶۳۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۰۰۰
سایر اشخاص	۲۰-۳	۲,۳۵۰,۲۱۹,۰۴۸,۱۲۵	۸۳,۳۸۱,۸۶۱,۸۱۴	۲,۴۳۳,۷۰۰,۹۰۹,۹۳۹	۱,۴۰۱,۳۳۰,۷۴۰,۲۴۸
سود سهام دریافتنی	۲۰-۴	۲۶۲,۸۶۶,۹۴۰,۶۲۳	.	۲۶۲,۸۶۶,۹۴۰,۶۲۳	۲۱,۳۲۱,۵۵۳,۲۵۱
اوراق خزانه اسلامی - هامون نایزه	۲۰-۹	۶۷,۵۸۹,۴۶۱,۰۸۷	.	۶۷,۵۸۹,۴۶۱,۰۸۷	۱۳,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار دریافتنی	۲۰-۱۰	۴۲,۳۰۵,۰۴۸,۷۶۴	.	۴۲,۳۰۵,۰۴۸,۷۶۴	۲۳,۲۴۱,۷۰۷,۳۵۹
سپرده بیمه دریافتنی		۱۸,۶۷۳,۷۹۰,۰۹۲	.	۱۸,۶۷۳,۷۹۰,۰۹۲	۱۶,۸۱۶,۷۹۰,۱۰۵
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی					
سایر اشخاص		۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۶	۱۶,۷۶۹,۱۱۱,۵۲۸	.	۱۶,۷۶۹,۱۱۱,۵۲۸	۲,۶۵۰,۶۲۸,۴۴۰
سایر اشخاص	۲۰-۷	۶,۷۳۸,۶۰۵,۳۰۰	.	۶,۷۳۸,۶۰۵,۳۰۰	۲,۳۲۴,۵۵۶,۳۹۰
سپرده های دریافتنی	۲۰-۱۱	۱۱۷,۳۶۸,۶۶۷,۸۲۲	.	۱۱۷,۳۶۸,۶۶۷,۸۲۲	۷۵,۱۵۲,۴۹۴,۴۶۱
کارکنان (وام و مساعده)		۲۶,۸۱۳,۲۰۷,۹۴۱	.	۲۶,۸۱۳,۲۰۷,۹۴۱	۱۹,۱۳۴,۹۰۴,۴۷۲
مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی		۸۳,۹۸۷,۲۰۳,۷۷۴	.	۸۳,۹۸۷,۲۰۳,۷۷۴	۲,۵۳۸,۹۰۲,۹۴۰
سایر		۶,۳۶۹,۶۹۴,۵۵۵	.	۶,۳۶۹,۶۹۴,۵۵۵	۷,۹۷۶,۷۶۳,۷۶۶
		۲۵۸,۰۴۶,۴۹۰,۹۲۰	.	۲۵۸,۰۴۶,۴۹۰,۹۲۰	۱۰۹,۷۷۸,۲۵۰,۴۶۹
		۲۵۹,۴۷۶,۴۹۰,۹۲۰	.	۲۵۹,۴۷۶,۴۹۰,۹۲۰	۱۱۱,۴۷۸,۲۵۰,۴۶۹
		۳,۰۶۲,۹۴۶,۵۸۷,۳۷۵	۸۳,۳۸۱,۸۶۱,۸۱۴	۳,۱۴۶,۳۲۸,۴۴۹,۱۸۹	۱,۶۳۱,۲۹۷,۰۷۷,۵۷۷
شرکت: تجاری					
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۲	۱۰۷,۱۱۷,۸۶۰,۰۱۷	.	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰
سود سهام دریافتنی	۲۰-۴	۴۷۵,۰۵۰,۸۲۴,۸۹۵	.	۴۷۵,۰۵۰,۸۲۴,۸۹۵	۱۵۶,۸۱۴,۱۱۳,۸۸۵
		۵۸۲,۱۶۸,۶۸۴,۹۱۲	.	۵۸۲,۱۶۸,۶۸۴,۹۱۲	۲۷۰,۷۳۰,۷۵۷,۴۵۵
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته	۲۰-۵	.	.	.	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اشخاص وابسته	۲۰-۶	۱۶,۰۰۸,۶۶۷,۳۲۱	.	۱۶,۰۰۸,۶۶۷,۳۲۱	۲,۵۳۰,۶۲۸,۴۴۰
طلب از شرکت های فرعی	۲۰-۸	۱۳۲,۶۰۳,۵۵۵,۶۳۲	.	۱۳۲,۶۰۳,۵۵۵,۶۳۲	۱۳۱,۷۵۴,۹۴۱,۳۶۲
کارکنان (وام و مساعده)		۵۹۰,۴۶۰,۶۵۷	.	۵۹۰,۴۶۰,۶۵۷	۶۲۱,۶۴۲,۱۷۱
		۱۴۹,۲۰۲,۶۸۳,۶۱۰	.	۱۴۹,۲۰۲,۶۸۳,۶۱۰	۱۳۵,۰۲۷,۳۱۱,۹۷۳
		۷۳۱,۳۷۱,۳۶۸,۵۲۲	.	۷۳۱,۳۷۱,۳۶۸,۵۲۲	۴۰۵,۷۵۷,۹۶۹,۴۲۸



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱- اسناد دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۳,۶۲۴,۸۸۲,۷۴۵	۳,۶۲۴,۸۸۲,۷۴۵
.	۹,۷۰۹,۴۳۹,۰۱۹
۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۷,۳۳۰,۵۲۳,۴۰۰	۴۸,۳۳۵,۸۵۶,۰۰۰
۴۴,۱۲۱,۴۰۶,۱۴۵	۶۱,۷۰۸,۱۷۷,۷۶۴

شرکت شمش و فلز رویال
آب و فاضلاب روستایی بوشهر
شهرداری کاشان
آب و فاضلاب روستایی کرمان
سایر

۲۰-۲- حساب های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۷,۶۳۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۰۰۰
۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	۱۰۷,۱۱۷,۸۶۰,۰۱۷	.	.
۱۱۳,۹۱۶,۶۴۳,۵۷۰	۱۰۷,۱۱۷,۸۶۰,۰۱۷	۷,۶۳۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۰۰۰

شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)

۲۰-۲-۱- طلب از شرکت هامون نایزه بابت فروش مواد اولیه طی سال مورد گزارش است.

۲۰-۳- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص عمدتاً مربوط به شرکت فرعی هامون نایزه بوده و به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۱۱,۷۰۷,۶۵۴,۳۲۹	۱,۰۳۲,۳۳۳,۱۱۰,۷۸۲	
۲۵۷,۵۲۵,۸۲۷,۶۱۸	۳۸۷,۹۵۷,۴۲۶,۹۷۹	
۱۴۷,۱۶۳,۷۶۷,۶۱۹	۹۷,۴۴۶,۱۰۷,۹۷۹	
۹۳,۵۹۱,۵۹۵,۸۷۲	۶۰,۲۵۸,۳۶۰,۰۸۷	
.	۵۱,۸۹۱,۳۸۲,۷۶۷	
.	۴۲,۹۶۰,۰۰۲,۱۸۰	
.	۳۶,۰۰۱,۸۱۴,۹۲۰	
.	۳۳,۲۲۳,۷۲۳,۱۷۷	
۴۸,۱۹۴,۵۷۴,۶۳۷	۲۸,۶۴۰,۴۷۶,۲۴۲	
۴۶,۸۵۴,۵۶۳,۷۵۱	۵۸,۰۵۵,۴۸۰,۳۳۴	
۲۵,۸۹۹,۸۲۵,۶۲۵	۵۷,۱۵۳,۸۴۸,۳۲۲	
۱۶,۷۳۶,۵۴۵,۳۹۲	۷,۷۰۹,۱۵۰,۴۹۳	
.	۱۰۴,۶۰۴,۳۴۵,۹۹۰	
.	۱۹,۴۴۷,۵۳۸,۴۸۰	
۶,۰۸۲,۰۵۷,۰۰۴	۱۳,۱۸۷,۹۴۲,۰۸۲	
۵۲,۳۳۳,۳۸۶,۰۲۸	۴۵,۲۸۷,۷۳۱,۷۸۵	
.	۲۰,۲۱۹,۱۷۰,۵۹۱	
۳,۱۱۳,۲۰۳,۹۳۱	۸,۵۰۶,۰۵۱,۲۴۹	
۷۵,۱۵۰,۱۴۲,۳۶۲	۸۳,۳۸۱,۸۶۱,۸۱۴	۲۰-۳-۲
.	۲۷,۴۴۶,۴۲۷,۶۵۵	
.	۲۰,۸۷۲,۳۰۲,۸۴۶	
.	۲۳,۹۹۴,۴۳۳,۵۶۵	
.	۲۱,۲۵۴,۶۱۸,۸۲۳	
.	۲۱,۳۳۵,۸۲۴,۱۹۳	
۲۱۶,۸۷۷,۵۹۶,۱۹۰	۱۸۲,۷۹۱,۷۰۸,۶۰۳	
۱,۴۰۱,۲۳۰,۷۴۰,۲۴۸	۲,۴۳۳,۷۰۰,۹۰۹,۹۳۹	

شرکت آب و فاضلاب مناطق ۱ تا ۶ تهران، استان تهران
شرکت آب و فاضلاب مشهد، گلستان، خراسان رضوی و خراسان جنوبی
شرکت سهامی آب منطقه ای و روستایی مرکزی
شرکت آب و فاضلاب استان قزوین
شرکت آب منطقه ای خراسان جنوبی
شرکت آب و فاضلاب استان یزد
شرکت راه و ساختمان مهرساز تنکابن
شرکت آب و فاضلاب روستایی خراسان جنوبی
شرکت آب و فاضلاب استانی و روستایی اصفهان
شرکت ساختمانی و تأسیساتی عمران اندیش گیلوار
شرکت آب و فاضلاب کاشان
شرکت شایگان سازه آذین
شرکت آب و فاضلاب استان گیلان
شرکت آب و فاضلاب استان آذربایجان شرقی
شرکت آب و فاضلاب استان سیستان و بلوچستان
شرکت های برق منطقه ای و توزیع برق
شرکت آب و فاضلاب استان کردستان
سایر مشتریان دولتی
بدهکاران تجاری ارزی
شرکت ساختمانی صنایع مانا
شرکت آب و فاضلاب تهران
شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان (ایران شهر)
شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان (بریس)
شرکت آب و فاضلاب استان بوشهر
سایر



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۳-۱- مطالبات از شرکت های ایفا عمدتاً از محل اخذ اسناد خزانه اسلامی، اوراق مشارکت، املاک و وجوه نقد ناشی از پروژه های جاری کارفرمایان تسویه می گردد.

۲۰-۳-۲- مطالبات ارزی از شرکت ها در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت Grosinvest Kapital LTD. Mr. Munir Kalsoum.Abaq Al CELEKS TIC.BIHEXO معادل ۸۵،۱۱۴ دلار امریکا و شرکت های Ebdaa , Tojplast.Leader ship د o.o.CIMMEXD.O.O.UkraineGeorgia.LLC Interext LTD.MAFUSA معادل ۲۹۰،۷۴۰ یوروی باشد.

۲۰-۴- اقلام تشکیل دهنده سود سهام دریافتنی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۶،۰۵۱،۱۰۰،۰۰۰	۴۲۵،۳۱۲،۴۲۰،۶۱۰	.	.	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
۵،۸۳۰،۳۱۰،۳۳۷	۱۹،۱۵۶،۶۱۷،۲۰۰	.	.	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۴،۹۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۹،۹۹۹،۹۹۹،۹۳۷	.	.	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
		۲۱،۰۳۱،۷۸۵،۱۶۳	۲۲۲،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	شرکت آلیاژ گستر هامون (سهامی خاص)
۳۲،۷۰۳،۵۴۸	۵۸۱،۷۸۷،۱۴۸	۲۸۹،۷۶۸،۰۸۸	۴۰،۲۶۶،۹۴۰،۶۲۳	سایر
۱۵۶،۸۱۴،۱۱۳،۸۸۵	۴۷۵،۰۵۰،۸۲۴،۸۹۵	۲۱،۲۲۱،۵۵۳،۲۵۱	۲۶۲،۸۶۶،۹۴۰،۶۲۳	

۲۰-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری شرکت از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	.	محسن شاهرودی
۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	.	

۲۰-۶- سایر دریافتنی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶،۰۸۵،۱۰۰،۶۴۰	.	۶،۰۸۵،۱۰۰،۶۴۰	شرکت آمون سازه پرداز
.	۴،۴۹۹،۸۹۰،۰۰۰	.	۴،۴۹۹،۸۹۰،۰۰۰	شرکت آسین گستر مشفق
.	۲،۱۴۳،۷۲۵،۰۰۰	.	۲،۱۴۳،۷۲۵،۰۰۰	شرکت سیمای خلاق آپریک
.	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	.	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	ابوالقاسم حبیبی داویجانی
۲،۵۳۰،۶۲۸،۴۴۰	۱،۲۷۹،۹۵۱،۶۸۱	۲،۶۵۰،۶۲۸،۴۴۰	۲۰،۴۰۳،۹۵۸،۸۸۸	سایر
۲،۵۳۰،۶۲۸،۴۴۰	۱۶،۰۰۸،۶۶۷،۳۳۱	۲،۶۵۰،۶۲۸،۴۴۰	۱۶،۷۶۹،۱۱۱،۵۲۸	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۷- سایر دریافتنی ها از سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ناهد علیزاده طاری
.	.	۱,۵۱۱,۸۹۴,۴۳۳	۶۳۳,۹۷۴,۶۹۵	امیر مصباحی
.	.	۸۱۲,۶۶۱,۹۵۷	۱,۱۰۴,۶۳۰,۶۰۵	سایر
.	.	۲,۳۲۴,۵۵۶,۳۹۰	۶,۷۳۸,۶۰۵,۳۰۰	

۲۰-۸- سایر دریافتنی ها از شرکت های فرعی به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۶,۱۱۱,۳۴۵,۹۷۰	۶۳,۱۵۱,۵۲۶,۴۵۵	شرکت چدن سازان مشفق (سهامی خاص)
۴۵,۹۰۱,۹۳۴,۶۷۳	۳۹,۶۳۰,۹۹۰,۰۷۱	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر (سهامی خاص)
۶۵,۹۷۹,۱۳۱	۱۸,۶۴۲,۷۰۵,۰۶۳	شرکت توسعه بازرگانی مشفق (سهامی خاص)
۱,۲۰۳,۱۸۱,۵۸۸	۶,۳۲۳,۸۳۵,۳۰۲	شرکت هامون نایزه (سهامی خاص)
.	۴,۸۱۸,۷۷۴,۰۷۱	شرکت زیست نوآوری آسو (سهامی خاص)
۳۸,۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۴,۶۶۹	شرکت آنین کاغذ سنگی (سهامی خاص)
۱۳۱,۷۵۴,۹۴۱,۳۶۲	۱۳۲,۶۰۳,۵۵۵,۶۳۲	

۲۰-۹- موجودی اوراق خزانه و مشارکت مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی مشتمل بر ۱۰۰.۹۲۱ برگ اوراق خزانه اسلامی یک میلیون ریالی می باشد.

۲۰-۱۰- سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به شرکت آرون آب از بابت صورت وضعیت های ارسالی برای کارفرما است.

۲۰-۱۱- سپرده های دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی آرون آب و هامون نایزه می باشد و از بابت سپرده های ضمانتنامه های بانکی، سپرده نقدی نزد کارفرمایان و سایر سپرده ها است.

۲۰-۱۲- سیاست های فروش شرکت های فرعی عمدتاً بر اساس نرخ های انجمن صنفی و شرایط بازار بوده و شرکت اصلی نیز بر حسب مورد در راستای تامین مواد اولیه شرکت های فرعی عمل می کند. ضمناً دریافتنی های تجاری گروه از جمله شرکت فرعی هامون نایزه عمدتاً از محل اخذ اوراق خزانه اسلامی و پرداخت های نقدی تسویه می گردد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه:	۱۳۹۹				یادداشت
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۱۹,۵۰۶,۲۳۴,۶۲۶	.	۱۱۹,۵۰۶,۲۳۴,۶۲۶	۵۹,۶۴۶,۰۱۵,۵۰۶	۲۱-۱
سپرده گذاری در بانک	۱۳,۳۴۷,۴۷۰,۷۸۰	.	۱۳,۳۴۷,۴۷۰,۷۸۰	۱۴۵,۳۱۲,۰۰۵,۲۶۴	
اسناد خزانه اسلامی وثیقه شده	۳۰۱,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۱,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	
	۴۴۴,۳۴۵,۷۰۵,۴۰۶	.	۴۴۴,۳۴۵,۷۰۵,۴۰۶	۲۰۴,۹۵۸,۰۲۰,۷۷۰	
شرکت:					
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	.	.	.	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	
	.	.	.	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	

۲۱-۱- مبلغ مزبور مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی توسط شرکت فرعی توسعه مدیریت آرون تدبیر می باشد که به ارزش بازار در صورت های مالی منعکس شده است.

۲۲- موجودی نقد

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها (ریالی)	۲۴,۳۰۰,۵۸۷,۳۴۸	۶,۶۰۱,۵۵۳,۷۸۷	۵۵,۱۷۵,۷۰۸,۶۵۲	۱۷۶,۷۲۸,۴۲۲,۲۳۸
موجودی نزد بانک ها (ارزی)	.	.	۱,۵۱۷,۷۰۸,۷۲۱	۴۷۰,۶۴۵,۷۰۰
صندوق و تنخواه (ارزی)	.	.	۲۴,۲۲۷,۳۱۶,۷۷۹	۱۰,۴۶۶,۹۳۳,۳۰۰
صندوق و تنخواه (ریالی)	۲۰,۵۶۰,۳۱۶	.	۳۹۷,۴۰۸,۱۲۰	۲,۶۹۶,۸۲۳,۹۵۳
	۲۴,۳۲۱,۱۴۷,۶۶۴	۶,۶۰۱,۵۵۳,۷۸۷	۸۱,۳۱۸,۱۴۲,۲۷۲	۱۹۰,۳۶۲,۸۲۵,۱۹۱



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲۴۶/۱ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹/۱۹۴	۲۲,۶۲۶,۷۰۱	۹/۰۴۰	۲۲,۲۴۷,۵۳۹	نصراله محمدحسین فلاح
۷/۴۹۶	۱۸,۴۴۸,۲۵۵	۷/۴۹۶	۱۸,۴۴۸,۲۵۵	سید حسن مجمریان اصفهانی
۷/۰۱۰	۱۷,۲۵۲,۱۷۵	۷/۰۱۰	۱۷,۲۵۲,۱۷۵	شرکت ندای یاوران سپهر
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
۲/۸۰۲	۶,۸۹۶,۵۱۸	۲/۸۰۲	۶,۸۹۶,۵۱۸	محمود شریعتی نیاسر
۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	۲/۷۹۳	۶,۸۷۲,۷۲۶	وحید اشتیاق
.	.	۲/۷۰۲	۶,۶۵۰,۰۰۰	شهباز شاه آبادی
.	.	۲/۷۰۲	۶,۶۵۰,۰۰۰	شهاب الدین شاه آبادی
۲/۶۶۹	۶,۵۶۸,۹۰۵	۲/۶۶۹	۶,۵۶۸,۹۰۵	سید حسن خباز
۲/۲۵۲	۵,۵۴۳,۱۱۸	۲/۲۸۵	۵,۶۲۳,۷۰۱	مظفر اعوانی
۵/۳۳۳	۱۲,۸۷۷,۹۳۴	.	.	عباس شاه آبادی
۲/۲۱۹	۵,۴۶۱,۵۸۸	۲/۲۱۹	۵,۴۶۱,۵۸۸	محمد رضا مروی
۲/۲۰۶	۵,۴۳۰,۰۴۰	۲/۲۰۶	۵,۴۳۰,۰۴۰	رضا دانش فهیم
۲/۱۹۸	۵,۴۱۰,۳۵۸	۲/۱۹۸	۵,۴۱۰,۳۵۸	محسن ریاحی فرد
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 (سهامی خاص)
۳۷/۷۴۴	۹۲,۸۸۷,۹۲۱	۳۷/۶۹۶	۹۲,۷۶۴,۵۳۴	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)
۱۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۶,۱۰۰,۰۰۰	

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ افزایش سرمایه شرکت از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و یا تماماً تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال طی ۲ یا چند مرحله برای مدت ۳ سال در اختیار هیأت مدیره قرار گرفته است. نهایتاً مرحله اول افزایش سرمایه به مبلغ ۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط سهامداران به شرح زیر تأمین گردیده است.

۲۴-۱- وجوه پرداختی سهامداران جهت افزایش سرمایه به شرح زیر است:

۱۳۹۹		
شرکت	گروه	
ریال	ریال	
۴,۶۶۲,۷۵۰,۰۰۰	۴,۶۶۲,۷۵۰,۰۰۰	نصراله محمدحسین فلاح
۳,۶۶۵,۶۶۳,۰۰۰	۳,۶۶۵,۶۶۳,۰۰۰	سید حسن مجمریان اصفهانی
۳,۴۲۸,۰۰۲,۰۰۰	۳,۴۲۸,۰۰۲,۰۰۰	شرکت ندای یاوران سپهر
۲,۱۵۲,۱۱۸,۰۰۰	۲,۱۵۲,۱۱۸,۰۰۰	محمد مهدی نواب مطلق
۱,۶۰۶,۴۳۴,۰۰۰	۱,۶۰۶,۴۳۴,۰۰۰	حسین مشاطان
۱,۴۱۲,۹۱۲,۰۰۰	۱,۴۱۲,۹۱۲,۰۰۰	علیرضا مقصودی
۱,۳۷۰,۳۳۶,۰۰۰	۱,۳۷۰,۳۳۶,۰۰۰	محمود شریعتی نیاسر
۱,۳۶۵,۶۰۹,۰۰۰	۱,۳۶۵,۶۰۹,۰۰۰	وحید اشتیاق
۱,۳۲۱,۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۲۱,۳۵۳,۰۰۰	شهاب الدین شاه آبادی
۱,۳۲۱,۳۵۳,۰۰۰	۱,۳۲۱,۳۵۳,۰۰۰	شهباز شاه آبادی
۱,۳۰۵,۲۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۲۴۰,۰۰۰	سید حسن خباز
۱,۱۷۸,۶۴۳,۰۰۰	۱,۱۷۸,۶۴۳,۰۰۰	مظفر اعوانی
۱,۱۴۴,۶۶۷,۰۰۰	۱,۱۴۴,۶۶۷,۰۰۰	محمد رضا مروی
۱,۱۲۸,۰۵۴,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۵۴,۰۰۰	رضا دانش فهیم
۱,۰۷۵,۰۱۷,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۱۷,۰۰۰	محسن ریاحی فرد
۲۰,۷۵۱,۸۴۹,۰۰۰	۱۹,۹۰۷,۱۲۳,۰۰۰	سایر سهامداران (زیر ۱ درصد)
۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۵۵,۲۷۴,۰۰۰	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۴۲,۷۱۷,۲۵۰	۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۱۳,۵۳۶,۳۸۴,۱۲۹	۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷	مانده در ابتدای سال
۴,۵۹۱,۸۹۸,۰۴۵	۹,۹۷۵,۲۸۴,۷۰۵	۱۷,۲۳۴,۷۲۲,۶۶۱	۴۱,۶۹۳,۷۱۷,۷۴۷	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
.	.	(۳,۱۰۸,۵۰۵,۵۷۳)	(۱۲,۴۲۵,۱۸۸,۹۳۴)	تعدیلات
۱۴,۶۳۴,۶۱۵,۲۹۵	۲۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۲,۶۰۱,۲۱۷	۵۶,۹۳۱,۱۳۰,۰۴۰	مانده در پایان سال

۲۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

باتوجه به رویه مندرج در بند ۱۶-۳ صورت های مالی، مادامی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، صرفاً موجب تغییر نسبت منافع حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد و هرگونه تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود. طی سال مالی مورد گزارش فروش ۲ درصد از سهام شرکت هامون نایزه و ۱۸ درصد از سهام شرکت آئین کاغذ سنگی فروخته شده و منجر به از دست دادن کنترل بر شرکتهای یاد شده نشده است. سود فروش سهام به شرح زیر در سرفصل آثار معاملات با منافع حق کنترل منعکس شده است:

۱۳۹۹	
ریال	سود فروش سهام شرکت هامون نایزه
۵۳,۶۱۴,۴۹۶,۵۶۰	سود فروش سهام شرکت آئین کاغذ سنگی
۱۱,۱۷۴,۲۸۰,۰۰۰	
۶۴,۷۸۸,۷۷۶,۵۶۰	

۲۷- سهام خزانه

۲۷-۱- سرفصل فوق مربوط به سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی است و به شرح زیر می باشد:

شرکت فرعی سرمایه گذار		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۴,۰۷۷,۷۹۹	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)
۰.۰	۱۷۳,۴۶۷	(۸۶۷,۳۳۵,۰۰۰)	(۸۶۷,۳۳۵,۰۰۰)	.	.
	۴,۲۵۱,۲۶۶	(۷,۰۱۴,۴۲۲,۷۲۰)	(۷,۰۱۴,۴۲۲,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)	(۶,۱۴۷,۰۸۷,۷۲۰)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۱۶,۵۸۶,۸۲۰,۰۰۰	۵۱۷,۹۲۱,۱۲۵,۰۷۵
۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۵۸,۵۹۳,۸۹۶
۱۰,۶۶۳,۰۳۷,۵۵۹	۲۸,۲۸۶,۹۲۳,۵۳۷
۱۱۹,۵۱۶,۵۳۷,۰۸۴	۳۳۶,۲۸۵,۱۱۹,۱۴۳
۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۳	۹۳۵,۴۵۱,۷۶۱,۶۵۱

سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۸-۱ منافع فاقد حق کنترل از ارزش منصفانه خالص دارایی های شرکت های فرعی به شرح زیر است:

۱۳۹۸ - ریال		۱۳۹۹ - ریال					
جمع کل	جمع کل	مدیریت آرون تدبیر	زیست نوآوری آسو	آنین کاغذ سنگی	هامون نایزه	چدن سازان مشفق	توسعه بازرگانی مشفق
۲۱۶,۵۸۶,۸۲۰,۰۰۰	۵۱۷,۹۲۱,۱۲۵,۰۷۵	۲۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۱۳۲,۰۶۱,۰۷۵	۹۳,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۹,۵۴۴,۰۰۰
۴۸,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۹۵۸,۵۹۳,۸۹۶	.	.	.	.	۵۰,۵۶۱,۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۶,۷۴۳,۸۹۶
۱۱,۱۱۹,۰۵۸,۷۵۹	۲۸,۲۸۶,۹۲۳,۵۳۷	۱,۶۷۰	.	۳۷,۵۴۲	۲۸,۱۳۰,۸۵۸,۰۲۳	۷۰۶,۷۳۹	۱۵۵,۳۱۹,۵۶۳
۱۱۹,۰۶۰,۵۱۵,۸۸۴	۳۳۶,۲۸۵,۱۱۹,۱۴۳	۳۱,۸۴۹	(۴۷۱,۰۲۵,۷۲۰)	۵,۴۸۶,۰۸۱	۳۳۶,۱۴۴,۳۲۵,۵۴۹	۳,۲۹۸,۵۵۳	۶۰۳,۰۰۲,۸۳۱
۳۹۵,۷۳۳,۸۹۴,۶۴۳	۹۳۵,۴۵۱,۷۶۱,۶۵۱	۵۳,۵۱۹	۳,۵۲۴,۹۷۴,۲۸۰	۸۴,۴۸۵,۵۲۳,۶۲۳	۶۹۸,۴۰۸,۲۴۴,۶۴۷	۱۴۳,۷۱۸,۳۵۵,۲۹۲	۵,۳۱۴,۶۱۰,۲۹۰

سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۱۰,۴۲۱,۶۷۸	۲,۲۲۹,۶۰۷,۴۱۰	۵۰,۷۴۱,۴۲۹,۶۹۹	۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱
.	(۱,۴۰۰,۹۳۲,۹۱۴)	(۱۹,۸۷۶,۰۸۷,۷۹۰)	(۵,۱۶۳,۵۱۲,۳۷۴)
۱,۳۱۹,۱۸۵,۷۳۲	۱,۴۳۴,۴۲۰,۱۶۵	۴۱,۸۴۰,۷۸۲,۵۴۲	۳۹,۳۶۶,۳۵۳,۹۶۴
۲,۳۳۹,۶۰۷,۴۱۰	۲,۲۶۳,۰۹۴,۶۶۱	۷۲,۷۰۶,۱۲۴,۴۵۱	۱۰۶,۹۰۸,۹۶۶,۰۴۱

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	گروه:
جمع	ریالی		تجاری:
ریال	ریال		اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۱۱۴,۹۸۵,۶۱۷,۰۰۱	۶۲,۲۷۶,۹۱۳,۳۱۷	۳۰-۱	
۱۱۴,۹۸۵,۶۱۷,۰۰۱	۶۲,۲۷۶,۹۱۳,۳۱۷		
۱۶۶,۳۴۷,۰۳۳,۲۷۱	۱۳۰,۲۳۰,۰۴۳,۶۷۹	۳۰-۲	حساب های پرداختنی:
۶۷۱,۵۱۴,۱۶۶,۶۵۳	۱,۶۲۱,۷۰۶,۴۳۴,۲۸۶	۳۰-۳	اشخاص وابسته
.	۱,۱۰۷,۹۱۸,۳۳۶		سایر اشخاص
۲,۶۸۲,۲۷۲,۵۵۸	۱۳,۸۴۵,۲۱۴,۱۶۰		سپرده های بیمه پرداختنی
۸۴۰,۵۴۳,۴۷۲,۴۸۲	۱,۷۶۶,۸۸۹,۶۱۰,۴۶۱		سپرده های حسن انجام کار پرداختنی
۹۵۵,۵۳۹,۰۸۹,۴۸۳	۱,۸۲۹,۱۶۶,۵۳۳,۷۷۸		
۵۷,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۵۹,۰۱۵,۷۴۸	۳۰-۴	سایر پرداختنی ها:
۵۹,۳۰۳,۸۹۳,۴۸۹	۱۴۴,۶۸۴,۶۵۹,۶۴۰	۳۰-۵	اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
۲۵۰,۳۷۶,۶۸۵,۲۸۲	۱۸۱,۵۳۶,۷۶۴,۵۳۰	۳۰-۶	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۲۹۵,۲۷۴,۱۶۶,۳۰۶	۵۶۱,۵۳۱,۰۳۲,۶۹۹	۳۰-۷	اشخاص وابسته
۲۵,۲۰۶,۹۷۸,۵۳۹	۱۴,۱۹۱,۱۵۷,۶۲۵		سایر اشخاص
۲۴,۲۵۵,۵۷۱,۸۶۷	۲۲,۸۳۳,۸۱۴,۰۶۷		هزینه های پرداختنی
۱۸,۶۹۳,۰۱۹,۰۹۲	۲۴,۴۷۵,۰۶۶,۹۴۲		حق بیمه های پرداختنی
۱۵,۶۷۳,۴۵۴,۷۶۱	۲۵,۷۷۹,۱۶۱,۴۹۲		مالیات های تکلیفی
۱۰,۱۷۲,۸۵۰,۷۵۴	۵,۵۳۳,۰۳۸,۷۵۱		سپرده های پرداختنی
۴,۸۶۰,۱۲۲,۸۳۷	۴,۵۹۵,۶۳۵,۹۲۳		سپرده صندوق وام کارکنان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حقوق پرداختنی
.	۷۸۷,۶۶۷,۵۰۶		سپرده پرداختنی به اشخاص وابسته
.	۲۳,۳۹۳,۶۹۸,۰۹۵		مالیات حقوق کارکنان
۱۴,۶۶۲,۳۰۴,۴۳۶	۲۷,۲۵۲,۱۳۴,۵۳۳		مالیات بر ارزش افزوده
۷۷۶,۰۷۶,۷۹۷,۳۶۳	۱,۱۹۲,۸۵۲,۸۴۷,۵۵۲		سایر
۱,۷۳۱,۶۰۵,۸۸۶,۸۴۶	۳,۰۳۲,۰۱۹,۳۷۱,۳۳۰		
۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵	۹۵,۷۹۲,۵۷۳,۹۲۳	۳۰-۲	شرکت:
.	.		حسابهای پرداختنی تجاری:
۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵	۹۵,۷۹۲,۵۷۳,۹۲۳		اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰-۴	سایر پرداختنی ها:
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۳۹,۳۳۴,۹۸۲	۳۰-۵	اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
۱۸۷,۵۴۱,۹۸۳,۴۳۰	۱۷۵,۵۷۳,۰۷۶,۵۵۰	۳۰-۶	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
۱۵۶,۴۲۹,۳۵۰,۰۶۷	۴۵۵,۷۶۶,۷۷۱,۸۸۸	۳۰-۷	اشخاص وابسته
۲,۳۳۳,۹۴۹,۳۱۳	۱,۳۰۷,۹۱۹,۴۸۲		سایر اشخاص
۲,۷۰۶,۳۴۹,۶۱۵	۱,۹۰۶,۳۴۹,۶۱۵		مالیات های پرداختنی
۴,۶۳۴,۰۱۹,۰۲۵	۳,۲۹۶,۳۰۶,۳۹۰		سپرده های پرداختنی
۱۸۹,۹۲۹,۳۰۸	۲۰۹,۳۸۵,۹۷۴		هزینه های پرداختنی
۵۴۰,۴۳۹,۱۳۵	۱۸۲,۲۲۲,۹۹۸		حق بیمه پرداختنی
۸۵,۰۴۲,۸۵۷	۷۹,۰۴۲,۸۵۷		حقوق پرداختنی
۳۶۰,۰۷۱,۰۶۲,۷۵۰	۶۹۳,۹۶۰,۴۱۰,۷۳۶		سایر
۴۴۴,۶۵۶,۰۵۵,۸۲۵	۷۸۸,۷۵۲,۹۸۴,۶۵۹		



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۱- اسناد پرداختی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۵,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرابوش فلزات ماهور
۲۳,۹۱۲,۶۵۲,۰۰۰	۲۵,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارسوا صنعت خاورمیانه
۱۱,۶۹۵,۲۴۱,۲۴۲	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آذر ابزار ایرانیان
.	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نگین بسیار شرق
۵,۴۲۰,۸۳۷,۵۵۰	.	شرکت بهار کالای خاورمیانه
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت اکسین پولاد نقش جهان
۴,۰۰۳,۵۶۰,۵۱۰	.	چک های موعده دار شرکت فرعی آرون آب
۴,۱۱۰,۸۲۵,۶۹۹	۹,۷۰۶,۹۱۳,۳۱۷	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱۱۴,۹۸۵,۶۱۷,۰۰۱</u>	<u>۶۲,۲۷۶,۹۱۳,۳۱۷</u>	

۳۰-۲- حساب های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۴,۴۸۵,۴۸۵,۵۷۱	۹۵,۷۹۲,۵۷۳,۹۲۳	۱۶۶,۰۱۲,۲۶۵,۳۵۳	۱۲۰,۲۳۰,۰۴۳,۶۷۹	شرکت آلباز گستر هامون (سهامی خاص)
۹۹,۵۰۷,۵۰۴	.	۳۳۴,۷۶۷,۹۱۸	.	سایر
<u>۱۰۴,۵۸۴,۹۹۳,۰۷۵</u>	<u>۹۵,۷۹۲,۵۷۳,۹۲۳</u>	<u>۱۶۶,۳۴۷,۰۳۳,۲۷۱</u>	<u>۱۲۰,۲۳۰,۰۴۳,۶۷۹</u>	

۳۰-۳- حساب های پرداختی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۴۷۱,۴۳۹,۵۵۸,۹۰۳	۱,۲۸۳,۶۵۶,۵۹۶,۶۸۷	۳۰-۳-۱ فروشندهگان - اعتبار اسنادی داخلی
۷,۴۲۰,۶۷۳,۴۴۹	۳۲,۲۲۴,۴۶۳,۴۱۷	شرکت آذر ابزار ایرانیان
.	۲۸,۷۷۶,۸۵۶,۴۶۸	فولاد گستر فرناک هگمتانه
۴,۴۰۷,۹۲۲,۷۷۳	۱۸,۵۰۴,۴۱۴,۳۷۴	شرکت فرآورده های آجر نسوز امین آباد
۹,۵۰۳,۱۲۰,۱۳۸	۱۵,۱۳۳,۵۷۷,۵۹۹	صنایع پلیمر پویا
۱۰,۴۷۸,۷۵۶,۸۸۸	۱۰,۰۸۴,۰۶۴,۸۴۸	شرکت پیمانکاری زینالی
۹,۷۱۴,۰۰۵,۹۱۱	۵,۴۸۶,۴۰۱,۰۲۰	تأمین کنندگان خارجی (ارزی)
۷,۷۹۳,۱۶۵,۰۰۰	۸,۵۳۴,۹۲۰,۰۰۰	باربری اطمینان بار
۴,۲۳۰,۸۲۰,۰۰۰	۶,۵۴۷,۶۲۵,۰۰۰	گوهر بار اینار
۴,۰۰۰,۶۱۰,۵۰۰	۶,۵۵۰,۰۶۱,۱۰۰	بهار کالای خاورمیانه
۲,۶۷۱,۳۵۰,۰۲۰	۲,۷۵۰,۲۰۰,۰۰۰	فروشگاه جرنقیل پولادین
.	۲,۰۴۰,۴۰۳,۲۵۰	بیت الله محمد پسکوهانی
.	۷,۶۳۴,۷۹۲,۹۹۲	لوله گستر خادمی
.	۶,۱۲۲,۲۷۴,۲۶۵	شجاع حقدوست
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شهران سازه
.	۱۰,۹۹۶,۹۱۳,۴۹۸	سایر پرداختی های شرکت آرون آب
.	۳,۲۰۳,۴۴۲,۶۳۴	آقای عبدالکریمی
.	۱,۹۷۸,۲۵۵,۱۱۹	سایر پرداختی های شرکت بازرگانی مشفق
.	۵,۵۵۶,۱۶۴,۳۸۴	مظفر اعوانی
<u>۱۳۹,۸۵۴,۱۸۳,۰۷۱</u>	<u>۱۶۲,۴۳۵,۰۰۷,۶۳۱</u>	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
<u>۶۷۱,۵۱۴,۱۶۶,۶۵۳</u>	<u>۱,۶۳۱,۷۰۶,۴۳۴,۲۸۶</u>	

۳۰-۳-۱- اعتبار اسنادی داخلی مربوط به خرید مواد اولیه از طریق گشایش اعتبار اسنادی به نفع شرکت های فولاد کاویان سپینتا، نوآوران سبز احیا و فرا پوشش فلزات ماهور می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۰- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۲۷,۵۹۷,۷۵۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه و تأمین شریف
.	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حسن مجمریان
.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	شرکت آئین کاغذ سنگی (سهامی خاص)
.	.	.	۱۵۲,۲۵۹,۰۱۵,۷۴۸	شرکت آلیاز گستر هامون (سهامی خاص)
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۵۹,۰۱۵,۷۴۸	

۵-۳۰- اسناد پرداختنی غیر تجاری به سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	۴۴,۲۲۰,۶۴۰,۰۰۰	۳۶,۷۴۴,۱۴۰,۰۰۰	شرکت شهرک های صنعتی اصفهان
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوآوران سبز احیاء
.	۱۰,۱۲۶,۷۸۴,۹۸۲	.	۱۰,۱۲۶,۷۸۴,۹۸۲	سازمان امور مالیاتی - تکلیفی
.	.	۱۱,۰۹۲,۱۱۷,۳۲۰	۴,۳۱۳,۶۰۱,۷۴۷	سازمان امور مالیاتی استان اصفهان
.	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرنوش آمینی
.	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هدایت اله نیاکان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۵۵۰,۰۰۰	۳,۹۹۱,۱۳۶,۱۶۹	۴۸,۵۰۰,۱۳۲,۹۱۱	سایر
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۳۹,۳۳۴,۹۸۲	۵۹,۳۰۳,۸۹۳,۴۸۹	۱۴۴,۶۸۴,۶۵۹,۶۴۰	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- سایر پرداختنی ها به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سید مهدی برقی
۲۵,۵۵۲,۰۸۳,۳۳۴	۲۰,۵۱۲,۸۲۶,۰۴۵	۲۵,۵۵۲,۰۸۳,۳۳۴	۲۰,۵۱۲,۸۲۶,۰۴۵	بهار دهقانی فیروزآبادی
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ندا نواب
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۵,۳۷۸,۷۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۵۵,۳۷۸,۷۳۰	ابراهیم سعیدی
.	۱۳,۴۵۴,۲۴۳,۷۱۳	.	۱۳,۴۵۴,۲۴۳,۷۱۳	شرکت روهینا گستر مشفق
۷,۰۵۷,۱۲۳,۳۹۵	۸,۵۰۹,۲۱۰,۵۱۴	۷,۰۵۷,۱۲۳,۳۹۵	۸,۵۰۹,۲۱۰,۵۱۴	علیرضا مقصودی
۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	لیلا خاکی
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نازیلی سیفی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهنام جلالی
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مسعود فلاحی نژاد قاجاری
۷,۰۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۶,۵۶۹,۸۷۴,۷۱۰	۷,۰۰۱,۰۶۲,۶۷۸	۶,۵۶۹,۸۷۴,۷۱۰	سید حسن مجمریان
.	۶,۴۱۲,۹۰۳,۰۲۷	.	۶,۴۱۲,۹۰۳,۰۲۷	حسین مشاطان
۵,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۶۳۹,۲۷۰	۵,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۵,۶۳۹,۲۷۰	مظفر اعوانی
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۸,۴۵۵,۴۸۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۸,۴۵۵,۴۸۴	محسن ریاحی فرد
۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	۳,۴۹۶,۱۵۵,۲۰۷	۴۷۹,۶۹۵,۳۱۶	۳,۴۹۶,۱۵۵,۲۰۷	فاطمه اسمعیل زاده
۷۹۳,۰۷۹,۴۲۵	۱,۶۷۱,۱۸۹,۷۶۷	۷۹۳,۰۷۹,۴۲۵	۱,۶۷۱,۱۸۹,۷۶۷	نصراله محمدحسین فلاح
۱,۵۴۹,۷۷۴,۷۱۰	۱,۵۳۹,۸۵۷,۰۲۷	۱,۵۴۹,۷۷۴,۷۱۰	۱,۵۳۹,۸۵۷,۰۲۷	شرکت آلیاژ گستر هامون
۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰	۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰	۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰	۱,۰۱۸,۷۳۷,۵۰۰	حسین آشوری
۱۱۰,۲۰۷,۷۶۷	۱,۰۰۰,۱۲۵,۲۱۹	۱۱۰,۲۰۷,۷۶۷	۱,۰۰۰,۱۲۵,۲۱۹	رضا دانش فهیم
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۴۰,۸۱۳	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۹۴۰,۸۱۳	وحید مینقی اقدم
۳۹,۱۹۹,۳۲۷,۶۲۴	.	۳۹,۱۹۹,۳۲۷,۶۲۴	.	امین اله حاج رسولیها
۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سهامداران هامون نایزه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مصطفی نکونظر
۱,۱۱۹,۸۳۳,۳۳۴	.	۱,۱۱۹,۸۳۳,۳۳۴	.	امیر حسن نیک طره مفرد
۱,۰۹۹,۶۶۰,۰۰۰	.	۱,۰۹۹,۶۶۰,۰۰۰	.	شرکت سیمای خلاق آبریک
.	.	۶,۵۱۴,۵۰۶,۶۷۸	.	شرکت توسعه و تأمین شریف
۳۰,۸۰۹,۳۹۸,۳۴۷	۱۴,۲۱۴,۵۳۹,۵۲۴	۸۷,۱۲۹,۵۹۳,۵۲۱	۲۴,۴۴۷,۰۶۱,۹۱۳	سایر
۱۸۷,۵۴۱,۹۸۳,۴۳۰	۱۷۵,۵۷۳,۰۷۶,۵۵۰	۲۵۰,۳۷۶,۶۸۵,۲۸۲	۱۸۵,۸۰۵,۵۹۸,۹۳۹	



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- سایر پرداختنی ها به سایر اشخاص به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرح
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۰۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	.	۱۰۱,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
.	.	۷۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۷۶,۵۰۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۲
۱۶,۰۲۱,۰۳۹,۶۸۹	۴۰,۲۱۱,۱۲۲,۲۳۴	۱۶,۰۲۱,۰۳۹,۶۸۹	۴۰,۲۱۱,۱۲۲,۲۳۴
.	.	۶۳,۷۵۰,۳۰۳,۷۳۵	۳۸,۳۴۲,۲۲۶,۸۵۲
۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۱,۹۱۳,۸۰۸,۲۱۹	.	۳۱,۹۱۳,۸۰۸,۲۱۹
۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۴۹۳,۷۵۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۴,۰۹۰,۳۱۹,۳۲۹	.	۱۴,۰۹۰,۳۱۹,۳۲۹
.	۱۲,۰۰۰,۰۱۹,۴۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۱۹,۴۰۰
.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸,۰۰۰,۰۴۳,۲۶۸	.	۸,۰۰۰,۰۴۳,۲۶۸
.	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۵,۵۵۶,۱۶۴,۳۸۴
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴,۳۲۳,۱۵۶,۲۱۹	.	۴,۳۲۳,۱۵۶,۲۱۹
.	۴,۳۰۲,۴۶۴,۷۲۶	.	۴,۳۰۲,۴۶۴,۷۲۶
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۶۱۵,۳۳۳,۳۳۳	.	۳,۶۱۵,۳۳۳,۳۳۳
.	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۴۱۶,۶۶۷	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۰,۴۱۶,۶۶۷
.	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۲,۷۸۹,۵۶۰,۳۷۸	۳۵,۲۴۷,۳۳۸,۴۹۲	۲۴,۴۸۴,۰۷۲,۸۸۲	۴۸,۱۳۶,۷۰۸,۰۶۷
۱۵۶,۴۲۹,۳۵۰,۰۶۷	۴۵۵,۷۶۶,۷۷۱,۸۸۸	۲۹۵,۲۷۴,۱۶۶,۳۰۶	۵۶۱,۵۳۱,۰۳۲,۶۹۹



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مالیات پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹	.	۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹	۱۷۱,۱۷۵,۳۱۳,۰۲۷	.	۱۷۱,۱۷۵,۳۱۳,۰۲۷	۳۱-۱
.	۳۱-۲
(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	.	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	.	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	
<u>۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶</u>	<u>.</u>	<u>۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶</u>	<u>۱۶۹,۶۱۳,۰۰۲,۳۷۴</u>	<u>.</u>	<u>۱۶۹,۶۱۳,۰۰۲,۳۷۴</u>	

گروه
شرکت اصلی
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۸)

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۶,۱۴۳,۰۹۸,۰۷۹	۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹
۱۸,۶۹۷,۳۳۱,۹۱۹	۱۴۱,۲۶۲,۵۱۳,۷۳۴
(۲۸,۸۷۴,۴۵۵,۶۴۴)	(۱۸,۷۱۵,۳۷۳,۹۱۹)
۴,۱۳۳,۷۲۴,۰۴۵	۲۸,۵۲۸,۵۷۴,۸۱۳
<u>۲۰,۰۹۹,۵۹۸,۳۹۹</u>	<u>۱۷۱,۱۷۵,۳۱۳,۰۲۷</u>
(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)	(۱,۵۶۲,۳۱۰,۶۵۳)
<u>۱۸,۵۳۷,۲۸۷,۷۴۶</u>	<u>۱۶۹,۶۱۳,۰۰۲,۳۷۴</u>

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات منظور شده طی سال
پرداخت شده طی سال
تعدیل ذخیره مالیات

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۸)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸ - ریال		۱۳۹۹ - ریال						
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵۶,۴۱۲,۶۳۸,۰۵۰	۱۳۹۶
هیأت حل اختلاف	۱,۷۲۲,۷۷۸,۰۱۴	.	.	۱,۶۱۱,۰۵۸,۸۱۱	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۳۸۶,۹۲۰,۱۷۶,۰۱۳	۱۳۹۹
	.	.							

۳۱-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۱-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۹ با توجه به معافیت های مالیاتی (مالیات مقطوع)، ذخیره مالیات در حساب ها لحاظ نشده است.

۱۳۹۸ - ریال		۱۳۹۹ - ریال		سود سهام پرداختنی	
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۸,۲۰۰,۱۷۷,۱۷۵	.	۸,۲۰۰,۱۷۷,۱۷۵	.	.	.
۱,۲۱۱,۸۰۴,۷۶۴	.	۱,۲۱۱,۸۰۴,۷۶۴	.	.	.
.	.	.	۴۱۲,۸۳۹,۳۷۷	.	۴۱۲,۸۳۹,۳۷۷
۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	.	۹,۴۱۱,۹۸۱,۹۳۹	۴۱۲,۸۳۹,۳۷۷	.	۴۱۲,۸۳۹,۳۷۷
۷۹۸,۰۰۰	.	۷۹۸,۰۰۰	۱۰۵,۳۱۲,۳۲۱,۲۵۰	.	۱۰۵,۳۱۲,۳۲۱,۲۵۰
۷۹۸,۰۰۰	.	۷۹۸,۰۰۰	۱۰۵,۳۱۲,۳۲۱,۲۵۰	.	۱۰۵,۳۱۲,۳۲۱,۲۵۰
۹,۴۱۲,۷۷۹,۹۳۹	.	۹,۴۱۲,۷۷۹,۹۳۹	۱۰۵,۷۲۵,۱۶۰,۶۲۷	.	۱۰۵,۷۲۵,۱۶۰,۶۲۷

گروه:

شرکت های فرعی-متعلق به اقلیت

۳۲-۱- سود تقسیمی شرکت مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۸ هر سهم به مبلغ ۳۵۰ ریال است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)
 نادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۹۶۶,۴۱۰,۸۰۱,۲۰۵	۳,۴۳۳,۸۱۷,۲۵۸,۷۹۷
.	.	۲۵۵,۰۸۵,۶۰۹,۳۱۹	.
۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴	۳,۴۳۳,۸۱۷,۲۵۸,۷۹۷
(۵,۲۳۰,۷۳۲,۱۸۶)	(۱,۹۶۶,۰۵۳,۶۹۹)	(۶۶,۵۲۶,۹۲۷,۷۸۶)	(۳۰۷,۵۵۳,۳۰۶,۷۳۵)
۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲	۷۰,۶۳۹,۱۰۶,۳۰۲	۱,۱۵۴,۹۶۹,۴۸۲,۶۳۸	۳,۱۲۶,۲۶۳,۹۵۲,۰۶۲
.	(۱۱,۶۳۵,۱۰۶,۰۸۸)	(۲۵۲,۳۶۹,۴۹۳,۱۵۱)	(۶۳۶,۲۶۸,۱۰۶,۰۸۸)
۱۰۴,۶۳۵,۱۸۵,۸۱۲	۵۹,۰۰۴,۰۰۰,۲۱۴	۹۰۲,۵۹۹,۹۸۹,۴۸۷	۲,۴۸۹,۹۹۵,۸۴۵,۹۷۴

بانک ها

سایر اشخاص

کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

کسر می شود: سپرده مسدودی تسهیلات

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۵۸۰,۱۲۰,۷۶۷	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱۰۸,۳۷۲,۷۱۴,۶۷۵	۳۳۲,۹۶۸,۸۰۰,۹۲۳
۲۶,۲۸۵,۷۹۷,۲۳۱	.	۱,۱۱۳,۱۲۳,۶۹۵,۷۴۹	۳,۱۰۰,۸۴۸,۴۵۷,۸۷۴
۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴	۳,۴۳۳,۸۱۷,۲۵۸,۷۹۷

٪۱۵ تا ٪۲۱

٪۲۰ تا ٪۲۸

ج - به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴	۳,۴۳۳,۸۱۷,۲۵۸,۷۹۷
۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴	۳,۴۳۳,۸۱۷,۲۵۸,۷۹۷

۱۴۰۰

د - به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳,۵۸۰,۱۲۰,۷۶۷	۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۹,۲۰۱,۹۱۱,۵۶۵	۱,۸۹۵,۹۵۸,۱۶۷,۲۵۲
۲۶,۲۸۵,۷۹۷,۲۳۱	۵,۱۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱۲۲,۳۴۱,۴۹۸,۸۵۹	۱,۵۱۵,۳۷۱,۴۵۰,۶۲۳
۱۰۹,۸۶۵,۹۱۷,۹۹۸	۷۲,۶۰۵,۱۶۰,۰۰۱	۱,۲۲۱,۴۹۶,۴۱۰,۴۲۴	۳,۴۳۳,۸۱۷,۲۵۸,۷۹۷

در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات

در قبال چک، سفته و اوراق



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت:	مبلغ-میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵۵,۹۹۵
دریافت های نقدی	۲۹۷,۷۲۰
سود و کارمزد و جرائم	۲۱,۴۵۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۴۹,۰۸۰)
پرداخت های نقدی بابت بهره	(۲۱,۴۵۶)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰۴,۶۳۵
دریافت های نقدی	۳۰۴,۰۵۳
سود و کارمزد و جرائم	۱۷,۰۲۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۴۸,۴۴۴)
پرداخت های نقدی بابت بهره	(۱۸,۲۶۷)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۹,۰۰۴

۳۴- پیش دریافت ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۲۱,۳۳۱,۹۷۳,۳۰۰	۱۲۰,۲۵۱,۲۰۲,۲۵۴	۳۴-۱
.	۹۷,۵۳۶,۶۵۲,۵۸۹	پیش دریافت از مشتریان ارزی
.	۱۹,۱۶۳,۴۱۲,۱۵۵	شرکت آلومینای ایران
۵,۹۴۰,۸۷۲,۳۰۰	۱۸,۸۶۸,۵۵۷,۶۱۷	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان (ایران شهر)
.	۱۴,۰۴۹,۷۶۲,۷۱۸	شرکت آب و فاضلاب روستایی کرمان
.	۱۳,۵۷۴,۴۴۵,۸۳۵	شرکت ساختمانی گسترش و نوسازی صنایع مانا
.	۱۰,۷۵۳,۵۷۱,۲۵۵	شرکت آب و فاضلاب سیستان و بلوچستان (بریس)
۶,۰۱۶,۰۹۷,۲۶۷	۳,۷۶۳,۷۳۹,۲۸۷	شرکت سنگ آهن مرکزی ایران شناسه ملی
۲۷,۵۹۵,۶۶۸,۰۰۰	.	شرکت آب و فاضلاب روستایی اصفهان
۲۶,۷۷۵,۷۸۵,۰۰۰	.	شرکت چهل حصاران کویر
۱۲,۸۹۹,۸۷۷,۳۰۵	.	شرکت حیات گستر نگین
۱۲,۸۱۴,۴۵۰,۰۰۰	.	شرکت نیک پی سرای ایرانیان
۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت آریا تونل شرق
۵۰,۵۳۰,۰۴۳,۶۹۶	۳۸,۸۸۲,۱۰۴,۶۰۱	شرکت سی پل اشکور
۱۷۶,۰۸۴,۷۶۶,۸۶۸	۳۳۶,۸۴۳,۴۳۸,۳۱۱	سایر

۳۴-۱- پیش دریافت از مشتریان صادراتی مربوط به مانده ۴۲۰۵۲۰ دلار پیش دریافت از شرکت Wahaj Al-Wlaya می باشد.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱,۸۳۷,۹۶۰,۹۰۱	۳۸۶,۹۲۰,۱۷۶,۰۱۳	۲۶۷,۷۶۴,۰۰۰,۲۰۸	۶۵۸,۶۹۸,۷۶۴,۱۰۲
-	-	۲۱,۲۶۸,۶۴۵,۳۱۱	۱۷۲,۱۸۷,۰۸۲,۹۵۷
۲۱,۴۵۶,۱۲۸,۲۱۵	۱۷,۰۲۸,۳۷۲,۸۸۹	۳۲۵,۳۶۸,۰۵۰,۲۸۶	۴۶۴,۰۲۸,۳۷۹,۶۷۴
-	-	(۳,۵۵۰,۸۶۸,۶۰۳)	(۲,۵۷۳,۷۱۵,۰۶۸)
۱,۲۱۹,۱۸۵,۷۳۲	۳۳,۴۸۷,۲۵۱	۲۱,۹۶۴,۶۹۴,۷۵۲	۳۴,۲۰۲,۸۴۱,۵۹۰
۳۳۷,۳۰۰,۸۹۴	۸۷۷,۶۷۸,۶۲۸	۸۶,۰۶۹,۴۸۹,۱۷۲	۷۵,۴۴۴,۰۵۱,۳۰۶
-	-	۷,۴۱۱,۶۸۱,۸۳۶	۹,۳۹۰,۸۲۵,۰۶۹
-	-	(۸,۰۱۴,۴۴۳,۸۹۹)	(۵,۴۰۳,۴۱۷,۲۳۱)
-	-	(۶,۷۰۴,۱۳۰,۸۱۷)	(۱۳,۸۳۲,۵۶۳,۸۵۵)
۲۳,۰۱۲,۶۱۴,۸۴۱	۱۷,۹۳۹,۵۳۸,۷۶۸	۷۱۱,۵۷۷,۱۱۸,۲۴۶	۱,۳۹۲,۱۴۲,۲۴۸,۵۴۴

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه استهلاک

هزینه استهلاک سرقتی

سود و زیان ناشی از تاثیر ارز

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تغییرات در سرمایه در گردش:

۶,۸۶۲,۴۵۲,۸۱۱	۱,۶۰۱,۹۸۰,۳۱۴	(۸۱,۴۲۷,۰۹۴,۰۴۰)	(۴۲,۸۱۰,۴۹۶,۴۲۲)
(۳۱۴,۵۹۲,۲۲۲,۵۴۷)	(۳۴۹,۴۷۶,۳۲۰,۷۲۶)	(۷۳۳,۴۰۴,۶۰۷,۷۳۱)	(۱,۵۹۱,۵۳۹,۴۲۱,۰۵۰)
(۱,۱۳۱,۶۳۶,۷۰۹)	(۱۹۱,۴۰۶,۳۲۹)	(۷,۰۶۱,۸۹۳,۲۷۰)	(۱۶۴,۴۲۳,۸۷۳,۴۸۹)
(۵۴,۲۵۳,۰۴۳,۴۵۱)	(۳۰۲,۷۹۷,۴۱۰,۹۰۰)	۹۲۸,۰۱۸,۰۴۰	(۸۲,۵۴۳,۷۹۵,۹۳۴)
۲۴۷,۵۴۳,۸۹۹,۶۳۴	۳۲۴,۰۹۶,۹۲۸,۸۳۴	۶۳۵,۸۵۰,۷۳۳,۵۸۹	۱,۳۹۰,۴۱۳,۴۸۴,۴۸۴
-	-	(۷,۷۴۷,۷۳۲,۷۱۷)	۱۶۰,۷۵۸,۶۷۱,۴۴۳
-	-	(۳۴,۱۷۲,۷۱۲,۵۶۶)	(۱,۲۳۴,۳۱۷,۷۲۹,۸۱۵)
(۱۱۵,۵۷۰,۵۵۰,۲۶۲)	(۳۲۶,۷۶۶,۲۲۸,۸۰۷)	(۲۲۷,۰۳۵,۲۸۸,۶۹۵)	(۱,۶۶۴,۴۶۳,۱۶۰,۷۸۳)
(۷۱۹,۹۷۴,۵۲۰)	۷۸,۰۹۳,۴۸۵,۹۷۴	۴۸۴,۵۴۱,۸۲۹,۵۵۱	(۲۷۲,۳۳۰,۹۱۲,۲۳۹)

افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

افزایش دریافتی های عملیاتی

افزایش پیش پرداخت ها

افزایش (کاهش) سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

افزایش موجودی کالا

نقد حاصل از عملیات

۳۶- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۱۹۴,۴۸۸,۲۱۴
.	.	.	۲,۹۶۹,۳۹۹,۹۹۸
.	.	.	۱۸۶,۳۸۲,۷۰۰,۰۰۰
.	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴,۸۲۰,۸۶۶,۰۰۰
.	۴۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۴,۳۶۷,۴۵۴,۲۱۲

افزایش ارزش سهام بورسی

تحصیل املاک در قبال مطالبات

دریافت مطالبات از طریق اوراق خزانه و مشارکت

افزایش سرمایه در شرکت وابسته از محل مطالبات



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۷-۱- 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 به عنوان نسبت حقوق مالکانه به جمع دارایی ها تعیین شده است. نسبت اهرمی بدهی ها به حقوق مالکانه در جدول ۲۳۶/۶ درصد است.

۳۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳,۱۶۳,۳۱۶	۶,۲۳۱,۱۰۶	وجوه پرداختی جهت افزایش سرمایه
-	(۴۸,۰۵۵)	موجودی نقد
(۸۱,۳۱۸)	(۱۹۰,۳۶۳)	خالص بدهی
۳,۰۸۱,۹۹۸	۵,۹۹۲,۶۸۸	حقوق مالکانه
۷۸۴,۵۵۵	۱,۶۵۰,۴۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۹۳	۳۶۳	

۳۷-۲- 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.

۳۷-۳- 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.

۳۷-۳-۱- 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.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۳-۱- تجزیه و تحلیل ریسک حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی ریال قرار دارد. با توجه به اینکه صادرات شرکت در مقابل ارز تفاهم شده بر اساس ترم exwork (قبل از تحویل کالا) دریافت می گردد و از طرفی شرکت نسبت به ایفای تعهدات ارزی در مقابل مطالبات ارزی دریافت شده اقدام فوری دارد، در نتیجه همانطور که در صورت های مالی شرکت مشهود است شرکت با توجه به سیاست های فوق فاقد هرگونه بدهی و یا مطالبات ارزی می باشد. بنابراین حساسیت ارزی افزایشی یا کاهش در قبال نوسانات ارزی برای شرکت موضوعیت ندارد.

۳۷-۳-۲- سایر ریسک های قیمت

با توجه به اینکه سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه و فعالیت در این زمینه در شرکت وجود ندارد، شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۳۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیئت مدیره بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد کمی از مشتریان است که در بین صنایع دولتی و خصوصی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

با توجه به اینکه عمده مشتریان این شرکت شرکتهای دولتی و معتبر ایران می باشد، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت هامون نایزه و مشفق از ۶۰ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۳۷-۵- 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.

۳۷-۶- آثار شیوع کووید ۱۹

شیوع طرح های کرونا در جهان و اجرای طرح های قرنطینه به منظور جلوگیری از گسترش زنجیره انتقال و کاهش ضریب انتقال ویروس توسط دولت ها، موجب بروز مشکلات عدیده ای جهت فعالیت شرکت ها و سازمان ها و تعطیلی بسیاری از کسب و کارها در سراسر جهان شده است. در این رابطه شیوع بیماری فوق تأثیر با اهمیتی بر روند تولید، فروش و فعالیت شرکت های گروه نداشته است.

۳۸- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی گروه:

دلار آمریکا	یورو	یوان	روبل روسیه	روپیه هند
۱,۰۹۸	۳۵,۱۷۱	۸۲۶	۱۰,۲۵۰	۳۵,۶۴۰
۸۵,۱۱۴	۲۹۰,۷۴۰	-	-	-
(۴۲۰,۵۲۰)	-	-	-	-
(۳۳۴,۳۰۸)	۳۲۵,۹۱۱	۸۲۶	۱۰,۲۵۰	۳۵,۶۴۰
(۸۳,۱۴۲)	۹۶,۱۴۴	۳۲	۴۰	۱۴۸
۳۰۹,۳۵۲	۱۳۸,۴۲۱	۸۲۶	۱۰,۲۵۰	۳۵,۶۴۰
۴۹,۴۹۶	۲۴,۷۷۷	۲	۲۲	۸۱

موجودی نقد

دریافتی های تجاری

پیش دریافت ها

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ارزی)

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- 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	آلیاز گستر هامون	واحد تجاری وابسته	√	۴۲۷,۶۹۹	۰	۲۷۱		۶۵,۲۰۰	۵۰۲,۶۰۰
	جمع			۴۲۷,۶۹۹	۰	۲۷۱		۶۵,۲۰۰	۵۰۲,۶۰۰
سایر اشخاص وابسته	موسسه خیریه علی اکبر	سایر اشخاص وابسته	√	۰	۰	۰	۷۰۰	۰	۰
	جمع			۰	۰	۰	۷۰۰	۰	۰
جمع کل				۴۲۷,۶۹۹	۰	۲۷۱	۷۰۰	۶۵,۲۰۰	۵۰۲,۶۰۰

۳۹-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه:

۳۹-۲-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	سود دریافتی	پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹	۱۳۹۸
								خالص	خالص
شرکت های وابسته	آلیاز گستر هامون	واحد تجاری وابسته	۸	-	-	(۱۳۰,۲۳۰)	(۱,۵۴۰)	(۱۳۱,۷۶۲)	(۱۶۷,۵۶۲)
	جمع		۸	-	-	(۹۵,۷۹۳)	(۱,۵۴۰)	(۹۷,۳۲۵)	(۱۶۷,۵۶۲)
سایر اشخاص وابسته	موسسه خیریه علی اکبر	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۲۲	-	۲۲	۶۰۶
	جمع		-	-	-	۲۲	-	۲۲	(۷,۰۰۱)
جمع کل			۸	-	-	(۹۵,۷۷۱)	(۱,۵۴۰)	(۹۷,۳۰۳)	(۱۷۴,۵۶۳)



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۹-۳- 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	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت هامون نایزه	عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۱۱۷,۵۹۷	۸۶,۲۶۹	۰	۱۱,۴۲۶,۷۹۱	۹,۷۸۷,۴۲۰
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیات مدیره	√	۰	۱۱۵,۸۵۹	۰	۸,۲۰۰	۰	۰	۰
	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیات مدیره	√	۱۵,۸۸۹	۰	۰	۰	۷۶,۰۹۱	۰	۰
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۹۲,۳۳۸	۶۶,۳۴۸	۰	۰
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۰	۴,۶۵۲	۱۷۲,۴۹۲	۱۷۲,۴۹۲
	شرکت آنین کاغذ سنگی	عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۰	۴۸,۷۳۵	۲۴۶	۲۴۶
	شرکت آرون آب	عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۰
	زیست نوآوری آسو	عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۰	۰	۵,۹۳۶	۰	۰
	سیمای خلاق ایریک	عضو هیات مدیره	√	۱,۰۸۳	۰	۰	۰	۹۶۳	۰	۰
	جمع کل			۱۶,۹۷۲	۱۱۵,۸۵۹	۱۱۷,۵۹۷	۱۹۱,۸۰۷	۲۲۷,۷۲۵	۱۱,۵۹۹,۵۲۹	۹,۹۶۰,۱۵۸

۳۹-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت:

۳۹-۴-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی تجاری	سایر دریافتی ها	سود دریافتی	پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	سود پرداختی	۱۳۹۹ خالص	۱۳۹۸ خالص
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت هامون نایزه	عضو هیات مدیره	۱۰۷,۱۱۸	۶,۳۲۴	۴۲۵,۲۸۵	-	-	-	۵۳۸,۷۲۷	۲۵۹,۵۹۸
	شرکت آلیاژ گستر هامون	عضو هیات مدیره	-	-	۹۷	(۹۵,۷۹۳)	(۱,۵۴۰)	-	(۹۷,۲۳۶)	(۱۰۶,۰۳۵)
	شرکت چدن سازان مشفق	عضو هیات مدیره	-	۶۳,۱۵۲	-	-	-	-	۶۳,۱۵۲	۴۵,۴۷۰
	شرکت توسعه مدیریت آرون تدبیر	عضو هیات مدیره	-	۳۹,۶۳۱	۲۰,۰۰۰	-	-	-	۶۹,۶۳۱	۵۰,۸۰۲
	شرکت سیمای خلاق ایریک	عضو هیات مدیره	-	۲,۱۴۴	-	-	-	-	۲,۱۴۴	(۱,۵۰۰)
	شرکت توسعه بازرگانی مشفق	عضو هیات مدیره	-	-	۱۹,۱۵۷	-	(۱۶۰)	-	۱۸,۹۹۷	(۳۴)
	شرکت آنین کاغذ سنگی	عضو هیات مدیره	-	۳۶	-	-	-	-	۳۶	(۱,۴۴۹)
	شرکت آرون آب	عضو هیات مدیره	-	-	۱۸۵	-	-	-	۱۸۶	(۱۹,۸۳۸)
	زیست نوآوری آسو	عضو هیات مدیره	-	۴,۸۱۹	-	۱	-	-	۴,۸۱۹	-
		جمع کل		۱۰۷,۱۱۸	۱۱۶,۲۹۱	۴۷۴,۵۴۰	(۹۵,۷۹۳)	(۱,۷۰۰)	-	۵۹۵,۶۳۷	۲۲۷,۰۱۴

۳۹-۵- معاملات با اشخاص وابسته در روال معمول فی مابین شرکت های گروه انجام گردیده است و هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



شرکت توسعه صنعتی مشفق (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۰-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		شرکت	گروه	توضیحات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
۳,۹۹۸,۲۴۴	۱۱,۴۲۶,۷۹۱	.	.		تضامین ارائه شده جهت شرکت هامون نایزه در قبال تضامین و تسهیلات بانکی آن شرکت
۱۰۶,۰۰۰	.	۱۰۶,۰۰۰	.		تضامین ارائه شده جهت شرکت لوله و ماشین سازی ایران در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
۴۵,۳۶۸	.	۴۵,۳۶۸	.		تضامین ارائه شده جهت شرکت آلیاژ گستر هامون در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
۸۶,۴۵۸	.	.	.		تضامین ارائه شده جهت شرکت آرون آب در قبال ضمانتنامه و تسهیلات بانکی آن شرکت
۲۶,۶۵۱	.	۲۶,۶۵۱	.		تضامین ارائه شده به شرکت توربو کمپرسور
۲۸,۹۹۰	۱۷۲,۴۹۲	.	.		تضامین ارائه شده جهت شرکت توسعه بازرگانی مشفق در قبال تسهیلات بانکی آن شرکت
۷,۳۸۰	.	۷,۳۸۰	.		تضامین ارائه شده به بانک اقتصادنوین در قبال تضمین تسهیلات دریافتی پرسنل شرکت
.	۲۴۶	.	.		تضامین ارائه شده جهت شرکت آئین کاغذ سنگی در قبال تضامین و تسهیلات بانکی آن شرکت
.	.	۵۰۲,۶۰۰	۶۳,۰۰۰		تضامین ارائه شده شرکت هامون نایزه بابت شرکت آلیاژ گستر هامون
۴,۲۹۹,۰۹۱	۱۱,۵۹۹,۵۲۹	۶۸۷,۹۹۹	۶۳,۰۰۰		

۴۰-۲- تعهدات سرمایه ای گروه عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی هامون نایزه و آئین کاغذ سنگی از بابت تکمیل دارایی های در جریان ساخت جمعاً به مبلغ ۷۶.۳۳۰ میلیون ریال است.

۴۰-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت قبل از سال ۱۳۹۶ در مرحله اعتراض به هیأت حل اختلاف بوده و سال های ۱۳۹۶ به بعد تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است، همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی هامون نایزه مربوط به قبل از سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۶۷ میلیارد ریال طبق برگ تشخیص در مرحله اعتراض بوده است، مضافاً مالیات عملکرد شرکت اصلی (سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱.۷۲۳ میلیون ریال) و مالیات عملکرد شرکت فرعی توسعه بازرگانی مشفق (سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱.۷۵۰ میلیون ریال) در مرحله اعتراض می باشد. ضمناً وضعیت بدهی مالیاتی و بیمه گروه از بابت سنوات رسیدگی نشده و با در نظر گرفتن رعایت قوانین و مقررات توسط شرکت های گروه منوط به اظهار نظر سازمان های ذی ربط می باشد.

۴۱- 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.

۴۲- سود سهام پیشنهادی

۴۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۴ میلیارد ریال (مبلغ ۱۳۸ ریال برای هر سهم) است.

۴۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود و با توجه به برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.

