

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

**شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**

**فهرست مندرجات**

<b>عنوان</b>	<b>شماره صفحه</b>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورت‌های مالی	۱ الی ۴۳

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی**

**اظهارنظر**

۱ - صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

**مبانی اظهارنظر**

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

**مسائل عمده حسابرسی**

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسایل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

#### **سایر اطلاعات**

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا در مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قبل گزارشی وجود ندارد.

#### **مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### **مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی**

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدی نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدی حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افسای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

۷ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به‌شرح زیر است:

۷-۱ مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه (همچنین ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران و بند ۵ ماده ۱۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی) مبنی بر پرداخت سود سهام به صاحبان سهام، حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود (عمدتاً سهامداران عمده - شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی و بانک ملی ایران) رعایت نشده است.

۷-۲ مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر معرفی یک شخص حقیقی از طرف اشخاص حقوقی به عنوان نمایندگی دائمی خود جهت انجام وظایف مدیریت و جایگزین شدن اعضای علی‌البدل رعایت نشده است (بانک ملی ایران از ابتدای سال مالی تا تاریخ ۳ تیر ۱۴۰۲، شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا از ابتدای سال تا تاریخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۲ و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان از ۸ دی ۱۴۰۱ الی ۲۲ خرداد ۱۴۰۲).

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

-۷-۳ پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۱ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۷ (ردیفهای ۷-۱ و ۷-۲) و ۱۰ (ردیف ۱۰-۱) این گزارش به نتیجه نرسیده است.

- ۸ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱-۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافةً نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

- ۹ گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### **سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۱۰ ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شرح دستورالعمل	شعاره ماده با بند	موارد عدم رعایت
۱۰-۱	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	ماده ۱۰	ارائه صورجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۶ اسفند ۱۴۰۱ حداقل ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و افشا در سامانه کمال حداقل ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
۱۰-۲	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب نمایندگان اعضای هیئت مدیره (نمایندگان بانک ملی ایران و شرکت‌های سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان و مدیریت توسعه نگاه پویا).
۱۰-۳	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادر	بند ۲ ماده ۱۳/۲۲	حد نصاب سهام شناور شرکت تا میزان ۱۵ درصد (سهام شناور درصد بوده است).



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**

ردیف	شرح دستورالعمل	شماره عاده یا بند	عوارد عدم رعایت
۱۰-۴	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران	ماده ۲۳	برگزاری حداقل یک جلسه در ماه توسط هیئت مدیره (اسفند ۱۴۰۱ و فروردین ۱۴۰۲).
۱۰-۵	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران	ماده ۲۸ و تبصره‌های آن	ممنوعیت تملک مستقیم و غیرمستقیم سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی گروه در تاریخ صورت مالی (شرکت دارای مالکیت سهام شرکت گروه توسعه ملی می‌باشد).
۱۰-۶	آیین‌نامه خرید/ نگهداری و عرضه سهام خزانه مصوب مورخ ۱۳۹۴/۴/۱۵	ماده ۵	تخصیص سود به سهام خزانه (سهام شرکت نزد بازارگردان) در زمان تقسیم سود.

۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۴۰۲ دی ۳۰



اسحاق نوری  
مجید نیکزاد



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی  
«سهامی عام»

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۳

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

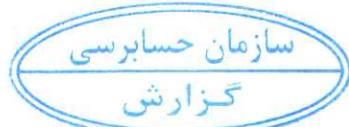
• صورت جریانهای نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	غلام عباس ترابی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی رضا تاج بر	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسین علاقه مندان	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت سرمایه گذاری	سید حسام الدین سعیدی	بانک ملی ایران
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علی رضا کدیور	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

۱



تهران، خیابان ولی‌عصر، بالاتراز میدان و تک خیابان شیبد خدامی، پلاک ۸۹، طبقه چهارم  
کد پستی ۱۹۹۶۵۴۱۶ تلفن همراه: ۸۵۵۴۹۰۰۰، تلفن امور سهام: ۸۵۵۴۹۲۰۰، فکس: ۸۸۶۲۸۷۱۳

No. 89, Khodami st., Vali-e-Asr Ave, Tehran, Iran

Tel: (+9821) 85549000

Fax: (+9821) 88628713

www.tmico.ir سایت الکترونیک: [info@tmico.ir](mailto:info@tmico.ir)

یست الکترونیک: [info@tmico.ir](mailto:info@tmico.ir)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

درآمدهای عملیاتی

۴,۸۴۲,۹۴۵	۶,۰۵۹,۹۹۰	۵	درآمد سود سهام
۲۰,۸۸۱	۲۸,۱۷۲	۶	درآمد سود تضمین شده
۵,۴۱۳,۹۰۷	۴,۳۱۲,۷۴۷	۷	سود فروش سرمایه گذاری ها
<b>۱۰,۲۷۷,۷۳۳</b>	<b>۱۰,۴۰۰,۹۰۹</b>		جمع درآمدهای عملیاتی

هزینه های عملیاتی

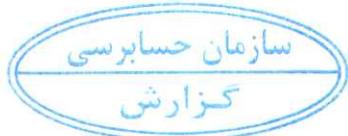
(۱۲۷,۰۸۱)	(۱۴۱,۳۰۷)	۸	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۴۵۹)	(۱,۶۴۳)		هزینه استهلاک
(۱۰,۹۷۳)	(۲۴,۰۰۰)		هزینه اجاره
(۳۲,۹۷۴)	(۵۱,۷۱۶)	۹	سایر هزینه ها
<b>(۱۷۳,۴۸۷)</b>	<b>(۲۱۸,۶۶۶)</b>		جمع هزینه های عملیاتی
<b>۱۰,۱۰۴,۲۴۶</b>	<b>۱۰,۱۸۲,۲۴۳</b>		سود عملیاتی
(۴۹۱)	(۱۲,۹۰۵)	۱۰	هزینه های مالی
۸۱۳	۴,۱۶۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۱۰,۱۰۴,۵۶۸</b>	<b>۱۰,۱۷۳,۵۰۷</b>		سود قبل از مالیات
(۶,۳۷۴)	(۱۰,۳۷۲)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
<b>۱۰,۰۹۸,۱۹۴</b>	<b>۱۰,۱۶۳,۱۳۵</b>		سود خالص

سود هر سهم

سود پایه هر سهم :

۷۷۷	۷۸۲		عملیاتی (ریال)
.	.		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۷۷۷</b>	<b>۷۸۲</b>	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۳,۷۴۲	۲,۵۸۸	۱۳	دارایی های غیر جاری
۹	۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۴,۷۴۵	۱۷,۸۱۰	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۳۵,۳۵۱</u>	<u>۴۷,۲۶۲</u>		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۳۱۲	-	۱۷	دارایی های جاری
۲,۴۵۸,۰۸۳۵	۲,۳۴۴,۵۱۹	۱۶	پیش پرداخت ها
۲۱,۲۴۹,۰۳۲۳	۲۶,۸۱۶,۹۶۵	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی
۱۵۶,۰۹۶	۵۳,۷۶۹	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<u>۲۳,۸۶۴,۵۷۶</u>	<u>۲۹,۲۱۵,۲۵۳</u>		موجودی نقد
<u>۲۳,۸۹۹,۹۲۷</u>	<u>۲۹,۲۶۲,۵۱۵</u>		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق مالکانه
-	۱,۳۲۹		سرمایه
۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰	صرف سهام خزانه
۱۳,۵۱۱,۷۰۷	۹,۷۷۴,۸۴۲		اندوفخته قانونی
(۵۱,۸۲۹)	(۶۲,۷۷۸)	۲۱	سود انباشته
<u>۲۲,۲۵۹,۸۷۸</u>	<u>۲۴,۰۱۳,۳۹۳</u>		سهام خزانه
			جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
۱۴,۰۵۱	۱۹,۶۹۳	۲۲	بدھی های غیر جاری
<u>۱۴,۰۵۱</u>	<u>۱۹,۶۹۳</u>		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدھی های غیر جاری
۴۹,۳۸۹	۴۴,۸۳۹	۲۳	بدھی های جاری
۱,۵۷۶,۶۰۹	۵,۱۸۴,۵۹۰	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۶۲۵,۹۹۸	۵,۲۲۹,۴۲۹		سود سهام پرداختی
۱,۶۴۰,۰۴۹	۵,۲۴۹,۱۲۲		جمع بدھی های جاری
<u>۲۳,۸۹۹,۹۲۷</u>	<u>۲۹,۲۶۲,۵۱۵</u>		جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۴۰۲  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر

(مالی به بیش از ۵۰۰ میلیون ریال)

سرمایه	صرف سهام خزانه	سود اندوخته قانونی	سود اندوخته	جمع کل
۴۵۰۰۰۰۰	-	۱۶,۴۳۶,۳۵,۱۳	-	۱۹,۴۱۳,۵,۱۳
۱۰,۹۸,۱۹۴	-	-	-	۱۰,۹۸,۱۹۴
(۷,۳۰,۰۰۰)	-	-	-	(۷,۳۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-
(۵۹,۳۰۶)	(۵۹,۳۰۶)	-	-	(۵۹,۳۰۶)
۷,۳۷۷	۷,۳۷۷	-	-	۷,۳۷۷
-	-	-	-	-
۲۲,۲۵۹,۸۷۸	(۵۱,۸۳۹)	(۳۵۰,۰۰۰)	۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۲۵۹,۸۷۸
۸,۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۰۰,۰۰۰
۱۳,۵۱۱,۷۰۷	-	-	-	۱۳,۵۱۱,۷۰۷
۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱۰۱۰۱۰۱۰۱	-	-	-	۱۴۰۱۰۱۰۱۰۱۰۱
تعییرات حقوق مالکانه در سال	-	-	-	تعییرات حقوق مالکانه در سال
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی
(۲۵-۲-۱)	-	-	-	(۲۵-۲-۱)
سود سهام مصوب برآورده است	-	-	-	سود سهام مصوب برآورده است
افزایش سرمایه	-	-	-	افزایش سرمایه
خرید سهام خزانه	-	-	-	خرید سهام خزانه
فروش سهام خزانه	-	-	-	فروش سهام خزانه
تحصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	تحصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴۰۲	-	-	-	۱۴۰۲
تعییرات حقوق مالکانه در سال	-	-	-	تعییرات حقوق مالکانه در سال
۱۰,۱۶۳,۰۱۳۸	-	-	-	۱۰,۱۶۳,۰۱۳۸
سود خالص سال	-	-	-	سود خالص سال
(۸,۴۰,۰۰,۰۰)	-	-	-	(۸,۴۰,۰۰,۰۰)
-	-	-	-	-
(۱۹,۴۳۳)	(۱۹,۴۳۳)	-	-	(۱۹,۴۳۳)
۹,۰۸۱۲	۸,۴۸۳	-	-	۹,۰۸۱۲
-	-	-	-	-
۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	-	-	۰,۰۰,۰۰۰
۱۳۴,۰۱۳,۳۹۳	(۴۹,۷۷۸)	۹,۷۷۴,۸۴۳	۱,۳۰,۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۱۳,۳۹۳
۱۳۴,۰۱۳,۳۹۳	-	-	۱,۳۴۹	۱۳۴,۰۱۳,۳۹۳

تعییرات حقوق مالکانه در سال  
سود خالص سال ۱۴۰۲  
سود سهام مصوب (برآورده است)  
افزایش سرمایه  
خرید سهام خزانه  
فروش سهام خزانه  
تحصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
---------------------------------	---------------------------------

یادداشت

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

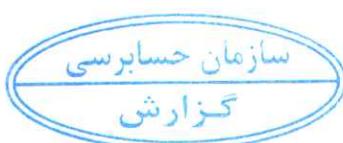
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۰۱۹۰۵ از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می‌شود.

شرکت گروه صنایع ثروت آفرین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۵ تاسیس شد و طی شماره ۲۰۸۶۶۹ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و به موجب صورتجلسات 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.

نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در زمرة شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار درج و معاملات سهام آن با نماد «وتوسم» از تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۲۹ آغاز شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه، بانک ملی ایران است. نشانی مرکز و فعالیت اصلی شرکت در تهران، خیابان ولی عصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدامی، پلاک ۸۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت‌های شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه:

الف - فعالیت‌های اصلی شرکت عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهائی 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 بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب - فعالیت‌های فرعی شرکت عبارت است از:

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

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهائی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

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.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵ الی ۷ (درآمد‌های عملیاتی) و یادداشت توضیحی ۱۵ (سرمایه گذاری‌های بلند مدت) صورت‌های مالی است.

### ۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کارکنان قراردادی
نفر ۲۵	نفر ۲۲	

**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

**۱- 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:**

**۱-۱-۲ استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۱/۰۱/۱۰ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدي حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیتهای عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.**

**۳- اهم رویه‌های حسابداری**

**۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی**

**۱-۳- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.**

**۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله‌ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاگری مرتبط با آن، سلسه مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:**

**الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدھی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.**

**ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.**

**ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدھی می‌باشند.**

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری

نوع سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته 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

زمان شناخت در آمد

نوع سرمایه گذاری‌ها

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

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نرخ ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
مقررات بانک مرکزی	سنا ۴۶۶.۳۵۹ ریال	یورو	وجوه ارزی نزد بانکها
مقررات بانک مرکزی	سنا ۴۲۵.۶۴۹ ریال	دلار	وجوه ارزی نزد بانکها

۲-۳-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف: تفاوت‌های تسعیر بدھی ارزی مربوط به دارایی‌های واحد 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.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان‌های نقدی آتی

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.

**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۴-۳- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارایی واحد شرایط)) است.

**۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود**

۱-۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات کامپیوتر	۳ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۱-۵-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها 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.

**۶-۳- دارایی‌های نامشهود**

۱-۶-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

**شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

۳-۶-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	مستقیم

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- 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 تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۷-۴- 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 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.

۳-۷-۵- 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 می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله 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.

**شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۳-۸- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پلیان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده 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.

**۳-۱۰- سهام خزانه**

۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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. مابهای از پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۳- 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱-۳-۱- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۲- 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.

۱۱-۳-۳- 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 مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۱۱-۳-۴- 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 تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۱۱-۳-۵- 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- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سهام	۵-۱	۴,۶۸۷,۶۸۷
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵-۲	۱۵۵,۲۵۸
	۱۵-۶-۱	۴,۸۴۲,۹۴۵
	۶,۰۵۹,۹۹۰	

۱-۵- علت افزایش درآمد سود سهام به علت اعمال تغییرات در پرتفوی از سهام با تقسیم سود کمتر به سهام با تقسیم سود بیشتر و همچنین توزیع سود نقدی بیشتر در مجمع شرکت های سرمایه پذیر نسبت به سال قبل بوده است. ( یادداشت های ۱۵-۶-۱ )

۲-۵- درآمد واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در سال مالی ۱۴۰۱ عمدهاً مربوط به سود صندوق های صدور و ابطالی بوده که در سال مالی مورد گزارش ( ۱۴۰۲ ) سرمایه گذاری مذکور در صندوق های قابل معامله در بورس صورت پذیرفته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد ضامن نقدشوندگی	۶-۱	۱۹,۹۰۸
سود سپرده بانکی	۴۴۶	۹۶۲
سایر	-	۱۱
	۲۸,۱۷۲	۲۰,۸۸۱

۶- این شرکت ضامن نقدشوندگی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی از زمان تاسیس صندوق مذکور می باشد و نرخ آن از سال ۱۳۹۸، پنج هزار درصد خالص ارزش دارایی ها تعیین گردیده است. ( یادداشت های ۱۵-۶-۱ و ۱۵-۶-۲ )

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سهام	۷-۱	۵,۳۱۲,۸۶۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷-۲	۲۹,۸۸۱
	۱۵-۶-۱	۵,۳۴۲,۷۴۱
سرمایه گذاری در املاک	-	۷۱,۱۶۶
	۴,۳۱۲,۷۴۷	۵,۴۱۳,۹۰۷

۷-۱- با توجه به شرایط بازار سرمایه در سال مورد گزارش سهام کمتری نسبت به سال قبل به فروش رسیده در نتیجه درآمد کمتری نیز شناسایی گردیده است.

۷-۲- با توجه به شرایط ناپایدار بازار سرمایه در سال مورد گزارش قسمتی از نقدینگی شرکت به خرید صندوق های سرمایه گذاری درآمد ثابت اختصاص یافته است.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸-هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۸۹,۵۸۲	۱۰۸,۶۳۴	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۰,۲۱۳	۱۳,۴۳۸	۸-۱	مزاياي پايان خدمت و مرخصى
۱۳,۹۱۱	۱۵,۷۰۳	۸-۱	۰/بيمه سهم کارفرما
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۸-۲	پاداش هيئت مدیره
۸۷۵	۱,۰۳۲		حق حضور در جلسات هيات مدیره
۱۲۷,۰۸۱	۱۴۱,۳۰۷		

۱- افزایش حقوق ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی در سال ۱۴۰۲ به میزان ۲۱ درصد می باشد. همچنین کاهش مزاياي پايان خدمت و مرخصى نيز به دليل استعفای پرسنل با سابقه تر در سال گذشته می باشد.

۲- پاداش هيات مدیره مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ محاسبه و به حساب سهامدار عمد شرکت پرداخت گردیده است.

۹-ساير هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۸,۸۹۲	۹,۲۰۰	۹-۱	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۵۴۷	۵,۹۱۰		هزينه حسابرسی
-	۵,۳۰۰		ماليات حق تمبر(افزایش سرمایه)
۲,۶۵۱	۴,۶۲۶		هزينه نرم افزار خدماتی
۳۳۴	۳,۷۸۹		ماليات حقوق و نقل و انتقال ملك
۲,۴۶۰	۳,۵۳۵		حق حضور کميته های حسابرسی و سرمایه گذاري
۱,۶۷۴	۲,۸۹۷		برگزاری مراسم و جشن ها
۲,۰۶۸	۲,۰۲۵۱		تعمير و نگهداري
۱,۰۸۲	۲,۰۲۵۰		حق عضويت
۱,۲۷۷	۲,۰۰۰		مسئولييت اجتماعي
۹۸۷	۱,۳۳۹		آبدارخانه و پذيرايي
۲۸۴	۱,۱۰۸		برق مصرفی
۷,۷۱۸	۷,۵۱۱	۹-۲	ساير
۳۲,۹۷۴	۵۱,۷۱۶		

۱- هزینه حق الزحمه و حق المشاوره عمدتاً مربوط به حق الزحمه پرداختی به مشاوران در امور سرمایه گذاري و بيمه اي به تعداد عنفر می باشد .

۲- ساير هزینه ها عمدتاً مربوط به حق الوکاله و ساير هزینه ها شامل حق حضور کميته ها ، و آموزش، چاپ و ساير ملزمومات شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴۹۱	۱۲,۹۰۵

هزینه خرید اعتباری اوراق بهادر (اشخاص وابسته)

۱۰-۱- هزینه خرید اعتباری اوراق بهادر مربوط به خرید اعتباری سهام به واسطه شرکت کارگزاری بانک ملی ایران و با نرخ ۲۳,۱۱ درصد می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۸۱۳	۴,۱۶۹

سود تسعیر داراییهای غیر مرتبط با عملیات

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰,۱۰۴,۲۴۶	۱۰,۱۸۲,۲۴۳
(۴,۹۷۷)	(۹,۴۳۴)
۱۰,۰۹۹,۲۶۹	۱۰,۱۷۲,۸۰۹
۳۲۲	(۸,۷۳۶)
(۱,۳۹۷)	(۹۳۸)
(۱,۰۷۵)	(۹,۶۷۴)
۱۰,۱۰۴,۵۶۸	۱۰,۱۷۳,۵۰۷
(۶,۳۷۴)	(۱۰,۳۷۲)
۱۰,۰۹۸,۱۹۴	۱۰,۱۶۳,۱۳۵

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۸۴۴,۹۲۰)	(۱۷,۹۳۳,۶۸۸)
۱۲,۹۹۳,۱۵۵,۰۸۰	۱۲,۹۸۲,۰۶۶,۳۱۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

۱۲- سرمایه شرکت در سال مورد گزارش از ۸,۰۰۰ میلیارد ریال به ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود افزایش یافته و به این دلیل که این افزایش سرمایه تغییری در منابع و تعهدات ایجاد نکرده، لذا تعداد سهام اول دوره نیز تعديل شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیووتر	اثانه و منصوبات	بهای تمام شده
۱۳.۸۸۳	۸.۲۸۵	۲.۷۴۳	۲.۸۵۵	۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱.۷۳۳	-	۱.۶۹۹	۳۴	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	تعديلات
۱۵.۶۱۶	۸.۲۸۵	۴.۴۴۲	۲.۸۸۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۸۹	-	۴۸۹	-	افزایش
(۱۶۹)	-	(۱۶۰)	(۹)	واگذار شده
-	-	-	-	تعديلات
۱۵.۹۳۶	۸.۲۸۵	۴.۷۷۱	۲.۸۸۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹.۶۵۱	۵۰.۲۱	۲۰.۱۷۹	۲۰.۴۵۱	استهلاک انباشته
۲.۲۲۳	۱.۱۵۰	۹۸۴	۸۹	۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱۱.۸۷۴	۶.۱۷۱	۳.۱۶۳	۲.۰۵۰	استهلاک
۱.۶۴۳	۱.۰۰۲۲	۵۳۳	۸۸	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(۱۶۹)		(۱۶۰)	(۹)	واگذار شده
۱۲.۰۳۴۸	۷.۱۹۳	۳.۵۳۶	۲.۶۱۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲.۵۸۸	۱.۰۹۲	۱.۰۲۳۵	۲۶۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳.۷۷۴۲	۲.۰۱۱۴	۱.۰۲۷۹	۳۴۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۳-۱- دارایی های 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.

۱۳-۲- افزایش بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۴۸۹ میلیون ریال عموماً با بت خرید سی بی یو، هارد و رم سرور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	بهای تمام شده
.	.	-	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	افزایش
-	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	افزایش
			مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۰۰۵	۱,۰۰۵	.	استهلاک انباشته
۲۳۷	۲۲۷	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	.	استهلاک
.	.	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	.	استهلاک
۹	.	۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹	.	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

( مبالغ به میلیون ریال )

۱۵- سرمایه گذاری ها

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	سرمایه گذاری کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۰۱۰۹۳۰			۱۴۰۲۰۹۳۰		سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار:
۱۹۰۳۴۰۵۹۷	۲۴۰۵۷۴۰۳۱۸	۰	۲۴۰۵۷۴۰۳۱۸	۱۵-۱	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۲۸۰۰۵۹	۱۰۰۸۵۰۵۷۶	۰	۱۰۰۸۵۰۵۷۶	۱۵-۲	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس
۱۸۸۰۶۷۷	۱۰۱۵۷۰۰۷۱	۰	۱۰۱۵۷۰۰۷۱	۱۵-۳	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر بورسی
۲۱۰۲۴۹۰۳۳۳	۲۶۰۸۱۶۰۹۶۵	۰	۲۶۰۸۱۶۰۹۶۵		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار
۱۹۰۲۴۵	۱۹۰۲۴۵	(۱۰۱۰۰)	۲۰۰۳۴۵	۱۵-۴	سرمایه گذاری بلند مدت
۷۰۶۱۰	۷۰۶۱۰	۰	۷۰۶۱۰	۱۵-۵	سهام شرکت ها
۲۶۰۸۵۵	۲۶۰۸۵۵	(۱۰۱۰۰)	۲۷۰۹۵۵		واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۱۰۲۷۶۰۱۸۸	۲۶۰۸۴۳۰۸۲۰	(۱۰۱۰۰)	۲۶۰۸۴۴۰۹۲۰		جمع سرمایه گذاری بلند مدت
					جمع کل سرمایه گذاری ها

درصد مالکیت	مانده در پایان سال	کاهش			افزایش	مانده در ابتدای سال	نام شرکت سرمایه‌بدیر
		فروش	خرید	تعداد			
۰,۳۷	۳۴۹۱۱۲۱۶	۲۵۳,۸۸۰,۷۴۲	۰	۰	۳۴۹۱۱۲۱۶	۲۵۳,۸۸۰,۷۴۲	سرمایه‌گذاری خدیر
۰,۳۷	۳۰۷۸,۸۷۳	۳۶۴,۵۷۵,۷۹۹	۰	۰	۱۰۰,۶۸۷۸۶	۶۷۴,۳۸۶	سرمایه‌گذاری صدر تامین (تاصیکو)
۰,۳۷	۳۶۹,۸۰۶	۱۲۴,۶۸۹,۴۵۳	۰	۰	۱۲۴,۶۸۹,۴۵۳	۱۰۵,۲۸۰,۴۰	سرمایه‌گذاری صدر تامین (تاصیکو) (حق تقدیر)
۰,۳۷	۱,۹۹۱,۷۵۵	۹۰,۹۳۸,۱۷۵	۰	۰	۱۲۸,۹۱۷	۱۰۵,۲۸۰,۴۰	فخر انرژی خلیج فارس
۰,۳۷	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱۰۳,۱۶۳۵۵	۰	۰	۱۱۸,۶۷۵	۵۰,۰۶۰,۱۳۱	ین اعلی توسعه صنایع و معدن غدیر (تقدیر)
۰,۳۷	۱,۱۳۴,۵۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	۰	۰	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	۷۴,۹۱۱,۳۹۰	سرمایه‌گذاری توسعه صنایع سیمان
۰,۳۱	۹۳۷,۳۰۴	۸۳,۹۰۷۵۰۶	۰	۰	۹۳۵,۱۷۸	۸۳,۵۰۰,۳۰۳	سرمایه‌گذاری خوده توسعه ملی
۰,۳۱	۹۰,۱۴۴۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	۰	۰	۴۸,۰۷۷,۱۰۸	۶۰,۴۹۴۴	صندوق پارسیستکی کشوار
۰,۱۱	۸۸۳,۳۴۷	۶۵۴,۲۱۵۷۱	۰	۰	۳۰۵,۳۱۱,۵۴۴	۳۶۶,۳۸۸	ملی صنایع مس ایران (یادداشت ۱-۱)
۰,۰۹	۸۲۱,۸۷۰	۳۶۴,۵۲۶,۹۴۳	۰	۰	۶۸۴,۹۳۹	۳۰,۴۴۰,۴۰۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰,۰۹	۸۱۱,۰۵۰	۵۹۴,۸۱۸,۱۴۶	۰	۰	۱۵۲,۲۶۶,۱۶۳	۱۱۱,۰۵۰	بانک ملت (یادداشت ۱-۵)
۰,۰۸	۷۸۳,۴۲۱	۷۳۹,۴۲۳,۱۰۳	۰	۰	۷۸۳,۵۲۱	۷۳۹,۴۲۳,۱۰۳	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
۰,۰۵	۷۷۴,۰۷۱	۵۵۰,۰۴۱۱۸	۰	۰	۴۰۳,۹۴۸	۲۲۷,۳۶۸,۱۱	سرمایه‌گذاری نفت و گاز پارسیان
۰,۰۹	۷۲۶,۳۰۷	۱۷۲,۴۵۷,۷۳۳	۰	۰	۷۵۳,۰۲۷	۷۵۳,۰۲۷	قولاگ خوزستان
۰,۰۹	۵۸۰,۰۰۹	۳۰۰,۵۰۰,۳۳۱	۰	۰	۶۸۴,۳۰۹	۳۵۷,۰۰۱,۵۴۶	سرمایه‌گذاری توسعه معدن و فازار
۰,۱۶	۵۶۷,۷۳۰	۵۴۰,۰۱۰,۹۵	۰	۰	۵۶۷,۷۲۰	۵۶۷,۷۲۰	بلی بروپلن جم
۰,۳۹	۵۶۵,۱۳۴	۵۲۸,۴۴۰,۱۷۸	۰	۰	۵۶۵,۱۳۴	۵۲۸,۴۴۰,۱۷۸	گروه سرمایه‌گذاری مسکن
۰,۳۹	۵۲۶,۸۴۷	۱۷۳,۰۹,۴۱۱	۰	۰	۵۳۶,۸۴۷	۱۷۳,۰۹,۴۱۱	کارخانجات دارو پخش
۰,۳۹	۵۱۸,۰۰۷	۱۹,۵۹۲,۴۵۷	۰	۰	۵۱۸,۰۰۷	۱۹,۵۹۲,۴۵۷	کروه انتخاب الکترونیک ارمان
۰,۱۹	۴۵۳,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۱۰۰	۰	۰	۴۵۳,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۱۰۰	سرمایه‌گذاری دارویی تامین
۰,۱۹	۴۲۶,۸۴۷	۱۷,۳۰,۹,۴۱۱	۰	۰	۴۲۶,۸۴۷	۱۷,۳۰,۹,۴۱۱	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سدیدر)
۰,۰۷	۴۲۴,۰۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲۴,۰۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه تامین
۰,۱۱	۴۲۳,۹۶۲	۱۲۳,۰,۰,۸۹	۰	۰	۴۲۳,۹۶۲	۱۲۳,۰,۰,۸۹	بانک اقتصادوین
۰,۰۵	۴۰۰,۰۸۷	۱۶۰,۰۹,۸۳	۰	۰	۴۰۰,۰۸۷	۱۶۰,۰۹,۸۳	پتروسیمی شازند (ارک)
۰,۱۵	۳۵۴,۶۳۶	۱۰,۰۷۱,۱۳۳	۰	۰	۵۲,۳۲۴	۱۰,۱۷۷,۲۳۸	پتروسیمی پارس
۰,۱۳	۳۴۰,۹۴۳	۱۹۷,۱۹۳,۳۸۰	۰	۰	۱۶۷,۰۱۷	۱۶۷,۰۱۷	پتروسیمی پردیس
۰,۰۴	۳۴۰,۱۳۶	۱۲۵,۰۷۷	۰	۰	۴۰,۰۵۰,۴۰	۱۰,۱۵۶,۷۹۰	پتروسیمی پردیس
۰,۱۰	۳۴۰,۱۳۶	۱۶۰,۰۹,۴۶۳	۰	۰	۳۰۰,۰۸۷	۱۶۰,۰۹,۴۶۳	پتروسیمی پردیس
۰,۱۵	۳۱۴,۸۹۴	۲۷,۶۶۹,۱۱۶	۰	۰	۸۸,۷۲۷,۸	۸۸,۷۲۷,۸	پتروسیمی جم
۰,۱۴	۳۱۶,۲۱۰	۱۱۶,۰۸۹,۱۰۹	۰	۰	۱۰,۱۷۷,۲۳۸	۱۰,۱۷۷,۲۳۸	فولاد مبارکه اصفهان (یادداشت ۱-۱)
۰,۱۰	۲۹۴,۱۳۰	۲۷,۲۳۵,۳۹۴	۰	۰	۲۷,۲۳۵,۳۹۴	۲۷,۲۳۵,۳۹۴	سینما مازندران
۰,۰۹	۲۹۱,۰۳۲	۱۳۱,۰۳۲	۰	۰	۲۱۲,۱۰۰	۲۱۲,۱۰۰	هدیوت پتروکمی ایران (هم)
۰,۰۱	۱۸۱,۱۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۲,۰۷۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سینما سپاهان
۰,۱۶	۱۶۶,۰۱۸	۱۷۴,۱۹۶,۳۱۷	۰	۰	۱۷۲,۱۹۶,۳۱۷	۱۷۲,۱۹۶,۳۱۷	نقشبندی بهران
۰,۰۱	۱۵۶,۰۱۸	۱۵۹,۸۸۹,۶۷۲	۰	۰	۱۵۷,۲۸۷	۱۵۷,۲۸۷	پالایش تفت پندر عباس
۰,۲۲	۱۳۵,۰۳۹	۳۲,۸۳۶,۰۸۸	۰	۰	۱۳۵,۰۳۹	۳۲,۸۳۶,۰۸۸	توسعه صنایع پیوهنده
۰,۰۶	۱۳۴,۱۶۱	۸۳,۱۴۴,۶۸۲	۰	۰	۱۳۶,۰۱۵	۳۶,۹۱۵	سرمایه‌گذاری شفا دارو
۰,۰۶	۱۳۴,۰۶۵	۲۳۹,۷۶,۰۷۸	۰	۰	۲۳۶,۰۱۶	۱۰,۰۳۰,۰۶۳	جمع - نقل به صفحه بعد

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عالم)  
باداشت های توسعی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(استانی به میلیون ریال)

درود مالکیت	عنده در بایان سال	افراش			مالده بر ایندی سال	نام شرکت سرمایه‌پذیر
		کاهش	فروشن	خرید		
۰۰۰	۶۰۳۰۸۹۵۰۷۸	۱۰۳۷۰۱۵۲	۲۳۶۸۷۷۴۴۷۷	۱۱۴۶۸۹	۷۰۸۱۳۵۳۲	۰۵۰۳۰۲۰۶۸۳۸
۰۱۲	۷۳۱۹۲۴۷۹	۰۱۰۰۰۰۰۰	۹۸۷۴۱	۰	۱۷۴۱۳۰۱۶	۰۵۰۰۲۴۳۶۲۴
۰۲۴	۹۸۷۷۱	۱۱۴۳۸۴۸۰۸۸	۹۸۷۵۱	۱۱۴۳۸۴۸۰۸۸	۰	۲۵۰۰۰۰۰۰
۰۰۱	۸۰۰۱۰	۳۴۵۷۹۰۰۸۷	۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰
۰۰۳	۴۵۰۸۱۵	۳۴۵۶۳۰۰۳۱	۷۵۸۱	۵۰۷۳۰۰۵۲۸	۰	۰
۰۰۵	۲۸۸۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۶	۳۶۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۸	۲۶۳۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰۰۹	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۱۰	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۱۲	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۱۳	۴۰۰۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
۰۱۵	۵۶۴۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۱۷	۱۳۷۴۵۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۱۹	۳۴۳۹۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۰	۱۰۳۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۱	۲۸۸۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۲	۳۶۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۴	۲۶۳۸۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۵	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۶	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۷	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۸	۷۱۹۴۰۸۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰۲۹	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۰	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۱	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۲	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۳	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۴	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۵	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۶	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۷	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۸	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۳۹	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۰	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۱	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۲	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۳	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۴	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۵	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۶	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۷	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۸	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۴۹	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۰	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۱	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۲	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۳	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۴	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۵	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۶	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۷	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۸	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۵۹	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۰	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۱	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۲	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۳	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۴	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۵	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۶	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۷	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۸	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۶۹	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۰	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۱	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۲	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۳	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۴	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۵	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۶	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۷	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۸	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۷۹	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۰	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۱	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۲	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۳	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۴	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۵	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۶	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۷	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۸	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۸۹	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۰	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۱	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۲	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۳	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۴	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۵	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۶	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۷	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۸	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰۹۹	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۱	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۲	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۳	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۴	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۵	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۶	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۷	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۸	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۹	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۱	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۲	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۳	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۴	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۵	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۶	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۷	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۸	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۹	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۰	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۱	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۲	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۳	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۴	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۵	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۶	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۷	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۸	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۹	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۰	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۱	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۲	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۳	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۴	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۵	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۶	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۸	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۰	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۱	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۲	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۳	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۴	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۵	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۶	۱۰۰۸۴۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۷	۳۱۵۶۸۰۰۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۸	۴۰۰۳۱۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۹						

بشرط سرمايه گذاري توسعه ملي (سهامي عام) يادداشت هاي توضيحی، صورت هاي مالي،

سالا، مالی، منتظر، به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

ردیف	نام شرکت سرمایه پذیر	ماهه در ابتدای سال	افزایش			کاهش			درصد مالکیت
			تعداد	مبلغ	خرید فروش	تعداد	مبلغ	مانده در پایان سال	
۱	صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسپا	۳۱۷۵۵۰	۸۰۳۱۱۷۲۶	۵۴۸۰۹۵۳	۱۴۳۲۳۴۰	۸۶۳۰۳	۲۲۵۵۳۷۶۶	۰	۰
۲	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار-ثابت	۳۱۶۸۰۶	۱۳۹۵۵۷۴۹	۵۴۹۹۰۵۵	۲۹۱۴۸۵۴۱	۸۶۱۰۷۶۱	۳۸۱۰۴۰۵۹۰	۰	۰
۳	صندوق سرمایه گذاری یاقوت اگاه	۳۰۴۵۳۲۲	۱۵۰۷۷۶۱۹	۱۰۶۴۰۹۰۳	۵۴۷۹۶۰۵۲	۱۳۶۹۰۲۲۴	۶۹۸۷۳۸۷۱	۰	۰
۴	صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی آگاه	۰	۹۴۵۹۰۴۸۴	۵۰۵۹۰۴۸۴	۱۵۹۰۱۶۱	۱۰۱۰۲۸	۰	۰	۰
۵	صندوق سرمایه گذاری پخشی فلز فارازی	۳۰۰۲۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۱
۶	صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین	۳۰۱۳	۰	۷۰۰۶	۱۰۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۹
۷	صندوق سرمایه گذاری جسورانه روشن اتوس	۹۰۸۳۳	۵۰۳۷۱	۵۳۰۰	۱۵۰۳	۰	۰	۰	۱۰۹۴
۸	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فن اوری آرمان	۹۰۷۰	۵۰۳۷۱	۵۳۰۰	۱۵۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸۳
۹	صندوق جسورانه فناوری بازنیستگی	۵۰۰۰	۰	۵۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰
۱۰	صندوق سرمایه گذاری نوچ دوم کارا (کلا)	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰	۸۵۰	۰	۰	۰	۱
۱۱	صندوق سرمایه گذاری نوچ دوم کارا (کلا)	۲۸۰۷۵۴	۱۹۰۳۰۰۰۰۰	۲۸۰۷۵۴	۱۹۰۳۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار (سپر)	۲۳۳۵۰۸	۱۲۰۴۹۰۹۵۰	۲۳۳۵۰۸	۱۲۰۴۹۰۹۵۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون (فاخر)	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت جاوی سرعی العامله در بازار ( واحد صندوق های سرمایه گذاری)	۳۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۳۰	۲۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	درباره ( واحد صندوق های سرمایه گذاری)	۴۸۰۷۰۰۳۱۰	۲۷۷۱۵۴۹۷	۱۳۳۰۵۱۲۵۶۷	۱۸۲۱۸۱۸۷۷	۲۸۰۵۹	۳۱۰۰۰	۰	۰

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی صورتهای مالی

۱۴۰۰ آذر ۳۰ به سال مالی منتظر

(متوجه میلیون ریال)

۱۵-۱-۱۵-۳ گردش سایر سرمایه‌گذاری های جاری در اوراق بهادر غیر بورسی به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان سال	کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال	نام شرکت سرمایه پذیر
		خرید/افزایش سرمایه	فروش	تعداد	مبلغ		
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۲	۹۱۳۶۲۴	۸۸,۴۹۵	۵۸۶,۵۱۴	۵۴,۹۸۱	۰	۱,۵۰,۱۳۸	۱۴۳,۴۷۶
۳,۵۲	۲۳۱,۸۹۷	۳۴۸	۰	۲۲۸۷۷	۶۷	۱۹۹,۰۲۰	۲۸۱
۶,۸۸	۸۴۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۸۰	۸۴۷,۳۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
۰,۵۱	۱۱,۵۵۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه ملی
۰,۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری رشد داده محور توانا
۰,۰۰	۱,۹۹۱,۳۴۰	۱۹۷,۰۶۹,۷۳۲	۱۶۸,۲۱,۰۷۱	۱۶۹,۹۶۹	۱۶۸,۸۰,۱۵۱	۱۶۸,۸۰,۱۵۱	صندوق سرمایه‌گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۰,۰۰	۹۴۶,۰۴۳	۲,۵۷۷,۷۵۴	۱۹۷,۱۲۱,۷۱۳	۱۸۰,۱۸۶,۵۸۱	۱۸۰,۱۹۶,۵۴۸	۱۸۸,۰۶۷۷	جمع سایر سرمایه‌گذاری های جاری در اوراق بهادر
	۱۱,۱۵۷,۰۷۱			۱۷,۸۷۱,۱۰۸			

۱-۳-۱۵ شرکت با هدف بازارگرانی سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی که در پرتفوی شرکت نیز مجموعه قابل توجهی دارد و نیز کسب انتفاع از محل خرید و فروش سهام این شرکت ها اقدام به سرمایه‌گذاری صندوق اختصاصی بازارگرانی توسعه ملی نموده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱۵-۴- گردش سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکت ها در اوراق بهادر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	نام شرکت سرمایه پذیر
کاهش	افزایش	افزایش	نام شرکت سرمایه پذیر
خرید/افزایش سرمایه	فروش/تفصیل طبقه بندی	کاهش ارزش مبلغ دفتری	کاهش ارزش مبلغ
۱۵,۳۲	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰
۳,۸۵	۴۴۰	۴۴,۰۰۰	۴۴۰
۰,۵۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۰,۰۰	۰	۰	-
-	۱۹,۳۴۵	۱۹,۳۹,۰۰۰	۱۹,۳۴۵

۱-۱۵-۵- گردش سرمایه گذاری بلند مدت در احداثی صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	نام شرکت سرمایه پذیر
کاهش	افزایش	افزایش	نام شرکت سرمایه پذیر
خرید/افزایش سرمایه	/تفصیل طبقه بندی	کاهش ارزش مبلغ	کاهش ارزش مبلغ
۴,۰۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۹,۶۳	۲,۶۱۰	۹۵۰	۲,۶۱۰
-	۷,۶۱۰	۵۰۰,۹۵۰	۷,۶۱۰

۱-۱۵-۶- گردش سرمایه گذاری به تضییف شرکت خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان، سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور مشمول کاهش ارزش می باشد:



(بالت بیانیون ریال)

۱- اداله-۵-۱

درآمد سرمایه‌گذاری		درآمد سرمایه‌گذاری		درآمد سرمایه‌گذاری		درآمد سرمایه‌گذاری		درآمد سرمایه‌گذاری		درآمد سرمایه‌گذاری	
۱۴۰۰/۹/۱۰		۱۴۰۰/۹/۱۰		۱۴۰۰/۹/۱۰		۱۴۰۰/۹/۱۰		۱۴۰۰/۹/۱۰		۱۴۰۰/۹/۱۰	
جمع	فرآمده‌رده	سود سهام	سود سهام	جمع	فرآمده‌رده	سود سهام	سود سهام	جمع	فرآمده‌رده	سود سهام	سود سهام
۶,۵۷۸,۸۰۳	*	۲,۵۱۱,۹۳۹	۴,۳۶۰,۸۶۴	۷,۵۷۵,۵۹۰	*	۱,۹۰,۶۶۳	۰,۶۵۰,۹۱۵	۵,۰۹۱,۳۵۵	۰,۶۵۰,۹۱۵	۱۶,۰۱۰,۹۱۰	۱۶,۰۱۰,۹۱۰
۱۱,۳۸۹	*	*	*	*	*	*	*	۱,۱۷۷,۵۹۰	۰,۷	۲۶,۹۷۵۴۷	۰,۷
۱۰,۸۷۱	*	۱۱,۲۸۹	۸,۳۶۱	۸,۳۶۱	*	۰,۲۶۱	۰,۲۶۱	۰,۰۱۰	۰,۰۱۰	۸,۰۱۰	۸,۰۱۰
۲۲,۰۷۹	*	۳۶,۸۴۳	۴۶,۰۷۸	۴۶,۰۷۸	*	۲۰,۸۱۱	۰,۰۸۱	۵۰,۸۷۴۵	۰,۰۸۱	۶۷,۷۳۷	۰,۰۸۱
*	*	*	*	*	*	*	*	۴۸,۰۳۷	۰,۰۳۷	۵۶,۰۱۴	۰,۰۳۷
*	*	*	*	*	*	*	*	۳۶,۹۷۴	۰,۷	۳۶,۹۷۴	۰,۷
۴۲,۰۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۳۶,۹۹۹	۰,۷	۴۰,۱۱۷	۰,۷
*	*	*	*	*	*	*	*	۳۷,۲۳۶	۰,۷	۳۶,۳۱۸	۰,۷
*	*	*	*	*	*	*	*	۳۶,۰۸۵	۰,۷	۳۶,۰۸۵	۰,۷
۴۲,۰۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۴۲,۰۱۶	۰,۷	۴۲,۰۱۶	۰,۷
۴۲,۰۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۴۲,۰۱۶	۰,۷	۴۲,۰۱۶	۰,۷
۴۲,۰۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۴۲,۰۱۶	۰,۷	۴۲,۰۱۶	۰,۷
۴۲,۰۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۴۲,۰۱۶	۰,۷	۴۲,۰۱۶	۰,۷
۱۷۷	*	*	*	*	*	*	*	۴۲۸	۰,۷	۴۲۸	۰,۷
۳۱,۵۰۰	*	*	*	*	*	*	*	۹,۱۰۰	۰,۷	۳۷۵	۰,۷
۲,۳۰۰	*	*	*	*	*	*	*	۱۱,۶۹۴	۰,۷	۹,۰۱۰	۰,۷
۰,۰۱۰	*	*	*	*	*	*	*	۵۶۱,۹۸۷	۰,۷	۷۶,۰۳۳	۰,۷
۷۳۰	*	*	*	*	*	*	*	۱۲۵۱	۰,۷	۱۲۵۱	۰,۷
*	*	*	*	*	*	*	*	۱۲۶۱	۰,۷	۱۲۶۱	۰,۷
۲۱,۳۶۲	*	*	*	*	*	*	*	-	-	-	-
۸,۴۷۱	*	*	*	*	*	*	*	۱۹,۶۱	۰,۷	۱۰,۲۸۰	۰,۷
۱۱,۸۴۷	*	*	*	*	*	*	*	۸۰,۸۶۵	۰,۷	۱۱,۸۴۷	۰,۷
۱۰,۸۱۶	*	*	*	*	*	*	*	۴۰,۶۲	۰,۷	۱۰,۸۱۶	۰,۷
۵۵۷,۰۵۶	*	۵۰۴,۵۷۰	۳۰,۰۷۶	*	*	*	*	*	*	*	*
۱,۹۳۰,۸۸۳	*	۱,۹۳۰,۸۸۳	۵۲	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۰۷,۵۹۴	*	۱۰۷,۵۹۴	۱۱۹	*	*	*	*	*	*	*	*
۳۴,۸۴۴	*	*	*	*	*	*	*	۱۷۶,۳۶۵	۰,۷	۴۷۶	۰,۷
۲۰,۹۵۰	*	۲۰,۹۵۰	۱,۵۴	*	*	*	*	۱۳۶,۳۱۳	۰,۷	۴۷۶	۰,۷
۱,۷۶۷	*	۱,۷۶۷	*	*	*	*	*	۱۳۷,۵۲	۰,۷	*	*
۱۰۸	*	۱۰۸	۲,۶۴۶	*	*	*	*	۲,۶۴۶	۰,۷	۱۱,۰۰۸	۰,۷
۶,۹۳۰	*	۶,۹۳۰	۹,۱۳	*	*	*	*	۱,۱۸۸,۵۶۰	۰,۷	*	*
۳۷,۸۱۲	*	۳۷,۸۱۲	۱۶	*	*	*	*	۷,۰	۰,۷	۴۷۶	۰,۷
۱,۰۰۰,۰۵۴۷	*	۱,۰۰۰,۰۵۴۷	۰,۰۰	*	*	*	*	۰,۹۱۷,۵۹۱	۰,۰۰	*	*
۰,۰۰۰,۰۵۴۷	*	۰,۰۰۰,۰۵۴۷	۰,۰۰	*	*	*	*	۰,۹۱۷,۵۹۱	۰,۰۰	*	*

۱- اداله-۵-۱

نام شرکت سرمایه‌گذاری پدربر

جمع نقل از صفحه قبل

پتروشیمی میفن (حق تقدم)

نفت تبریز

معدن و صنعتی جادرملو

لارآتوهای سینا دارو

استحلال

توسعه خدمات فردی و تبدیل سینا

رسیج آهن گهر زمین (حق تقدم)

برسیولس

تامین سرمایه‌گذاری ملت

شرکت بروس اوراق بهادر تهران

پالاش نفت تهران

لارآتوهای دارویی رازی

سرمایه‌گذاری ملی ایران

معدنی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)

بلسمر آریا سلسیول

ارتباطات سپلر

خدمات انفورماتیک

دادو سایی دانا

مخابرات ایران

پتروشیمی زاگرس

سینی آهن گهر

بانک صادرات ایران

بانک پست ایران

سازمانهای ایران

بنیاد نفت ایران

بانک چهارباغ

سازمانهای ایران (وسایل)

(مبلغ به میلیون ریال)

卷之三

از برند مذکور در اینجا مطلع نمی‌شوند. سود سهام مازاد بروز ۱۰ درصد سهم باک اقتصاد نوین مشغول جریمه مالیاتی گردید که از مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال سود سهام تعلق گرفته، مبلغ ۱۵۷۷۶ میلیون ریال اقتصاد نوین به حساب سازمان مالیاتی ارزی گردید و مبلغ ۴۰۵۰ میلیون ریال به عنوان سود سهام شناسایی گردید.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی

باداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
۱۴۰۳ آذر ۳۰ به منتهی سال مالی

مبالغ به میلیون ریال

۱-۱۵-۶-۲- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت:

درآمد سرمایه‌گذاری		درآمد سرمایه‌گذاری		مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری	
درآمد	سود	درآمد	سود	ازش بازار	درآمد
۱۴۰۱۰۹/۱۳۰	۱۴۰۱۰۹/۱۳۰	۱۴۰۲۰۹/۱۳۰	۱۴۰۲۰۹/۱۳۰	۱۴۰۱۰۹/۱۳۰	۱۴۰۲۰۹/۱۳۰
درآمد	سود	درآمد	سود	درآمد	سود
سود	(زیان)	سود	(زیان)	سود	سود
سهام	سهام	سهام	سهام	سهام	سهام
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
جمع	جمع	جمع	جمع	نام شرکت سرمایه پذیر	نام شرکت سرمایه پذیر
سود	سود	سود	سود	به جمع کل	به جمع کل
سهام	سهام	سهام	سهام	۱۴۰۲۰۹/۱۳۰	۱۴۰۲۰۹/۱۳۰
فروش	فروش	فروش	فروش	۷۰.۷۵	۷۰.۷۵
تضمين	تضمين	تضمين	تضمين	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰
•	•	•	•	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰
•	•	•	•	۲۱۴.۵۰۱	۲۱۴.۵۰۱
•	•	•	•	۱۸.۵۲	۱۸.۵۲
۱۵.۳۶۴	۱۵.۳۶۴	۰	۰	۵۸۳.۰۶۳	۵۸۳.۰۶۳
۱۵.۳۶۴	۱۵.۳۶۴	۰	۰	۹.۷۲	۹.۷۲
۰	۰	۰	۰	۲.۵۱۰	۲.۵۱۰
۰	۰	۰	۰	۲۴۰	۲۴۰
۱۵.۳۶۴	۱۵.۳۶۴	۰	۰	۰.۸۹	۰.۸۹
۰	۰	۰	۰	۰.۰۳	۰.۰۳
۱۵.۳۶۴	۱۵.۳۶۴	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه‌گذاری های بلند مدت	۷۹۷.۰۶۴	۱۰۰	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵
توسعه ملی ارتباطات سبز	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه صنعت سرمایه‌گذاری	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	۰	۰	۰	۰	۰
توسعه بین الملل تجارت ملی	۰	۰	۰	۰	۰
متاور سرمایه‌گذاری مشترک توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰
نام شرکت سرمایه پذیر	۰	۰	۰	۰	۰

۱-۲-۶-۱۵-۱ بر اساس ایدئو نامه صندوقهای سرمایه‌گذاری مورد اشاره، به جای پرداخت تقاضی مابه انتشارات خالص ارزش داراییها به قیمت هر واحد اضافه می‌گردد و شرکهای مذکور فاقد سود عملکرد می‌باشند.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۷- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح

مبلغ بهای تمام میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ بهای تمام میلیون ریال	درصد به کل	
۴,۳۴۲,۴۰۴	۲۰,۴	۷,۲۹۵,۰۵۹	۲۷,۲	چندرشته‌ای صنعتی
۴,۳۲۹,۵۷۰	۲۰,۳	۳,۵۱۳,۵۶۹	۱۳,۱	شیمیایی
۲,۷۱۷,۹۳۴	۱۲,۸	۳,۴۲۱,۶۹۸	۱۲,۷	استخراج کانه‌های فلزی
۸۷۶,۳۷۵	۴,۱	۲,۴۸۹,۵۶۵	۹,۳	سیمان آهک گچ
۱,۵۸۴,۲۹۸	۷,۴	۱,۹۵۰,۵۸۴	۷,۳	فلزات اساسی
۱,۳۰۳,۶۵۵	۶,۱	۱,۵۱۲,۰۶۰	۵,۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۲۱۲,۰۹۳	۵,۷	۱,۲۱۲,۰۹۳	۴,۵	بانکها و موسسات اعتباری
۳۰۱,۶۰۱	۱,۴	۱,۱۷۹,۴۴۹	۴,۴	دارویی
۱,۸۸۸,۲۸۹	۸,۹	۱,۱۷۵,۶۳۰	۴,۴	صندوق سرمایه‌گذاری غیر بورسی
۲۸,۰۵۹	۰,۱	۱,۰۸۵,۵۷۶	۴,۰	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۵۵۶,۱۳۴	۲,۶	۵۵۶,۱۳۴	۲,۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
.	۰,۰	۵۱۸,۰۰۷	۱,۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۰۸۱,۷۴۹	۵,۱	۳۸۹,۲۵۷	۱,۴	فرآورده‌های نفتی
۴۳۲,۳۰۰	۲,۰	۲۹۱,۰۳۱	۱,۱	فنی و مهندسی
۱۳۵,۳۹۲	۰,۵	۱۳۵,۳۹۲	۰,۵	غذایی بجز قند و شکر
۶۷,۰۰۲	۰,۳	۶۷,۰۰۲	۰,۲	فعالیتهای فرهنگی و ورزشی
-	۰,۰	۳۴,۹۵۹	.	حمل و نقل ابیارداری و ارتباطات
۳۵,۹۵۹	۰,۲	۷,۹۹۱	۰,۰	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه سرمایه‌گذاریها
۱۲,۸۹۴	۰,۱	۲۶۶	۰,۰	قند و شکر
.	۰,۰	۱۸۵	۰,۰	لاستیک و پلاستیک
.	۰,۰	۱۳	۰,۰	دستگاههای برقی
.	۰,۰	۴	۰,۰	رایانه
۱۳۵,۱۴۷	۰,۶	.	۰,۰	مخابرات
۱۵۰,۲۸۶	۰,۷	.	۰,۰	واسطه گریهای مالی و پولی
۴۲,۱۶۹	۰,۲	.	۰,۰	.
۲۳,۴۳۲	۰,۱	.	۰,۰	بیمه و بازنشستگی
(۱,۱۰۰)	۰,۰	(۱,۱۰۰)	۰,۰	کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲۰,۵۴۴	۰,۱	۲۰,۳۴۵	۰,۱	سایر
<b>۲۱,۲۷۶,۱۸۸</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲۶,۸۵۴,۷۶۹</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>جمع سرمایه‌گذاری (مبلغ دفتری)</b>

۱۶-۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر به تفکیک وضعیت (بورسی/ فرابورسی/ ثبت شده پذیرفته نشده / سایر ) به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح

مبلغ دفتری میلیون ریال	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری میلیون ریال	درصد به جمع کل	
۱۸,۹۴۵,۹۰۹	۸۹,۰۵	۲۴,۹۲۸,۶۳۱	۹۲,۸۳	بورسی
۳۱۳,۴۲۹	۱,۴۷	۶۶۴,۱۱۷	۲,۴۷	فرابورسی
۱,۹۰۷,۵۳۴	۸,۹۷	۱,۱۹۴,۸۷۵	۴,۴۵	سایر(شامل صندوقها و شرکتهای غیر بورسی)
۱۰۹,۳۱۶	۰,۵۱	۶۷,۱۴۶	۰,۲۵	فرابورسی-بازار پایه
<b>۲۱,۲۷۶,۱۸۸</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲۶,۸۵۴,۷۶۹</b>	<b>۱۰۰</b>	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۶-۱- دریافتمنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰						
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص واپسنه	بادداشت		
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۶	تجاری	
۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰		استناد دریافتمنی (سود سهام)	
۲,۳۴۸,۸۹۱	۲,۱۸۸,۶۰۸	(۲,۵۶۴)	۲,۱۹۱,۱۷۲	۱,۷۵۱,۸۱۹	۴۲۹,۳۵۳	۱۶-۱-۶	حساب های دریافتمنی	
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۱۶-۱-۱	سود سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
۱۰,۷۹۲	۱۵,۳۸۹	۰	۱۵,۳۸۹	۰	۱۵,۳۸۹	۱۶-۱-۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی کارمزد نقد شوندگی	
۰	۱,۳۲۹	۰	۰	۰	۱,۳۲۹		صندوق بازارگردان توسعه ملی	
۱۰۰۸۵	۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	۱۶-۱-۳	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	
۵۳۱	۵۳۱	۰	۵۳۱	۰	۵۳۱		تولیدی و صنعتی مدار	
۶۳,۸۶۱	۱۷۹	۰	۱۷۹	۱۰۰	۷۹		طلب از شرکتهای کارگزاری	
۱,۳۹۳	-	۰	۰	۰	۰		صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی	
۱۵۸	۹۱	۰	۹۱	۵	۸۶		سایر	
۲,۴۵۲,۷۱۱	۲,۲۲۲,۲۱۲	(۲,۵۶۴)	۲,۲۲۴,۴۴۷	۱,۷۵۱,۹۲۴	۴۸۳,۸۵۲			
۲,۴۵۲,۷۱۱	۲,۲۲۲,۲۱۲	(۲,۵۶۴)	۲,۲۲۴,۴۴۷	۱,۷۵۱,۹۲۴	۵۸۳,۸۵۲			
<b>سایر دریافتمنی ها</b>								
۳۰,۷۸	۷,۱۰۶	۰	۷,۱۰۶	۷,۱۰۶	۰		کارکنان (وام، مساعدہ)	
۳۰,۰۴۶	۴,۲۰۱	۰	۴,۲۰۱	۴,۲۰۱	۰	۱۶-۱-۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی	
۶,۱۲۴	۱۱,۳۰۷	۰	۱۱,۳۰۷	۱۱,۳۰۷	۰			
۲,۴۵۸,۸۳۵	۲,۳۴۴,۵۱۹	(۲,۵۶۴)	۲,۳۴۵,۷۵۴	۱,۷۶۳,۲۳۱	۵۸۳,۸۵۲			

۱-۱-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت فروش ساختمان روکس می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت دریافت خواهد گردید، شایان ذکر است این انتقال منوط به انتقال سند توسط شرکت بین الملل ساختمان بنام شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی می باشد که با صورت پذیرفتن این انتقال مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به حساب شرکت مذکور پرداخت می گردد که عدم انتقال مالکیت از بابت عدم اخذ پایان کار ساختمان بوده است.

۱-۱-۲- طلب از صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی بابت کارمزد ضامن نقد شوندگی می باشد که تاریخ تابید صورتهای مالی از محل طلب صدور واحد صندوق مذکور بنام این شرکت صورت پذیرفته است.

۱-۱-۳- طلب از شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی به مبلغ ۱۰,۸۵ میلیون ریال بابت فروش اثاثه و منصوبات اداری به آن شرکت در سال مالی قبل می باشد.

۱-۱-۴- طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت مطالبات ارزش افزوده خرید به مبلغ ۴,۲۰۱ میلیون ریال از سال ۱۳۹۶ تا کنون می باشد که در زمان رسیدگی تهاصر خواهد گردید.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱-۶-سود سهام دریافتی:

خالص	کاهش ارزش	ناخالص	وصول شده طی سال مالی	سود سهام مصوب	عائد ابتدای دوره	یادداشت	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۲/۹/۳۰
۱۸۴,۵۹۷	.	۱۸۴,۵۹۷	.	۱۸۴,۵۹۷	.			
۲۷۴,۵۴۱	.	۲۷۴,۵۴۱	۴۴,۳۴۱	۱۷۴,۵۴۱	۱۴۴,۳۴۱	۳۰-۲		
(۱۰۰,۰۰۰)	.	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶-۱-۶-۱		
۲۶,۴۲۳	.	۲۶,۴۲۳	.	۲۶,۴۲۳	.			
۱۱,۴۹۳	.	۱۱,۴۹۳	۸,۵۳۷	۱۱,۴۹۳	۸,۵۳۷	۳۰-۲		
۴۲,۲۹۹	.	۴۲,۲۹۹	۶۱,۲۲۹	۴۲,۲۹۹	۶۱,۲۲۹			
۴۳۹,۳۵۳	.	۴۳۹,۳۵۳	۲۱۴,۱۰۷	۴۳۹,۳۵۳	۲۱۴,۱۰۷			
۵۸۹,۲۳۹	.	۵۸۹,۲۳۹	۲۴۴,۴۱۴	۵۸۹,۲۳۹	۲۴۴,۴۱۴			
۵۵۳,۰۴۵	.	۵۵۳,۰۴۵	۶۸۸,۶۷۹	۵۵۳,۰۴۵	۶۸۸,۶۷۹			
۱۳۹,۰۱۵	.	۱۳۹,۰۱۵	۹۹,۸۲۵	۱۳۹,۰۱۵	۹۹,۸۲۵			
۱۲۲,۸۸۱	.	۱۲۲,۸۸۱	۷۱,۹۱۷	۱۲۲,۸۸۱	۷۱,۹۱۷			
۵۵,۹۴۲	.	۵۵,۹۴۲	.	۵۵,۹۴۲	.			
۴۸,۹۳۷	.	۴۸,۹۳۷	.	۴۸,۹۳۷	.			
۴۸,۰۳۷	.	۴۸,۰۳۷	۳۳,۳۵۹	۴۸,۰۳۷	۳۳,۳۵۹			
۴۰,۷۶۵	.	۴۰,۷۶۵	.	۴۰,۷۶۵	.			
۳۲,۷۶۲	.	۳۲,۷۶۲	۵۰,۱۹۵	۳۲,۷۶۲	۵۰,۱۹۵			
۲۸,۱۰۲	.	۲۸,۱۰۲	.	۲۸,۱۰۲	.	۱۶-۱-۷-۱		
۲۳,۹۵۰	.	۲۳,۹۵۰	.	۲۳,۹۵۰	.			
۱۹,۷۵۵	.	۱۹,۷۵۵	۲۲,۶۴۹	۱۹,۷۵۵	۲۲,۶۴۹			
۱۸,۱۳۴	.	۱۸,۱۳۴	۶۳,۱۲۲	۸۱,۳۵۶	.			
۱۵,۴۱۰	.	۱۵,۴۱۰	۳۸,۴۵۰	۳۰,۸۲۱	۲۳,۰۳۹			
۸,۲۶۱	.	۸,۲۶۱	۲۱,۲۸۹	۸,۲۶۱	۲۱,۲۸۹			
.	(۱,۹۶۴)	۱,۹۶۴	.	.	.	۱۶-۱-۷-۲		
.	(۶۰۰)	۶۰۰	.	.	.	۱۶-۱-۷-۲		
.	.	.	۵۹۶,۶۳۱	۵۹۶,۶۳۱	.			
.	.	.	۲۵۸,۲۳۲	۲۵۸,۲۳۲	.			
.	.	.	۶۹۴,۱۴۴	۵۳۱,۲۹۳	۱۶۳,۶۵۱			
.	.	.	۹۹۶,۱۰۲	۳۵۲,۶۰۶	۶۴۳,۴۹۶			
.	.	.	۳۴۱,۵۲۳	۳۴۱,۵۲۳	.			
.	.	.	۳۱۴,۱۰۳	۳۱۴,۱۰۳	.			
.	.	.	۲۰۲,۸۷۶	۲۰۲,۸۷۶	.			
.	.	.	۲۰۲,۳۳۳	۲۰۲,۳۳۳	.			
.	.	.	۱۵۰,۷۱۱	۱۵۰,۷۱۱	.			
.	.	.	۱۴۶,۶۴۶	۱۴۶,۶۴۶	.			
.	.	.	۱۳۴,۳۱۳	۱۳۴,۳۱۳	.			
.	.	.	۱۱۰,۶۲۶	۱۱۰,۶۲۶	.			
.	.	.	۷۷,۳۵۱	۷۷,۳۵۱	.			
.	.	.	۷۷,۳۲۶	۷۷,۳۲۶	.			
.	.	.	۵۱,۲۷۰	۵۱,۲۷۰	.			
.	.	.	۴۳,۲۱۶	۴۳,۲۱۶	.			
.	.	.	۴۳,۱۳۹	۴۳,۱۳۹	.			
.	.	.	۴۱,۹۲۶	۴۱,۹۲۶	.			
.	.	.	۳۲,۶۱۵	۳۲,۶۱۵	.			
.	.	.	۴۰,۶۰۰	۹,۱۰۰	۲۱,۵۰۰			
.	.	.	۶,۹۳۰	.	۶,۹۳۰			
۲۰	.	۲۰	۱۰,۱۴۳	۴,۴۲۴	۵,۷۲۹			
۲,۱۸۸,۶۰۸	(۲,۵۶۴)	۲,۱۹۱,۱۷۲	۶,۱۲۶,۵۶۲	۵,۹۶۶,۲۷۹	۲,۲۴۸,۸۹۱			

اشخاص وابسته:  
 سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی  
 سرمایه‌گذاری شفا دارو  
 سرمایه‌گذاری شفا دارو - اسناد دریافتی  
 گروه سرمایه‌گذاری مسکن  
 توسعه صنایع پیشه‌ر  
 پتروشیمی شازند (اراک)

ساختمان سپاهان:  
 سرمایه‌گذاری صدر تامین (تاصیکو)  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی  
 سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات  
 سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سیتا)  
 سرمایه‌گذاری دارویی تامین  
 لابراتورهای سینا دارو  
 کارخانجات دارو پخش  
 لابراتورهای دارویی رازک  
 صنعتی دریابی ایران  
 سیمان سپاهان  
 مدیریت پژوهه‌های نیروگاهی ایران (مینا)  
 سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی کشوری  
 معدنی و صنعتی چادرملو  
 پالایش نفت تبریز  
 کف  
 خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان  
 سرمایه‌گذاری غدیر  
 فجر انرژی خلیج فارس  
 نفت بهران  
 پتروشیمی میبد  
 گسترش نفت و گاز پارسیان  
 ملی صنایع مس ایران  
 پتروشیمی پردیس  
 سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان  
 سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین  
 پتروشیمی جم  
 پالایش نفت اصفهان  
 بلی برویلن جم  
 سیمان مازندران  
 بانک ملت  
 پتروشیمی پارس  
 سنگ آهن گهر زمین  
 فولاد خوزستان  
 گروه انتخاب الکترونیک آرمان  
 پالایش نفت بندر عباس  
 شرکت بورس  
 فرابورس ایران  
 سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۶-۱-۱۶- اسناد دریافتتنی مربوط به ۲ فقره چک دریافتتنی به سررسید ۲۷ دی و ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۲ بابت سود سهام از شرکت سرمایه گذاری شفا دارو می باشد که در این خصوص مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از آن وصول گردیده است.

۱-۶-۱-۷-۱ - در خصوص مطالبات سود سهام سالهای ۱۳۸۳ تا ۱۳۸۵ شرکت صنعتی دریائی ایران به مبلغ ۲۸.۱۰۲ میلیون ریال حکم قطعی به نفع شرکت، مبنی بر پرداخت مبلغ مزبور و خسارات قانونی از هیات داوری سازمان بورس و اوراق بهادار توسط شرکت مذکور 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 عمل آمده که منجر به صدور ۳ فقره دستور 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 متاسفانه منجر به وصول مطالبات نگردید در ادامه سهامداران صدرا با تقدیم دادخواستی مبنی بر اعتراض به رای داوری سازمان بورس و اوراق نظر خواهی رای به تایید حکم دادگاه بدوى نمود. 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 مراجعته به دادگاه عمومی پیگیری خواهد نمود.

۱-۶-۱-۷-۲ - 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 بر اساس مصوبه هیات مدیره، معادل مبلغ ۱۰۰٪ سود سهام دریافتتنی از شرکت های مزبور کاهش ارزش محاسبه و لحاظ شده است.

۱-۶-۱-۷-۳ - وصول مطالبات با لحاظ جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر، در حال پیگیری است .

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶-۲- دریافت‌نی‌های بلند مدت:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
------------	------------

میلیون ریال

۴,۷۴۵	۱۷,۸۱۰
-------	--------

سایر دریافت‌نی‌ها

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۶-۳- مدت زمان دریافت‌نی‌هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته‌اند:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
------------	------------

میلیون ریال

۱۷,۱۵۷	.
--------	---

بین دو الی سه سال

۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲
--------	--------

بیش از سه سال

۴۵,۲۵۹	۲۸,۱۰۲
--------	--------

جمع

این دریافت‌نی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۷- پیش‌پرداخت

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
------------	------------

میلیون ریال

۳۱۲	-
-----	---

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
------------	------------

میلیون ریال

۱۴۶,۷۰۰	۴۰,۲۰۴
---------	--------

موجودی نزد بانکها (ریالی)

۹,۳۹۶	۱۳,۵۶۵
-------	--------

موجودی نزد بانکها (ارزی)

۱۵۶,۰۹۶	۵۳,۷۶۹
---------	--------

۱۸-۱- موجودی نزد بانکها (ارزی) شامل مبالغ ۱۶,۳۸۴ یورو و ۱۳,۹۱۷ دلار آمریکا موجودی ارزی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (هر یورو ۴۶۶,۳۵۹ ریال و هر دلار ۴۲۵,۶۴۹ ریال) تسعیر گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۹/۳۰ مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل سیزده میلیارد سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

\* ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت ۱۴۰۱/۹/۳۰	تعداد سهام ۴,۶۶۳,۵۰۳,۵۱۱	درصد مالکیت ۱۴۰۲/۹/۳۰	تعداد سهام ۷,۰۵۷۸,۰۱۹۳,۲۰۴
۵۸,۳		۵۸,۳	۷,۰۵۷۸,۰۱۹۳,۲۰۴
۲۶,۷	۲,۱۳۹,۵۳۰,۴۵۷	۲۶,۷	۳,۴۷۶,۷۳۶,۹۹۲
۰,۹	۶۸,۹۷۹,۵۵۴	۰,۹	۱۱۲,۰۹۱,۷۷۴
۰,۳	۲۶,۹۹۷,۷۴۱	۰,۲	۲۴,۴۱۸,۰۹۱
۰,۰	۲,۶۶۶	۰,۰	۴,۳۳۲
۳,۲	۲۵۸,۳۶۵,۵۰۵	۲,۹	۳۷۱,۹۳۲,۵۸۷
۱۰,۵	۸۴۲,۶۲۰,۵۶۶	۱۱,۱	۱,۴۳۶,۶۲۲,۰۲۰
۱۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)  
بانک ملی ایران

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)  
شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)

شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)  
سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)

سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)

۱۹-۱- با توجه به ناچیز 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.

۱۹-۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۰ از مبلغ ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۲ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

تعداد سهام ۱۴۰۱/۹/۳۰	تعداد سهام ۱۴۰۲/۹/۳۰
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال  
افزایش سرمایه از محل سود انباشته  
مانده پایان سال

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰-اندخته قانونی

در اجرای مفад مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هرسال به اندخته فوق الذکر الزامی است. اندخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱-سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	مانده ابتدای سال	خرید طی سال
-	-	۵۱,۸۲۹	۶,۸۴۴,۹۲۰		
۵۹,۲۰۶	۳۰,۴۱,۰۲۸	۱۹,۴۳۲	۴,۲۴۷,۲۱۴		
-	۵۰,۴۴,۶۶۳	-	۸,۷۳۹,۰۵۵		
(۷,۳۷۷)	(۱,۲۴۰,۷۷۱)	(۸,۴۸۳)	(۱,۸۹۷,۵۰۰)		
<b>۵۱,۸۲۹</b>	<b>۶,۸۴۴,۹۲۰</b>	<b>۶۲,۷۷۸</b>	<b>۱۷,۹۳۳,۶۸۸</b>	<b>مانده پایان سال</b>	<b>فروش طی سال</b>

طبق بند ب ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهم خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، قادر حق رای در مجتمع بوده و حق تقدیم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۲-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۱۶	۱۴,۰۵۱	مانده در ابتدای سال	
(۴,۰۹۳)	(۳,۰۲۱)	پرداخت شده طی سال	
۸,۸۲۸	۸,۶۶۳	ذخیره تامین شده	
<b>۱۴,۰۵۱</b>	<b>۱۹,۶۹۳</b>	مانده در پایان سال	

۲۳-برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

سایر برداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص واپسنه
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰
۱۰,۰۰۸	۱۵۸۰	۱۵۸۰	-
۱,۹۲۲	۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	-
۲,۹۲۲	-	-	-
۴,۳۶۹	۱۰,۰۱۵	۱۰,۰۱۵	-
۳,۱۶۶	۵,۰۰۴	۴,۶۱۵	۱۱۴
<b>۴۹,۳۸۹</b>	<b>۴۶,۸۳۹</b>	<b>۱۸,۴۵۰</b>	<b>۲۶,۱۱۴</b>

شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی

مالیات برداختنی

حق بیمه برداختنی

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی

هزینه‌های برداختنی

سایر

۱-مانده حساب هزینه‌های برداختنی در پایان سال مالی مربوط به عیدی پرسنل، هزینه قرارداد حسابرسی و همچنین محاسبه شده برای هزینه‌های مسئولیت‌های اجتماعی، آب، برق و گاز دفتر مرکزی می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۲۴- مالیات پرداختی

۲۴- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

مانده ابتدای دوره	-
ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۱۰,۳۷۲
(۶,۳۷۴)	(۱۰,۳۷۲)
پرداختی طی سال	-

مالیات	مبالغ به میلیون ریال
۱۴,۰۷۰,۹۳۰	۱۴,۰۱۱,۰۹۳۰

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	قطعی	تشخصی	برداشتی	پرداختی	مانده	مالیات	نحوه تشخیص
۱۴,۰۱۱,۰۹۳۰	۱۴,۰۱۱,۰۹۳۰	۱۴,۰۱۱,۰۹۳۰	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۰,۳۷۲	۱۰,۳۷۲	۱۰,۳۷۲	۵,۵۷۴	۵,۵۷۴	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۶,۳۷۴	۴,۷۹۸	۴,۷۹۸	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۲۴-۲ مالیات بر اند شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۳ مالیات برآمد سال مالی ۱۴۰ برواسس برگ تشخیص و قطعی دریافت شده به مبلغ ۶,۳۷۴ میلیون ریال تعیین که پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۴-۴ مالیات برآمد سال مالی ۱۴۰ برواسس برگ تشخیص دریافت شده به مبلغ ۴,۷۹۸ میلیون ریال تعیین که پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۴-۵ شرکت مطابق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۰ تبصره ۱ و ۲ ماده ۱۴۳ و ردیف های ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم به لحاظ پرداخت مالیات در متبع درآمد، مشمول پرداخت مالیات قابل توجه دیگری نمی باشد. لذا جهت عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ محاسبه مالیات ضرورت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۲۵ سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۷	۴,۸۷۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و ماقبل
۲,۵۴۱	۲,۵۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱,۷۳۱	۱,۷۱۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱,۶۵۴	۱,۶۳۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۸,۱۷۳	۸,۱۴۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
۱۸۸۱	۱,۸۶۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
۷,۲۱۷	۷,۰۶۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۱,۶۲۴	۱۱,۴۶۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۵۳۶,۸۸۰	۱۴,۵۶۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۵,۱۳۰,۷۴۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
<b>۱,۵۷۶,۶۰۹</b>	<b>۵,۱۸۴,۵۹۰</b>	

- ۲۵-۱ سود هر سهم مصوب مجمع سال های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به ترتیب مبلغ ۱,۶۰۰ ریال و ۱,۰۵۰ ریال بوده است.

قابل ذکر است آگهی پرداخت سود سهام در دو مقطع زمانی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۰ در سامانه کдал و روزنامه رسمی کشور انتشار 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.

- ۲۵-۲ مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و بانک ملی به ترتیب مبلغ ۳,۸۹۶,۶۷۹

میلیون ریال و ۱,۱۴۶,۵۰۷ میلیون ریال می باشد.

- ۲۵-۲-۱ گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳,۱۷۴,۷۶۸	۱,۵۷۶,۶۰۹	مانده در ابتدای سال
۷,۲۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۶,۸۶۱,۲۴۴)	(۴,۳۹۷,۵۵۶)	سود سهام پرداختنی - نقد
<b>(۱,۹۳۶,۹۱۵)</b>	<b>(۳۹۴,۴۶۳)</b>	تسویه سود سهام با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات
<b>۱,۵۷۶,۶۰۹</b>	<b>۵,۱۸۴,۵۹۰</b>	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## ۲۶ - نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۰,۰۹۸,۱۹۴	۱۰,۱۶۳,۱۳۵	تعديلات
۶,۳۷۴	۱۰,۳۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۷۳۵	۵,۶۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۴۵۹	۱,۶۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۴۹۱	۱۲,۹۰۵	هزینه مالی
(۸۱۳)	(۴,۱۶۹)	(سود) تسعیر دارائی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰,۱۱۱,۴۴۰	۱۰,۱۸۹,۵۲۸	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۶۹,۵۶۸)	(۵,۶۷۴,۵۹۷)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۶۰۱,۵۱۷)	(۱۹۵,۸۶۷)	کاهش پیش پرداخت ها
	۳۱۲	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۸,۹۶۳)	(۱۷,۴۵۵)	نقد حاصل از عملیات
۷,۰۰۱,۳۹۲	۴,۳۰۱,۹۲۱	

## ۲۷ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۶۲,۸۸۲	۳۹۴,۴۶۳	تسویه سود سهام با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات
۵۷۴,۰۰۱	۰	تسویه بدهی سود سهام از طریق فروش سرمایه گذاری در ملک رولکس نیاوران
۱,۹۳۶,۸۸۳	۳۹۴,۴۶۳	

## شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

#### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه‌خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سالهای آخر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبه با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. با عنایت به ماهیت سرمایه‌گذاری و الزامات اساسنامه ای مقررات سازمان، شرکت قادر بدھی قابل ملاحظه می‌باشد.

#### ۲۸-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی‌ها
۱,۶۴۰,۰۴۹	۵,۲۴۹,۱۲۲	موجودی نقد
(۱۵۶,۰۹۶)	(۵۳,۷۶۹)	خالص بدھی
<u>۱,۴۸۳,۹۵۳</u>	<u>۵,۱۹۵,۳۵۳</u>	حقوق مالکانه
<u>۲۲,۲۵۹,۸۷۸</u>	<u>۲۴,۰۱۳,۳۹۳</u>	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۷%	۲۲%	

علت افزایش نسبت اهرمی در پایان سال مالی بابت افزایش بدھی‌ها می‌باشد.

#### ۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

#### ۲۸-۳- ریسک بازار

##### ۲۸-۳-۱- ریسک سایر قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعل این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف نگهداری می‌کند.

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

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه در پایان سال تعیین شده‌اند. اگر قیمت‌های اوراق بهادر مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های مذبور حدود ۱۵۳ درصد بیش از ارزش دفتری آنها است، سود برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ تغییر نخواهد نمود و حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادر مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌جا 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 نمی‌باشد.

۲۸-۵- 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدھیهای مالی، مدیریت می‌کند.

عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
ساختمان پرداختنی ها	۴۴,۸۳۹
سود سهام پرداختنی	۵,۱۸۴,۵۹۰
جمع	<u>۵,۲۲۹,۴۲۹</u>

۲۹- وضعیت ارزی

نوع ارز	یادداشت	
دolar آمریکا		
یورو		
۱۶,۳۸۴	۱۸-۱	موجودی نقد - دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۶,۳۰۴		موجودی نقد - دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷,۶۴۱		معادل ریالی دارائی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۲۱۳		میلیون ریال
		معادل ریالی دارائی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
		میلیون ریال

۱- ۲۹- با توجه به سیاست‌های هیأت مدیره و موضوع فعالیت اصلی، شرکت برای دوره‌های آتی نیازی به تأمین ارزی نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### ۳۰-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

### ۳۰-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	ماده	اجاره ساختمان	درامد ضامن نتقد شوندگی	هزینه مالی	فروش سهام	کارمزد معاملات
<b>جمع</b>									
<b>کارگزاری پاک ملی ایران</b>									
عدمو مشترک هیئت مدیریه	عدمو مشترک هیئت مدیریه	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی شرکتهای اصلی و نهایی	سهامدار و عضو هیئت مدیریه	✓	۲۴،۰۰۰	۹۳۹	-	۳۹۴،۵۶۳	-
کارگزاری پاک ملی ایران	کارگزاری پاک ملی ایران	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی شرکتهای اصلی و نهایی	سهامدار و عضو هیئت مدیریه	✓	۲۴،۰۰۰	۹۳۹	-	۳۹۴،۵۶۳	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک	عدمو مشترک هیئت مدیریه	✓	۱۲۹،۰	-	-	۱۲۹،۰	۱۲۹،۰۱۶
کارگزاری پاک ملی	کارگزاری پاک ملی	جمع	جمع	✓	۲۷،۰۷۲	-	-	-	-
۳۹۴،۶۶۳	۱۲۹،۰	۲۷،۰۷۲	۱۲۹،۰	۹۳۹	۲۴،۰۰۰	۹۳۹	-	۳۹۴،۵۶۳	۳۹۴،۵۶۳
۳۰-۱-۲	۳۰-۱-۳	۱۰	۶-۱	صورت سود زیان	جمع کل				شماره پاداشت

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

۱-۱-۳ - مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال بابت کارمزد معاملات به بیانی تمام شده سرمایه گذاری ها منتظر گردیده است.

۱-۳ - معاملات انجام شده مربوط به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت فروش سهام به مبلغ ۳۹۴،۱۳۶ میلیون ریال و به نزد روزنایلوی بورس شامل فروش سهام شرکتهای سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (وسنا) و سرمایه گذاری شفا دارو به ترتیب به مبالغ ۳۰۰،۵۰۰ و ۳۳۶،۳۴ میلیون ریال که بهای تمام شده آنها به ترتیب به مبالغ ۷۸،۷۶۰ و ۷۸،۷۶۰ میلیون ریال می باشد، که بابت پخشی از بدھی سود سهام به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی واگذار گردیده است.

لشکر سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

بیداری انسانی

۳۰- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

**شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲**

**۳۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی**

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

**۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

**۳۳- سود سهام پیشنهادی**

۳۳- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۷۱,۲۰۶ میلیون ریال (مبلغ ۷۵ ریال برای هر سهم) است.