

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۴۲

صورتهای مالی میان دوره‌ای

سازمان حسابرسی

گزارش بروزی اجمالي حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالي این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالي انجام شده است.

دامنه بروزی اجمالي

۲ - بررسی اجمالي این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالي انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**

تاکید بر مطلب خاص

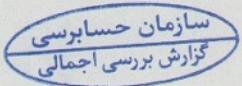
-۴ به شرح یادداشت ۱۴-۱ صورتهای مالی، در دوره میانی مورد گزارش یک باب واحد تجاری خریداری شده در سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۵۲۰ میلیارد ریال، به دلیل عدم وجود متقاضی دیگر در مزایده های برگزار شده ، به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمد) به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال واگذار گردیده که از این بابت (پس از کسر مالیات نقل و انتقال) مبلغ ۶۶ میلیارد ریال سود شناسایی شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

-۵ مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.
نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی‌شود.
در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بالهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای بالهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بالهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

-۶ ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نشده است:
-۶-۱ مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص ارسال صورتجلسه مجتمع عمومی حد اکثر ۱۰ روز پس از برگزاری مجتمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها و افشای نسخه صورتجلسه مجتمع عمومی عادی حد اکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
-۶-۲ مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار مبنی بر انطباق کامل اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

۶-۳ - مفاد تبصره ۱ ماده ۲۱، تبصره ۲ ماده ۲۲، تبصره ۲ ماده ۳۱ و ماده ۴۹ اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس به ترتیب مبنی بر حضور یکی از اعضاء هیئت مدیره در مجمع عمومی عادی سالیانه و مجمع عمومی فوق العاده، درج آگهی مجمع درخصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره حداقل ۳۰ روز قبل از برگزاری مجمع در سایت اینترنتی شرکت، معرفی نماینده هیئت مدیره ظرف مهلت ۱۵ روز پس از انتخاب به منظور تایید صلاحیت به سازمان بورس و ارسال صور تجلیسه هیئت مدیره درخصوص صاحبان امضاء مجاز و حدود و اختیارات آنها برای درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکتها.

۷ - دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادرار در برخی موارد از جمله تشکیل کمیته انتصابات مطابق الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور(ماده ۱۵)، افشاری حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت و رویه‌های حاکمیت شرکتی و افشاری عضویت اعضای هیئت مدیره و اعضای کمیته‌های تخصصی در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصالت و یا به نمایندگی در پایگاه اینترنتی شرکت و در یادداشت جدالگانه گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲) رعایت نگردیده است.

سازمان حسابرسی

۱۴۰۱ مداد ۲۰

علیرضا اسعدی

اسحاق نوری



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
«سهامی عام»

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

۱

رئيس هیات مدیره (غیر موظف)

علی ابراهیم نژاد

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

۲

نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

حمدید دیانت پی

شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)

۳

عضو هیات مدیره (موظف)

حسین قاسمی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

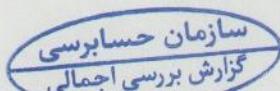
۴

عضو هیات مدیره (موظف) و مدیر عامل

حسین علاقه مندان

شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)

بانک ملی ایران



۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

درآمدهای عملیاتی

۷۵۸,۹۰۷	۱,۵۴۸,۱۹۲	۵	درآمد سود سهام
۱۲,۳۳۲	۱۰,۵۳۰	۶	درآمد سود تضمین شده
۱,۲۸۴,۹۱۸	۲,۷۳۵,۷۵۸	۷	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۰,۰۵۶,۱۵۷	۴,۲۹۴,۴۸۰		جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

(۵۲,۷۰۷)	(۶۶,۴۰۱)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزايا
(۱,۰۸۹)	(۱,۱۰۶)		هزینه استهلاک
(۶,۷۲۰)	(۵,۴۵۳)		هزینه اجراء
(۱۲,۶۲۴)	(۱۹,۰۱۶)	۹	سایر هزینه ها
(۷۳,۱۴۰)	(۹۱,۹۷۶)		جمع هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

۱,۹۸۳,۰۱۷	۴,۲۰۲,۵۰۴		هزینه های مالی
(۱۱۴)	-	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۱۱)	(۱۶۶)	۱۱	
۱,۹۸۲,۲۹۲	۴,۲۰۲,۲۳۸		سود قبل از مالیات
(۵,۷۵۸)	(۶,۳۷۴)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۷۶,۵۳۴	۴,۱۹۵,۹۶۴		سود خالص

سود پایه هر سهم

۲۴۷	۵۲۴		عملیاتی (ریال)
-	-		غیر عملیاتی (ریال)
۲۴۷	۵۲۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالي

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			داراییهای غیر جاری
۴,۲۳۲	۳,۶۲۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۲۰,۰۰۰	-	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲۴۶	۱۰۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۹۲۳	۷,۵۰۲	۱۷	دريافتني های بلند مدت
۵۶,۲۵۶	۳۸,۰۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۱۲	۳۱۲	۱۸	پيش پرداخت ها
۱,۲۷۲,۰۶۵	۱,۷۸۴,۷۹۵	۱۹	دريافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۲۰,۸۳۱,۰۹۴	۲۰,۹۴۱,۹۹۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۷۲۲	۱۲۱,۴۲۵	۲۱	موجودی نقد
۲۲,۱۲۵,۶۹۳	۲۲,۸۴۸,۵۲۷		جمع دارایی های جاری
۲۲,۶۸۵,۹۴۹	۲۲,۸۸۶,۶۱۱		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۱	اندowخته قانونی
۱۴,۴۶۳,۵۱۳	۷,۹۵۹,۴۷۷	۲۲	سود آبانته
۱۹,۴۱۳,۵۱۳	۱۶,۴۰۹,۴۷۷		جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
			بدھی های غیر جاری
۹,۳۱۶	۱۳,۵۵۹	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۳۱۶	۱۳,۵۵۹		جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۸۸,۳۵۲	۸۴,۷۵۷	۲۴	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
-	-	۲۵	مالیات پرداختني
۳,۱۷۴,۷۶۸	۶,۳۷۸,۸۱۸	۲۶	سود سهام پرداختني
۲,۲۶۳,۱۲۰	۶,۴۶۳,۵۷۵	۲۷	جمع بدھی های جاری
۲,۲۷۲,۴۳۶	۶,۴۷۷,۱۳۴	۲۸	جمع بدھی ها
۲۲,۶۸۵,۹۴۹	۲۲,۸۸۶,۶۱۱		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندخته قانونی	سرمایه	
۱۹,۴۱۳,۵۱۳	۱۴,۴۶۳,۵۱۳	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۴,۱۹۵,۹۶۴	۴,۱۹۵,۹۶۴	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۷,۲۰۰,۰۰۰)	(۷,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	.	۳,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۱۶,۴۰۹,۴۷۷	۷,۹۵۹,۴۷۷	۴۵۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱۹,۳۱۹,۶۷۲	۱۴,۳۶۹,۶۷۲	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
.	.	.	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱,۹۷۶,۵۳۴	۱,۹۷۶,۵۳۴	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۱۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰,۱۲۵,۰۰۰)	.	.	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۱,۱۷۱,۲۰۶	۶,۲۲۱,۲۰۶	۴۵۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
صورت حربانهای نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
۱,۵۱۴,۴۲۸	۲,۳۲۷,۰۲۶	۲۶	نقد حاصل از عملیات
(۵,۷۵۸)	(۴,۸۵۴)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۰۸,۶۷۰	۲,۳۲۲,۱۷۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
(۸۵)	(۳۵۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱)	-		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۸۶)	(۳۵۵)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۵۰۸,۵۸۴	۲,۳۲۱,۸۱۷		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
(۱,۴۶۶,۶۲۹)	(۲,۲۲۱,۹۴۸)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۴۶۶,۶۲۹)	(۲,۲۲۱,۹۴۸)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۱,۹۵۵	۹۹,۸۶۹		خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰,۹۷۱	۲۱,۷۲۲		مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۶۰۸)	(۱۶۶)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۲,۳۱۸	۱۲۱,۴۲۵		مانده موجودی نقد در پایان دوره
.	۱,۷۷۴,۰۰۱	۲۷	معاملات غیر نقدی

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادر محسوب میشود.

شرکت گروه صنایع ثروت آفرین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۵ تاسیس گردیده و تحت شماره ۲۰۸۶۶۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبات مجتمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخهای ۱۳۸۲/۰۸/۲۰ و ۱۳۸۳/۰۳/۲۷ نام شرکت ابتدا به شرکت گسترش صنایع بهمن و سپس به شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی تغییر یافته است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۲۵۰۱۹۵ است.

نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در زمرة شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادر درج و معاملات سهام آن از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۲۹ آغاز شده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) از جمله شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهائی آن بانک ملی ایران است. محل استقرار فعلی شرکت به آدرس تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدامی، پلاک ۸۹ است.

۱-۲ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت‌های شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه:

الف - فعالیت‌های اصلی شرکت عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادر نمی دهد.

ب - فعالیت های فرعی شرکت عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبهای گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنها یا به همراه اشخاص



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد

وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی، پروژه‌های ساختمانی، با هدف کسب انتفاع.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه گذاری.

۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیتهای مذکور در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد، این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بشرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۲۸	۲۶	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء شده است و بر صورتهای مالی میان دوره‌ای آثار با اهمیت داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره‌ای.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

بر اساس قضاوت مدیریت با اعمال الزامات این استاندارد، از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره‌ای

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود

۱-۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه گذاریها

اندازه‌گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاریهای جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برتفوی) سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاریهای جاری

شناخت درآمد

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

سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۴-۳- تعییر ارز

۱-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تعییر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعییر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه ارزی نزد بانکها	یورو	سنا ۲۸۳.۵۶۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
وجوه ارزی نزد بانکها	دلار	سنا ۲۷۳.۶۲۵ ریال	مقررات بانک مرکزی

۲-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف: تفاوت های تعییر بدھی ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن در دارایی منظور می شود.
ب: در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخی برای تعییر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قبل انتساب به تحصیل((دارایی واجد شرایط)) است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد

۳-۶-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نحو استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۳ ساله	تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایط نقیه
مستقیم	۶ ساله	الله و منصوبات

۳-۶-۲-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۱-۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۷-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.
- 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.
- ۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی، 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 برآورده بابت آن تعديل نشده است، می‌باشد.
- ۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله 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.
- ۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیعی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱ خرداد**

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۰-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاياها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضایتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، یکسان است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمد سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
سهام	۱۶-۶-۱	۱,۵۱۸,۳۸۸	۷۵۸,۶۴۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵-۲	۲۹,۸۰۴	۲۶۷
		۱,۵۴۸,۱۹۲	۷۵۸,۹۰۷

۱-۵- علت افزایش درآمد سود سهام بابت تقسیم سود بیشتر توسط شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

۲- درآمد واحدهای صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به سود صندوق اعتماد کارگزاری بانک ملی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درآمد ضامن نقدشوندگی	۶-۱	۱۰,۲۰۵	۱۱,۶۹۷
سود سپرده بانکی		۳۱۴	۶۳۵
سایر		۱۱	
		۱۰,۵۳۰	۱۲,۳۳۲

۱-۶- این شرکت ضامن نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی از زمان تاسیس صندوق مذکور می باشد و نرخ مذکور از سال ۱۳۹۸، پنج هزارم درصد تعیین گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
سهام	۱۶-۶-۱	۲,۶۶۲,۳۴۱	۱,۱۶۸,۸۳۴
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۶-۱	۷,۶۵۶	۱۱۶,۰۸۴
درآمد فروش پروژه رولکس	۱۴-۱	۶۵,۷۶۱	-
		۲,۷۳۵,۷۵۸	۱,۲۸۴,۹۱۸



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی مان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۸-هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به
---------	------------	-------------------------------	-----------------

۳۷,۲۸۵	۴۴,۲۶۹	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۰۰	۲,۵۰۰	۸-۲	پاداش هیئت مدیره
۵۲۲	۵۲۵		حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۴,۳۲۱	۶,۲۳۶		۲/۳: بیمه سهم کارفرما
۷,۵۷۹	۱۲,۸۷۱		مزایای پایان خدمت و مرخصی
۵۲,۷۰۷	۶۶,۴۰۱		

-۸-۱. افزایش حقوق ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت کار در سال ۱۴۰۱ می باشد.

-۸-۲. پاداش هیأت مدیره مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال بوده که وفق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۱ محاسبه و به حساب سهامدار عمدۀ شرکت پرداخت گردیده است.

۹-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به
---------	------------	-------------------------------	-----------------

۴,۵۷۷	۵,۷۴۳	۹-۱	حق الزحمه و حق المشاوره
۵۱	۹۰۵		حسابرسی بیمه تامین اجتماعی
۶۵۳	۱,۶۹۶		تمیر و نگهداری
۸۶۵	۱,۲۸۳		هزینه حسابرسی
۳۰۰	۲۸۲		حق عضویت
۱,۱۱۱	۱,۵۸۵		هزینه نرم افزار خدماتی
۰	۱,۲۷۷		هزینه خبریه
۶۴۰	۱,۴۳۷		برگزاری مراسم و جشن ها
۱,۱۲۶	۱,۰۰۷		ملزومات مصرفی
۰	۴۴۴		هزینه تبلیغات و فروش
۵۰	۱۱		هزینه عوارض و مالیات نقل و انتقال دارایی
۳,۲۵۱	۲,۳۴۶	۹-۲	سایر
۱۲,۶۲۴	۱۹,۰۱۶		

-۹-۱. هزینه حق الزحمه و حق المشاوره عمدها مربوط به حق الزحمه پرداختی به مشاوران در امور سرمایه گذاری و بیمه ای می باشد.

-۹-۲. سایر هزینه ها عمدها مربوط به هزینه قرارداد سبد گردانی و حق حضور اعضای کمیته ها می باشد.



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	هزینه خرید اعتباری اوراق بهادر
۱۱۴	-	هزینه خرید اعتباری اوراق بهادر
۱۱۴	-	هزینه خرید اعتباری اوراق بهادر

۱۰-۱- بدلیل گردش بالا با کارگزاری بانک ملی بابت اعتبار دریافتی بهره ایی از طرف کارگزاری محاسبه نگردید.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶۰۸)	(۱۶۶)	سایر
(۳)	-	سایر
(۶۱۱)	(۱۶۶)	سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود عملیاتی
۱,۹۸۳,۰۱۷	۴,۲۰۲,۵۰۴	اثر مالیاتی
(۵,۹۳۹)	(۶,۴۱۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۹۷۷,۰۷۸	۴,۱۹۶,۰۸۹	اثر مالیاتی
(۷۲۵)	(۱۶۶)	سود قبل از مالیات
۱۸۱	۴۲	اثر مالیاتی
(۵۴۴)	(۱۲۵)	سود خالص
۱,۹۸۲,۲۹۲	۴,۲۰۲,۳۳۸	
(۵,۷۵۸)	(۵,۳۷۴)	
۱,۹۷۶,۵۳۴	۴,۱۹۵,۹۶۴	
تعداد	تعداد	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی (میلیون سهم)



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتر	انانه و منصوبات
۱۳,۸۸۳	۸,۲۸۵	۲,۷۴۳	۲,۸۵۵
۳۵۵	.	۳۲۱	۳۴
۱۴,۲۳۸	۸,۲۸۵	۳,۰۶۴	۲,۸۸۹
۹,۶۵۱	۵,۰۲۱	۲,۱۷۹	۲,۴۵۱
۹۶۵	۵۷۳	۳۴۸	۴۴
۱۰,۶۱۶	۵,۰۹۴	۲,۰۲۷	۲,۴۹۵
۳,۶۲۲	۲,۶۹۱	۵۲۷	۳۹۴
۴,۲۲۲	۲,۲۶۴	۵۶۴	۴۰۴

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱
افزایش	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته	۱۴۰۰/۱۰/۰۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۴۰۰/۱۰/۰۱
استهلاک	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسایط نقلیه	تجهیزات کامپیوتر	انانه و منصوبات
۱۵,۰۲۳	۸,۲۸۵	۲,۷۷۸	۳,۹۶۰
۸۵	.		۸۵
(۲۷۲)		(۲۱۹)	(۵۳)
۱۴,۸۳۶	۸,۲۸۵	۲,۵۵۹	۳,۹۹۲
۹,۴۰۵	۲,۷۷۶	۱,۹۳۷	۳,۶۹۲
۹۴۶	۶۷۰	۲۴۳	۳۳
(۲۶۸)		(۲۱۹)	(۴۹)
۱۰,۰۸۳	۴,۴۴۶	۱,۹۶۱	۳,۶۷۶
۴,۷۵۳	۲,۸۳۹	۵۹۸	۲۱۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
افزایش	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
وگذار شده	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
استهلاک	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
وگذار شده	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله توسط شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار اصلی شرکت) بیمه گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۵۲۰,۰۰۰	-
۵۲۰,۰۰۰	.

یک باب واحد تجاری در پروژه رولکس نیاوران به مساحت ۳۰۰ متر

۱۴- ۱ ملک مزبور بابت خرید یک باب واحد تجاری به مساحت حدود ۳۰۰ متر مربع واقع در خیابان نیاوران تهران از شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (شرکت گروه) در سال ۱۳۹۸ بود که طی دو مرحله مزایده و عدم وجود شرکت کننده در مزایده نوبت سوم مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۴ به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (تنها شرکت کننده در مزایده) به نرخ کارشناسی تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری، واگذار گردید که با لحاظ مبلغ ۱۴,۲۴۰ میلیون ریال ذخیره مالیات نقل و انتقال، مبلغ ۶۵,۷۶۱ میلیون ریال سود فروش از این محل شناسایی گردیده است، همچنین مبلغ فروش ساختمان با بدھی سود سهام سال ۱۳۹۹ شرکت مذکور تهاتر گردیده است.

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه‌ای
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه‌ای
۱,۲۵۰	۱,۲۴۲	۸
۱	.	۱
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۷۲۲	۷۲۲	.
۱۴۱	۱۴۱	.
۸۶۳	۸۶۳	.
۳۸۸	۳۷۹	۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش منتهی، به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	بادداشت شده	
کاهش ارزش	مبلغ دفتری			یادداشت
۱۸,۷۷۴,۹۱۰	۱۸,۷۷۲,۷۵۸	.	۱۸,۷۷۲,۷۵۸	۱۶-۱
۳۵۹,۳۴۷	۱۴۸,۸۳۳	.	۱۴۸,۸۳۳	۱۶-۲
۱۹,۰۸۴,۲۵۷	۱۸,۹۲۱,۵۹۱	.	۱۸,۹۲۱,۵۹۱	
۱,۷۴۷,۳۳۷	۲,۰۲۰,۴۰۴	.	۲,۰۲۰,۴۰۴	۱۶-۳
۲۰,۸۳۱,۵۹۴	۲۰,۹۴۱,۹۹۵	.	۲۰,۹۴۱,۹۹۵	
۱۹,۲۴۵	۱۹,۲۴۵	(۱,۱۰۰)	۲۰,۳۴۵	۱۶-۴
۷,۶۱۰	۷,۶۱۰	.	۷,۶۱۰	۱۶-۵
۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	(۱,۱۰۰)	۲۷,۹۵۵	
۲۰,۸۵۸,۴۴۹	۲۰,۹۶۸,۸۵۰	(۱,۱۰۰)	۲۰,۹۶۹,۹۵۰	

سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار

ساختمانی سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادر:

واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری شرکت های غیر بورسی

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری بلند مدت

سهام شرکت ها

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

سیزدهمین متن

卷之三

شکر سرمه ایه مگناری توسعه ملی (سهامی عام) پایدارانهای توپیچی صور تعلیقی مالی معاذ دوره ای

دورة ششی، ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشتگاهی، توضیحی، صورتیابی، مالی مسان دورو ام
دوره ششم، ماهه منتظر، به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱)

مبالغ به میلیون ریال

۲-۱۶-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت جاری سریع المعامله در بازار (واحد های صندوقهای سرمایه گذاری) بشرط ذیل میباشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره	کاهش			مانده در ابتدای دوره	نام شرکت سرمایه پذیر
		افزایش	خرید افزایش سرمایه	فروش		
منطقه	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	منطقه
مبلغ	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	مبلغ
۵۷	۱۰۰,۱۶	۱۰۰,۰۰	-	-	-	منطقه گذاری نشان هاگز
۱۰	۱۵۲,۰۳	-	-	-	-	منطقه سرمایه گذاری جسمواره رویس لوتوس
۰,۷	۱۰,۵۱۱	۳۰,۰۰	-	-	-	منطقه گذاری خصوصی ژوئن اوین فیروزه
۰,۷	۱۰,۴۹۷	۱۳۶,۲۸۷	-	-	-	منطقه پلاپیشی یکم
۰,۵	۷,۰۰۴	۱۰,۰۰	-	-	-	منطقه اعتبار سرمایه نوآفرین
۰,۳	۵,۰۰	۵,۰۰	-	-	-	منطقه سرمایه گذاری جسمواره فن اوری آرمان
۰,۰	۱,۰۰	۲۰	-	-	-	منطقه جسمواره گذاری بازنگشی
۰,۰	-	-	-	-	-	منطقه سرمایه گذاری زمین(پایا)
۰,۰	-	-	-	-	-	منطقه سرمایه گذاری درآمد ثابت کیان
۰,۰	-	-	-	-	-	منطقه سرمایه گذاری افوا نماد پایدار-ثابت
۰,۰	-	-	-	-	-	منطقه سرمایه گذاری ثابت هماچ اگله
-	۱۴۸,۸۳۳	-	۴۶۲,۶۶۳	-	۲۵۲,۱۴۹	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت جاری سریع المعامله در بازار (واحد های صندوقهای سرمایه گذاری)

6

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

۱۴۰۱ خرداد ۳۱ تا ۱۴۰۱ شهریور ماهه منتظر، به صورتی میگذرد که میتوان دروده ای

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	منتهی در ابتدای دوره	کلشنس	موزاییس	خودروهای ارزان سرمایه	عدهه در پایان دوره	درصد مالکیت
		فروشن	فروشن	خودروهای ارزان سرمایه	عدهه در پایان دوره	
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۷۷	۰,۲۳۴	۰,۲۳۹	۰,۲۳۹	۰,۲۳۹	۱۷
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۳۷	۰,۲۵۴	۰,۲۵۴	۰,۲۵۴	۰,۲۵۴	۱۸,۱
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۳۶,۱۳	۰,۲۵۷	۰,۲۵۷	۰,۲۵۷	۰,۲۵۷	۷,۷
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۳۶,۱۳	۰,۲۵۷	۰,۲۵۷	۰,۲۵۷	۰,۲۵۷	۷,۷
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۱۵۰	-	-	-	-	۴۴
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۱۵۰	-	-	-	-	۴۴
سدندوق سرمایه کلاری مشترک کارگزاری پاکی سپری	۱۱۵۰	-	-	-	-	۱۷
جمع سایر سرمایه کلاری هایی در افراد بینهادر	۱,۶۹۶,۹۷۰	۱,۶۹۶,۹۷۰	۱,۶۹۶,۹۷۰	۱,۶۹۶,۹۷۰	۱,۶۹۶,۹۷۰	-

۱-۳-۱۶ شرکت با هدف پایانگری سهم شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی که در پرتوغیز شرکت نیز بهم قابل توجه دارد و نیز کسب انتفاع از محل خرید و فروش سهم این شرکت ها قدرمی به سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق اختصاصی پایارگو دانی توسعه ملی نموده است.

۱-۳-۱۷ با توجه به پادشاهت ۱۹۰۶-۱۹۰۵ صوبهای مالی، خالص ارزش فروش (از اس بطال و احتمالی سرمایه گذاری) صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه ملی و صنقول سرمایه گذاری مشترک کارگویی بلک ملی در تاریخ صورت وضعيت مالی کمتر از مبلغ دفتری سرمایه گذاری های مذکور بوده، لذا طبق برآورد آمنی مدیریت از بازار سرمایه در ۶ ماهه دوم سال، کاهش ارزش بولی آنها در نظر گرفته شده است.

شـرـكـت سـرـمـاهـهـ كـذـارـيـ توـسـعـهـ مـلـىـ (سـهـامـيـ عـامـ)

پیاده داشت های تو پرسی صورت های مالی میان دوره ای

5

۴-۱۶- گردنیش سرمایه گذاری بلند مدت (سهام شرکت ها) در اوراق بهادار بشرح ذیل میباشد:

ردیف مالکیت	نام شرکت سرمایه پذیر	ملحقه مر انسانی دوره		نام شرکت سرمایه پذیر	الزامات		نام ملحقه
		فروش فروخته طبقه بندی	خرید افزایش سرمایه		تعداد	مبلغ	
۱۰.۳۷	توسیعه بین العمل تجارت ملی	-	-	۱۹،۰۰۰،۰۰۰	۱۹،۰۰۰	تعداد	مبلغ
۳۸۵	توسیعه صنعت سرمایه کاری	-	-	۷۹،۰۰۰	۷۹،۰۰۰	تعداد	مبلغ
۴۰.	توسیعه ملی ارتباطل سپر	-	-	۵	۵،۰۰۰	تعداد	مبلغ
-	خدمات ملی و حقوقی راهبر ایران	-	-	۱۱،۰۰۰	۱۱،۰۰۰	تعداد	مبلغ
-	ادارو سازی دانا	-	-	۱،۳۰	۱،۳۰	تعداد	مبلغ
-	جمع سرمایه گذاری های پنده مدت (سهام شرکت)	-	-	۱۹،۷۴۵	۱۹،۷۴۵	تعداد	مبلغ

۱۶- گردش سرمایه گذاری بلند مدت (واحدهای صندوق سرمایه گذاری) در اوراق بهادار بشرط ذیل میباشد:

نام شرکت سرمایه پذیر	ملکه نو اپتدی دوره	الاریانش	کلعن			ملکه نو اپتدی دوره	درود مالکت
			کلعن ارزش پسندیده	فروش لغزش سرمایه	خرید لغزش سرمایه		
عندوق سرمایه گلزار مشترک توسعه ملی	۵۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۷۵۱
صنوق سرمایه گلزار مشترک گلزاری باشک مل	۶۵۰	۶۵۱۰	-	-	-	-	۷۹۶
جمع سرمایه گلزاری های پلند مدت اوحدهای منطق سرمایه گلزاری	۷۵۱۰	-	-	-	-	-	-

شرکت سرویس‌های گذاری توسعه ملی (اسلامی، عام)

شنبه ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

3

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (اسلامی، عامد) مادا شرکت ملی توسعه ملی اسلامی، عامد

دوهشتر طاھہ منتھل یہ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

三

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) (دادا سیما) بوصے چونا انت

دوره ششم، ماهیه منتشری به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۶-۱۳- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت:

- پر اسل اپینامه صندوپیاگی مورد شاره، بیکار برداشت تقدی مایه الفاظ خالص ارزش دارانیها به قیمت هر واحد اضافه می گردد و شرکت‌های مذکور فاقد سود عملکرد می باشند.

- شرکهای توسعه بین الملل تجارت ملی و توسعه صنعت سرمایه گذاری و توسعه ملی ارتباطات سبز پدالی غیرپورسی بودن فاقد ارزش بازار می باشدند و بدینه است برای تعیین ارزش بازار بایستی گزارش کارشناسی نمود.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶-۷- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	درصد به جمع کل	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ بهای تمام شده	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
محصولات شیمیایی	۲۲.۱	۴۵۳۹.۰۷۶	۴۵۷۳.۵۵۶		
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۸.۰	۳،۷۷۱.۰۴۸	۳،۶۷۹.۱۸۲		
استخراج کانه های فلزی	۱۳.۵	۲،۸۳۵.۸۷۷	۲،۴۰۰.۴۹۷		
صندوق سرمایه گذاری غیر بورسی	۹.۷	۲،۰۲۸.۰۱۴	۱،۷۵۴.۹۴۷		
فلزات اساسی	۷.۶	۱،۵۸۴.۳۰۰	۱،۵۳۸.۵۳۹		
بانکها و موسسات اعتباری	۷.۲	۱،۵۱۴.۳۰۲	۲،۷۱۶.۹۶۶		
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴.۶	۹۶۷.۱۸۰	۹۶۷.۱۸۱		
سیمان، آهک و گچ	۴.۲	۸۷۶.۳۷۵	۸۷۶.۳۷۵		
ابووه سازی، املاک و مستغلات	۲.۷	۵۵۶.۱۳۴	۵۵۶.۱۳۴		
خدمات فنی و مهندسی	۲.۴	۵۰۰.۴۷۵	۵۳۹.۱۴۵		
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲.۱	۴۴۹.۲۴۵	۱۵۶.۰۱۸		
مخابرات	۱.۷	۳۶۶.۶۹۰	۳۶۶.۶۹۰		
مواد و محصولات دارویی	۱.۴	۳۰۱.۶۰۲	۲۹۰.۸۸۶		
صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس	۰.۷	۱۴۸.۸۲۳	۲۵۹.۳۴۷		
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۶	۱۳۵.۳۹۲	۱۳۵.۳۹۲		
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن	۰.۶	۱۳۵.۱۴۷	.		
فعالیت های فرهنگی و ورزشی	۰.۴	۸۰.۲۵۴	۸۰.۲۵۴		
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	۰.۲	۳۵.۹۵۹	۳۴.۸۲۳		
بیمه و صندوق بازنیستگی بجز تامین اجتماعی	۰.۱	۲۲.۴۳۲	.		
سرمایه گذاریها	۰.۰	۲۶۳	۲۶۳		
لاستیک و پلاستیک	۰.۰	۱۳	۱۳		
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰	۱	۱		
قند و شکر	۰.۰				
سایر					
کاهش ارزش سرمایه گذاریها		(۱,۱۰۰)	(۱,۱۰۰)		
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها (مبلغ دفتری)	۱۰۰	۲۰,۹۶۸,۸۵۰	۲۰,۹۵۸,۴۴۹		

۱۶-۸- سرمایه گذاری در اوراق بهادر به تفکیک وضعیت (بورسی / فرابورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	درصد به جمع کل	خلاص مبلغ دفتری	خلاص مبلغ دفتری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بورسی	۸۷.۷۸	۱۸,۴۰۷.۰۳۱	۱۸,۵۲۸.۸۸۶		
فرابورسی	۲.۴۵	۵۱۴.۵۶۰	۴۹۷.۲۶۹		
سایر(شامل صندوقها و شرکتهای غیر بورسی)	۹.۷۶	۲,۰۴۷.۲۵۹	۱,۷۷۴.۱۹۲		
فرابورسی - بازار پایه	۰.۰۰	*	۵۸.۱۰۲		
جمع	۱۰۰.۰۰	۲۰,۹۶۸,۸۵۰	۲۰,۹۵۸,۴۴۹		

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی، میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

- ۱۷-۱- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
 ۱۷-۲- دریافت‌های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

								بادداشت
		خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته		
		۱۴۰۰۰/۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
تجاري:								
حساب های دریافتی								
کارگزاری بانک ملی	۲۰۲,۲۳۹	۲۰۲,۲۳۹	.	۲۰۲,۲۳۹	۲۰۲,۲۳۹	۱۷-۱-۱		
استاد دریافتی سود سهام	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲		
سود سهام دریافتی	۱,۱۹۸,۹۷۲	۱,۵۲۶,۶۱۲	(۲,۵۶۴)	۱,۵۲۹,۱۷۶	۱,۱۴۹,۶۶۱	۳۷۹,۵۱۵	۱۷-۱-۴	
سود اوراق مشارکت و سپرده بانکی	۵۸	-		
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	۲۶,۰۰۰	.	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰			
شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	۱,۰۸۵	۱,۰۸۴	.	۱,۰۸۴	۱,۰۸۴			
تولیدی و صنعتی مدار	۵۲۵	-		
شرکت نوآوران توسعه ملی	۷۸	۸۳	.	۸۳	۸۳			
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی - کارمزد نقد شوندگی	۶,۷۵۴	۱۰,۸۸۱	.	۱۰,۸۸۱	۱۰,۸۸۱			
صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی	.	۲,۱۸۷	.	۲,۱۸۷	۲,۱۸۷			
سایر	۴۵	۵۸۴	.	۵۸۴	۵۸۱	۳		
جمع	۱,۲۶۴,۰۲۳	۱,۷۷۹,۶۷۰	(۲,۵۶۴)	۱,۷۸۲,۲۲۴	۱,۱۶۰,۲۴۲	۶۲۱,۹۹۲		
سایر دریافتی ها:								
بدھی کارکنان و ام مساعدہ و ...	۴,۱۹۹	۲,۴۲۴	.	۲,۴۲۴	۲,۴۲۴	.		
مطلوبات از وزارت دارایی	۳۶۶۳	۴,۲۲۱	.	۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	.	۱۷-۱-۳	
مالیات پرداختی	.	(۱,۵۲۰)	.	(۱,۵۲۰)	(۱,۵۲۰)	.	۲۴	
۷,۸۶۲	۵,۱۲۵	.	۵,۱۲۵	۵,۱۲۵	۵,۱۲۵	.		
۱,۲۷۲,۰۶۵	۱,۷۸۴,۷۹۵	(۲,۵۶۴)	۱,۷۸۷,۳۵۹	۱,۱۶۵,۳۶۷	۶۲۱,۹۹۲			

۱۷-۱-۱- طلب فوق بابت فروش سهام از شرکت کارگزاری بانک ملی ایران می باشد که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تسویه گردیده است.

۱۷-۱-۲- استاد دریافتی مربوط به چک سود سهام دریافتی از شرکت دارویی رازک می باشد.

۱۷-۱-۳- مانده طلب از وزارت دارایی بابت مطالبات ارزش افزوده به مبلغ ۲۷۰۱ میلیون ریال می باشد.



شرکت سهامی گذاری توسعه ملی (سپاهام، عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷-۱-۴ - سود سهام دریافتی:

(مبلغ به میلیون ریال)

		کاهش ارزش اثباته		بادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص		
	۲۲۰,۷۴۷		۲۲۰,۷۴۷		سود گذاری غدیر
۱۲۹,۶۸۲	۲۲۷,۲۱۷		۲۲۷,۲۱۷		سود گذاری شفا دارو
	۱۶۵,۳۱۸		۱۶۵,۳۱۸		پتروشیمی پردیس
	۱۵۷,۵۰۹		۱۵۷,۵۰۹		گسترش نفت و گاز پارسیان
	۱۲۳,۵۶۸		۱۲۳,۵۶۸		پتروشیمی پارس
۵۱,۱۳۵	۷۱,۸۹۶		۷۱,۸۹۶		گروه سرمایه گذاری مسکن
	۷۰,۳۸۷		۷۰,۳۸۷		سرمایه گذاری و توسعه صنایع سینا
۴۳,۶۱۶	۵۰,۱۹۵		۵۰,۱۹۵		لایرانورهای دارویی رازک
۷۲,۰۹۳	۵۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
	۴۳,۶۰۴		۴۳,۶۰۴		بانک ملت
۱۸,۴۹۷	۲۳,۲۱۶		۲۳,۲۱۶		سنگ آهن گلپار زمین
	۲۶,۳۱۵		۲۶,۳۱۵		سینا مازندران
۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲		۲۸,۱۰۲	۱۷-۱-۴-۱	صنعتی دریابی ایران
۱۰,۸۳۲	۱۰,۸۳۲		۱۰,۸۳۲		مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مهنا)
	۸,۹۱۲		۸,۹۱۲		ارتباطات سیار ایران
۱۱,۲۰۰	۶,۹۳۰		۶,۹۳۰		فرابورس
					کف
		(۱,۹۹۴)	۱,۹۶۴	۱۷-۱-۴-۲	خدمات مالی و حقوقی راهبر ایران
		(۹۰۰)	۶۰۰	۱۷-۱-۴-۳	فولاد مبارکه اصفهان
۲۰۳,۵۸۰					پتروشیمی شازند
۹۸,۹۷۲					سنگ آهن گلپار
۹۰,۱۵۳					سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)
۸۷,۸۵۵					شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۹۵,۰۰۰					توسعه صنایع پیشگاه
۲۲,۳۵۴					مخابرات ایران
۱۷,۷۴۱					نفت پهلوان
۱۰۹,۱۹۸					معدنی و صنعتی چادرملو
۶۴,۸۳۰					ملی صنایع مس ایران
۵۶,۲۸۷					سرمایه گذاری نفت و گاز تامین
۱۵,۹۱۱					لایرانورهای سینا دارو
۵,۸۷۱					سایر
۴,۱۹۲	۲,۸۶۴		۲,۸۶۴		
۱,۱۹۸,۹۷۳	۱,۵۲۶,۵۱۲	(۲,۵۶۴)	۱,۵۲۹,۱۷۶		

۱۷-۱-۴-۱ - در خصوص مطالبات سود سهام سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۵ شرکت صنعتی دریابی ایران به مبلغ ۲۸,۱۰۲ میلیون ریال حکم قطعی به نفع این شرکت مبنی بر پرداخت داوری مزبور و خسارات قانونی از هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ و پس از صدور دادنامه و عدم تمکین شرکت صدرا به پرداخت مبالغ مذکور، درخواست اجرای رای هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار از محکم دادگستری در قالب دادخواست اجرای رای داور بستور توقیف اموال هم گردیده و این شرکت نیز اقداماتی جهت شناسایی اموال از طریق سازمان بورس، بانک، سازمان ثبت اسناد و املاک کشور نموده ولی متناسفانه منجر به وصول مطالبات نگردید در ادامه سهامداران صدرا با تقدیم دادخواستی مبنی بر اعتراض به رای داوری سازمان بورس و اوراق بهادار در مجتمع قضائی عدالت بر علیه این شرکت اقدام نمودند که موضوع از طریق مشاوران حقوقی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی پیگیری شده و دادگاه بدی در مرخ ۱۴۰/۰۱/۲۴ حکم به القای رای هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار نمود و به نفع سهامداران شرکت صدرا رای داد که موضوع پیگیری و در دادگاه تجدیدنظر استان تهران نیز دادگاه به موجب رای مرخ ۱۴۰/۰۱/۲۵ ضمن رد تجدیدنظر خواهی رای به تایید حکم دادگاه بدوی نموده با توجه به اینکه این شرکت با در اختیار داشتن مدارک و مستندات کافی و معتبر، مطالبات خود را بر حق و ذینفع میداند، موضوع را از طریق راهکارهای قانونی تا وصول کامل مطالبات خود از طریق مشاورین حقوقی خود و گروه پیگیری خواهد نمود.

۱۷-۱-۴-۲ - کاهش ارزش مربوط به مطالبات سود سهام از شرکت کف و شرکت خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان است که با توجه به احتمال عدم وصول مطالبات مربوطه، معادل مبلغ ۱۰۰/۱ نسود سهام دریافتی از شرکت های مزبور ذخیره محاسبه و لحاظ شده است.

۱۷-۱-۴-۳ - وصول مطالبات با لحاظ جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر، در حال پیگیری است.

۱۷-۱-۴-۴ - تاریخ تهیه صورتهای مالی میان دوره ای، مبلغ ۱۰,۹۶۸,۹۵ میلیون ریال از مطالبات مرتبط با سود سهام وصول گردیده است



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی صنان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷-۲-دریافتني هاي بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		اشخاص		ساير دریافتني ها:
خالص	کاهش ارزش	جمع	ساير اشخاص	واسته		
۸,۹۲۳	۷,۵۰۲	-	۷,۵۰۲	۷,۵۰۲	-	حصه بلند مدت وام کارکنان
۸,۹۲۳	۷,۵۰۲	۰	۷,۵۰۲	۷,۵۰۲	۰	

۱۷-۳-مدت زمان دریافتني هاي

مدت زمان دریافتني هاي که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۵	۱۹۶,۲۱۳
۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲
۲۸,۵۴۷	۲۲۴,۳۱۵

۹۳ روز تا ۱۰۰ روز

بیش از ۵۲۰ روز

جمع

این دریافتني هاي تجاري شامل مبالغي است که در پایان دوره گزارشگري معوق هستند ولی به دليل عدم تغيير قابل ملاحظه در كيفيت اعتباری ، برای آنها کاهش ارزش شناسابي نشده و اين مبالغ هنوز قابل دریافت هستند و عده مانده مطالبات دوره جاري مربوط به شركت شفا دارو می باشد که شركت در حال پرداخت اقساطي می باشد و همچنین مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ریال مطالبات از شركت معادن و فلزات در افزایش سرمایه لحاظ خواهد گردید.

۱۸-پيش پرداخت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مالیات اجاره (پاداشت ۱۸-۱)	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	۳۱۲	۳۱۲
۳۱۲	۳۱۲		

۱۸-۱-مانده مربوطه در خصوص پرداخت مالیات توسط مستاجر و بابت واحد مورد اجاره در سال ۱۳۹۱ می باشد که تهاتر مبلغ مزبور با بدھي هاي مالياتي سנות آتي صورت خواهد پذيرفت.

۱۹- موجودي نقد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۱۴۰	۱۱۲,۷۵۸	موجودي نزد بانکها (ریالی)	
۸,۵۸۲	۸,۴۱۷	موجودي نزد بانکها (ارزي)	
.	۲۵۰	تنخواه	
۲۱,۷۲۲	۱۲۱,۴۲۵		جمع

۱۹-۱- موجودي نزد بانکها (ارزي) شامل مبالغ (ارزي) ۱۶,۲۶۳ يورو و ۱۳,۹۰۵ دلار آمريكا موجودي ارزی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (هر يورو ۲۸۳,۵۶۶ ریال و هر دلار ۲۷۳,۶۲۵ ریال) تسعير گردیده است که مبلغ ۳,۶۷۲ دلار آمريكا بدليل بدھي بيمه توسط سازمان تامين اجتماعي مسدود شده و در تيرماه ۱۴۰۱ رفع مسدودي گردیده است .



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

۲۰- سرمایه :

سرمایه شرکت در بدو تاسیس بالغ بر ۱۰ میلیون ریال و منقسم به ده هزار سهم یکهزار ریالی با نام بوده که طی چندین مرحله افزایش سرمایه به مبلغ هشت هزار میلیارد ریال منقسم به هشت میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است.

۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		شرح
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸.۳	۲,۶۲۲,۳۱۰,۳۱۵	۵۸.۳	۴,۶۶۳,۵۰۳,۵۱۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۶.۷	۱,۲۰۳,۴۸۵,۸۸۸	۲۶.۷	۲,۱۳۹,۵۳۰,۴۵۷	بانک ملی ایران
۰.۹	۳۸,۸۰۱,۰۰۰	۰.۹	۶۸,۹۷۹,۵۵۴	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۰.۳	۱۵,۵۰۱,۰۰۰	۰.۳	۲۷,۵۵۷,۳۳۲	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)
۰.۰	۱,۵۰۰	۰.۰	۲,۶۶۶	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
۲.۹	۱۳۲,۶۵۷,۳۳۴	۳.۱	۲۵۰,۴۹۴,۱۱۴	سایر اشخاص حقوقی
۱۰.۸	۴۸۷,۲۴۲,۹۶۳	۱۰.۶	۸۴۹,۹۳۲,۳۶۶	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱- با توجه به ناجیز بودن مبلغ بدھی های شرکت لزومی به ارائه نسبت جاری تعديل شده و نسبت بدھی و تعهدات تعديل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی در این شرکت نخواهد بود.

۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۷۸ درصد) از محل سود انباسته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به ثبت رسیده است.

عماهه منتهی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	به
تعداد سهام		
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده ابتدای دوره
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه از محل سود انباسته
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده پایان دوره



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

دوهش شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هرسال 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.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷,۲۷۷	۹,۳۱۶
(۲,۳۶۷)	(۲,۲۱۱)
۴,۴۰۶	۶,۴۵۴
۹,۳۱۶	۱۳,۵۵۹

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۲۲-۱- علت افزایش ذخیره مزایای پایان دوره بابت افزایش حقوق و مزایای پرسنل می باشد.

۲۲-۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

سایر پرداختنی ها غیر تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	بادداشت	بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰				۲۶,۰۰۰	۲۳-۱	مالیات پرداختنی
۱,۱۲۴	۱۵,۳۷۱	۱۵,۳۷۱	۱۵,۳۷۱			۲۳-۲	حق بیمه پرداختنی
۱,۳۹۵	۱,۹۲۹	۱,۹۲۹	۱,۹۲۹				سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۴۵,۳۰۹	۳۱,۵۶۲				۳۱,۵۶۲		هزینه پرداختنی
۱۰,۷۰۹	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸	۴,۱۷۸			۲۳-۳	سایر
۳۸۱۵	۵,۷۱۷	۴,۱۰۳			۱۶۱۴		
۸۸,۳۵۲	۸۴,۷۵۷	۲۵,۵۸۱			۵۹,۱۷۶		

۱- ۲۳- مانده بدھی مربوط به تتمه مبلغ خرید ساختمان رولکس می باشد که در زمان تنظیم سند مالکیت به آن شرکت پرداخت خواهد شد.

۲- مالیات پرداختنی عمدها مربوط به ذخیره مالیات نقل و انتقال پروژه رولکس به مبلغ ۱۴,۲۴۰ میلیون ریال می باشد.

۳- مانده حساب هزینه های پرداختنی در پایان دوره مالی مربوط به ذخیره عیدی پرسنل، ذخیره هزینه قرارداد حسابرسی و همچنین ذخیره محاسبه شده برای هزینه های آب، برق، گاز و تلفن و اجاره دفتر مرکزی شرکت می باشد.

6

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادی اینستهای نووصبحی، صورت های مالی میان دوره ای

۲۴-مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال	نحوه تشبیص	۱۴۰۱/۱۳۳۱	مالیات
۱۴۰۰/۹۷۳۰			
	درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات ابرازی		
	برداختی	ابرازی	تشخیص
	پرداختی	قسطی	برداختی
	مالیات	ماهنه	پرداختی
	رسیدگی به دفاتر	-	-
۱۰۵۷	۱۰۵۷	۶۷۴	۱۰۵۷
۴۲۴	۴۲۴	۴۱۴	۴۲۴
۵۷۵۸	۵۷۵۸	۵۷۵۸	۵۷۵۸
۶۳۷۴	۶۳۷۴	۶۳۷۴	۶۳۷۴
۱۰۵۲۰	۱۰۵۲۰	۴۸۵۴	۱۰۵۲۰
	رسیدگی نشده	-	-
۱۵۲۰	-	-	-
(۱۰۵۲)			

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷۴)

-۲۴- مالیات بدرآمد شرکت بروای سال ۱۳۹۹ و قبل از آن قطعی و تسویه شده است.
-۲۵- بروای سال مالی منتهی به ۱۴۰۹/۳۰ دووه شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۱ به دلیل معافیت مالیاتی درآمدهای اصلی شرکت (فروش و سود سهام) ذخیره ای در نظر گرفته نشده است.



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

-۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۱
۷,۱۱۴	۴,۹۱۵		
۴,۷۷۹	۲,۵۴۸		
۲,۵۳۹	۱,۷۴۰		
۲,۵۷۷	۱,۶۶۴		
۹,۵۳۹	۸,۱۹۱		
۲,۴۴۲	۱,۸۹۳		
۱۱,۸۷۸	۷,۲۲۵		
۲,۱۳۲,۸۱۰	۲۰,۷۸۲		
-	۶,۳۲۹,۸۶۰		
		۲,۱۷۴,۷۶۸	۶,۳۷۸,۸۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و ماقبل
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

-۲۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به ترتیب به مبلغ ۲۰۲۵۰ ریال و ۱۶۰۰ ریال بوده است.

قابل ذکر است آگهی پرداخت سود سهام در دو مقطع زمانی ۱۴۰۱/۱۲/۱۲، ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ در سامانه کدال و روزنامه رسمی کشورالانتشار درج گردیده است و کلیه سهامداران مطالبات سود سهام مربوطه را دریافت کرده اند و مانده بدھی سود سهام در پایان دوره مالی، مربوط به سهامداران حقوقی و سهامداران حقیقی می باشد که اطلاعات مربوطه را در پورتال سهامداران و سامانه سجام شرکت تکمیل ننموده اند.



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۹۷۶,۵۳۴	۴,۱۹۵,۹۶۴	سود خالص
		تعديلات
۵,۷۵۸	۶,۳۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲۴	۴,۲۴۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۰۸۷	۱,۱۰۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱۴	-	هزینه مالی
۶۰۸	۱۶۶	زيان تسعير دارائي های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳	-	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۱,۹۸۴,۵۲۸	۴,۲۰۷,۸۵۳	جمع
(۳۶۳,۶۷۵)	(۱۱۰,۴۰۱)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰۰,۰۳۲)	(۱,۷۶۶,۸۳۱)	(افزایش) دریافتني های عملیاتی
(۶,۳۹۳)	(۳,۵۹۵)	(کاهش) پرداختني های عملیاتی
۱,۵۱۴,۴۲۸	۲,۳۲۷,۰۲۶	نقد حاصل از عملیات

۱-۲۶- دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها به شرح ذیل است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۸۲۰,۲۱۱	۱,۱۵۹,۱۷۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۲۸۵,۵۵۳	۱۴,۱۶۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲,۱۰۵,۷۶۴	۱,۱۷۲,۳۳۹	

۲۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
.	۱,۲۰۰,۰۰۰	تسویه سود سهام با واگذاری سرمایه گذاری ها
.	۵۷۴,۰۰۱	تسویه بدھی سود سهام از طریق فروش سرمایه گذاری در ملک رولکس
.	۱,۷۷۴,۰۰۱	



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سالهای آخر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با عنایت به ماهیت سرمایه گذاری و الزامات اساسنامه ای مقررات سازمان، شرکت قادر بدھی قابل ملاحظه می باشد.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی ها
۳,۲۷۲,۴۳۶	۶,۴۷۷,۱۳۴	موجودی نقد
(۲۱,۷۷۲)	(۱۲۱,۴۲۵)	خالص بدھی
۳,۲۵۰,۷۱۴	۶,۳۵۵,۷۰۹	حقوق مالکانه
۱۹,۴۱۳,۵۱۳	۱۶,۴۰۹,۴۷۷	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۷%	۳۹٪	

علت افزایش نسبت اهرمی در پایان سال مالی پایت افزایش سود سهام پرداختنی است

۲۸-۲- ریسک بازار

۲۸-۲-۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۸-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۸-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه در پایان دوره تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادر مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه گذاریهای مذبور حدود ۲۵۰ درصد بیش از ارزش دفتری آنها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ تغییر نخواهد نمود و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادر مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹-۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینگاه تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به نوع فعالیت شرکت ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد.

۲۹-۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند.

جمع	بين ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۷۵۷	۸۴,۷۵۷	.	ساختمان ها
۶,۳۷۸,۸۱۸	۶,۳۷۸,۸۱۸	.	سود سهام پرداختنی
۶,۴۶۳,۵۷۵	۶,۴۶۳,۵۷۵	.	جمع

۳۰- وضعیت ارزی

نوع ارز	بادداشت	موجودی نقد
یورو	دلار آمریکا	
۱۶,۲۶۳	۱۳,۹۰۵	معادل ریالی دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - میلیون ریال
۴,۶۱۲	۳,۸۰۵	معادل ریالی دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال
۴,۸۶۲	۳,۷۲۰	

با توجه به سیاست های هیأت مدیره و موضوع فعالیت اصلی، شرکت برای دوره های آتی نیازی به تأمین ارزی نخواهد داشت.

٣١ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۱-۲ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول	اجاره	سهام	درآمد	خرید سهام	ماده ۱۲۹	کارمزد معاملات
شرکتی اصلی و نهایی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	ساختمان شووندگی	فروش ملک	اضامن نقد شووندگی	سهام	خرید سهام	از هزینه مشترک	
تجمع	کارگزاری بانک ملی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	کارگزاری بانک ملی ایران	-	-	۴,۳۳۰	۱,۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۹	
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	عضو مشترک هیئت مدیره	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	-	-	۴,۹۹۵,۰۳۷	۲,۱۶۷,۴۱۲	۴,۹۹۵,۰۳۷	۱۱۰۱۶
تامین سرمایه نوین	تحت کنترل مشترک	-	-	-	-	۱,۳۰۰	-	-	۱,۳۰۰
جمع						۲,۳۳۰	۱۰,۳۰۵	۴,۹۹۵,۰۳۷	۱۲,۵۱۶
جمع کل						۲,۳۳۰	۶,۱۹۵,۰۳۷	۲,۱۶۷,۴۱۲	۱۲,۵۱۶

۱-۱-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالهمیتی نداشته است.

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص و بسته



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی می‌باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.