

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۳	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

سازمان حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

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

سایر اطلاعات

۴ - 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 به‌منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

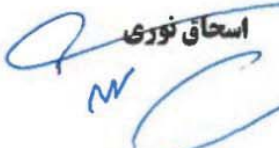
سایر الزامات گزارشگری

۵ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان به‌شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده/ بند	موارد رعایت
۵-۱	ماده ۱۰	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس
		ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشا در سامانه کدال حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ثبت و افشا نشده است).
۵-۲	تبصره ماده ۹	افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی اعضای هیئت مدیره.
۵-۳	بند ۲ ماده ۱۰	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار
		حد نصاب سهام شناور شرکت تا میزان ۱۵ درصد (سهام شناور ۱۲/۳۰ درصد بوده است).
۵-۴	ماده ۲۸ و تبصره‌های آن	دستورالعمل حاکمیت شرکتی
		ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی به صورت مستقیم یا غیرمستقیم توسط شرکت‌های فرعی گروه در تاریخ صورت‌های مالی (شرکت دارای مالکیت سهام شرکت گروه توسعه ملی می‌باشد).

سازمان حسابرسی

۲۸ مرداد ۱۴۰۳




اسحاق نوری **مجید نیکزاد**



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
(سهامی عام)

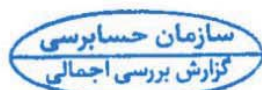
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره ای شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریانهای نقدی
۶-۴۳	* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان‌دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	غلام عباس ترابی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	علی رضا تاج بر	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	حسین علاقه مندانی	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاونت سرمایه‌گذاری	سید حسام الدین سعیدی	گروه توسعه اقتصادی بام (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	علی رضا کدیور	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
۵ درآمد سود سهام	۲,۰۹۴,۷۶۵	۲,۰۵۵,۳۲۲
۶ درآمد سود تضمین شده	۱۳,۹۵۴	۱۴,۹۹۹
۷ سود فروش سرمایه گذاری ها	۳,۳۴۵,۲۸۷	۴,۱۷۳,۸۴۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۵,۴۵۴,۰۰۶	۶,۲۴۴,۱۶۱
هزینه های عملیاتی		
۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۷۴,۳۱۸)	(۱۰۱,۸۲۵)
هزینه استهلاک	(۸۱۳)	(۸۹۳)
هزینه اجاره	(۷,۷۲۸)	(۲۴,۰۰۰)
۹ سایر هزینه ها	(۲۰,۴۴۱)	(۲۳,۳۰۱)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۰۳,۳۰۰)	(۱۵۰,۰۱۹)
سود عملیاتی	۵,۳۵۰,۷۰۶	۶,۰۹۴,۱۴۲
۱۰ هزینه های مالی	(۱۱,۵۷۶)	-
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۵۸۹	۷۷۷
سود قبل از مالیات	۵,۳۴۲,۷۱۹	۶,۰۹۴,۹۱۹
۲۳ هزینه مالیات بر درآمد	(۵,۵۷۴)	-
سود خالص	۵,۳۳۷,۱۴۵	۶,۰۹۴,۹۱۹
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۴۱۲	۴۶۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۱)	-
۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)	۴۱۱	۴۶۹

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲,۵۸۸
دارایی های نامشهود	۱۴	۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۶,۸۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱۷,۸۱۰
جمع دارایی های غیر جاری		۴۷,۲۶۲
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۲,۳۴۴,۵۱۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۲۶,۸۱۶,۹۶۵
موجودی نقد	۱۷	۵۳,۷۶۹
جمع دارایی های جاری		۲۹,۲۱۵,۲۵۳
جمع دارایی ها		۲۹,۲۶۲,۵۱۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۸	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱,۳۲۹
اندوخته قانونی	۱۹	۱,۳۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۹,۷۷۴,۸۴۲
سهام خزانه	۲۰	(۶۲,۷۷۸)
جمع حقوق مالکانه		۲۴,۰۱۳,۳۹۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱	۱۹,۶۹۳
جمع بدهی های غیر جاری		۱۹,۶۹۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۲	۴۴,۸۳۹
سود سهام پرداختنی	۲۴	۵,۱۸۴,۵۹۰
جمع بدهی های جاری		۵,۲۲۹,۴۲۹
جمع بدهی ها		۵,۲۴۹,۱۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۹,۲۶۲,۵۱۵

یادداشت 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع کل	سهام خزانة	سود ابلشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
	۲۴۰,۱۲۰,۲۹۳	(۵۲,۷۷۸)	۹,۷۷۴,۸۴۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۰۹۴,۹۱۹	-	۶,۰۹۴,۹۱۹	-	-	-
(۷,۳۱۹,۰۰۰)	(۳۷۴)	-	(۷,۳۱۹,۰۰۰)	-	-	-
۸۳,۸۸۹	۶,۰۱۶۲	-	-	-	۲۳,۷۳۷	-
۲۳,۸۷۲,۹۲۷	(۳,۸۹۰)	۸,۵۵۰,۷۶۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۵۶	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۲,۲۵۹,۸۷۸	(۵۱,۸۷۸)	۱۳,۵۱۱,۷۰۷	۸۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۳۷,۱۴۵	-	۵,۳۳۷,۱۴۵	-	-	-	-
(۸,۴۰۰,۰۰۰)	-	(۸,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۹,۲۷۲)	(۹,۲۷۲)	-	-	-	-	-
۸۰۰۹۰	۸۰۰۹۰	-	-	-	-	-
۱۹,۱۹۵,۸۴۰	(۵۳,۰۱۲)	۱۰,۴۴۸,۸۵۲	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴-۳)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۰)

فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۰)

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۲۴-۳)

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۵	۲,۰۳۰,۲۲۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۵,۵۷۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲,۰۷۸,۵۳۴	۲,۰۲۴,۶۵۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳	(۲۲۷)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۲۷)	(۴۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۰۷۸,۳۰۷	۲,۰۲۴,۶۱۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از صرف سهام	۲۳,۷۲۷	-
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۶۰,۱۴۸	-
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۷۴)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	۲۴-۳	(۳,۱۳۷,۱۰۱)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳,۰۵۳,۵۰۰)	(۲,۱۴۷,۱۹۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴,۸۰۷	(۱۲۲,۵۷۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۳,۷۶۹	۱۵۶,۰۹۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۱	۷۷۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۷	۳۷,۱۰۶
معاملات غیر نقدی	۲۶	۲,۸۸۰,۵۰۹
		۳۹۴,۴۶۴

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

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۹۰۵۰۲۵۰۱۰۱ 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 مجامع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام در تاریخهای ۱۳۸۲/۰۸/۲۰ و ۱۳۸۳/۰۳/۲۷ نام شرکت ابتدا به شرکت گسترش صنایع بهمن و سپس به شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی تغییر یافته است.

نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در زمره شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار درج و معاملات سهام آن با نماد «توسم» از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۲۹ آغاز شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری 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 خدایی، پلاک ۸۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت‌های شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه:

الف - فعالیت‌های اصلی شرکت عبارت است از:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه‌گذاری 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- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

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

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ۳- سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری.
- ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
- ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار.
- ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، 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 (سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت) صورت‌های مالی است.

۳-۱- کارکنان

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
نفر ۲۴	نفر ۲۰	کارکنان قراردادی

۳-۱-۱- کاهش کارکنان به تعداد ۴ نفر مربوط به واحد سرمایه‌گذاری و به دلیل استعفاء می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- به‌کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان‌بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان‌های نقدی 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 مابه‌ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه‌گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت‌های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از این که قیمت مزبور به طور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله 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 بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آن‌ها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی موردنظر، به طور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش آتیسته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

زمان شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت
 سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
 در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

نوع سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۳- تسعیر ارز

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

<u>مانده‌ها و معاملات مرتبط</u>	<u>نوع ارز</u>	<u>نرخ تسعیر</u>	<u>دلیل استفاده از نرخ</u>
وجوه ارزی نزد بانک‌ها	یورو	سنا ۴۸۹.۴۲۶ ریال	مقررات بانک مرکزی
وجوه ارزی نزد بانک‌ها	دلار	سنا ۴۵۵.۳۲۲ ریال	مقررات بانک مرکزی

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

الف: تفاوت‌های تسعیر بدهی ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن در دارایی منظور می‌شود.

ب: در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ‌ی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه 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
اثاث و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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.

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارها	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۷-۲- 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.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸-۳- 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 پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۹-۳- 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.

۱۰-۳- سهام خزانه

۱-۱۰-۳- 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۲-۱۰-۳- 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.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار 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.

۴-۱۰-۳- 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 سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

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

۴-۱۱-۳- 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 به‌کارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند به‌کارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت‌مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمد سود سهام

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سهام	۲,۰۱۵,۷۶۷	۲,۰۴۳,۴۵۴
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷۸,۹۹۸	۱۱,۸۶۸
۱۵-۶-۱	۲,۰۹۴,۷۶۵	۲,۰۵۵,۳۲۲

۵-۱- علت افزایش درآمد سود سهام بابت تقسیم سود بیشتر توسط شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد. (یادداشت ۱۵-۶-۱)

۵-۲- علت کاهش درآمد سود سهام صندوق های سرمایه گذاری به این دلیل می باشد که خرید در صندوق های درآمد ثابت از نوع تقسیم سود کاهش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- درآمد سود تضمین شده

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد ضامن نقدشوندگی	۱۳,۸۲۸	۱۴,۷۹۰
سود سپرده بانکی	۱۲۶	۲۰۹
	۱۳,۹۵۴	۱۴,۹۹۹

۶-۱- 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 هزارم 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	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سهام	۳,۰۵۴,۱۰۳	۳,۶۴۳,۶۵۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۲۹۱,۱۸۴	۵۳۰,۱۹۰
۱۵-۶-۱	۳,۳۴۵,۲۸۷	۴,۱۷۳,۸۴۰

۷-۱- درآمد فروش سرمایه گذاری ها نسبت به دوره مشابه اندکی افزایش داشته است که ناشی از انتقال سهام به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت تهاثر با سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ می باشد.

۷-۲- افزایش سود فروش عمدتاً ناشی از فروش واحدهای صندوق بازارگردان توسعه ملی از محل واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه توسعه ملی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۴۷,۱۵۳	۳۴,۹۱۲
سایر مزایا (اضافه کاری، کارانه و ...)	۲۶,۵۵۹	۲۱,۱۱۶
۸-۱ ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما	۹,۱۵۸	۸,۰۸۷
۸-۲ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱۴,۰۵۵	۷,۴۴۵
۸-۳ پاداش هیئت مدیره	۴,۰۰۰	۲,۵۰۰
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۹۰۰	۲۵۸
	۱۰۱,۸۲۵	۷۴,۳۱۸

۸-۱- افزایش حقوق ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در سال ۱۴۰۳ به میزان ۲۲ درصد می باشد.

۸-۲- افزایش هزینه سنوات خدمت ناشی از افزایش پرسنل مستعفی نسبت به دوره قبل می باشد.

۸-۳- پاداش هیات مدیره مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده که وفق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ محاسبه و به سهامدار عمده شرکت پرداخت گردیده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
هزینه نرم افزار خدماتی	۴,۴۹۰	۳,۰۶۱
۹-۱ هزینه حق الزحمه و حق المشاوره	۳,۵۷۸	۴,۳۱۶
۹-۲ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۲,۳۵۶	۱,۴۹۲
هزینه حسابرسی	۲,۲۲۲	۱,۶۹۴
۹-۲ هزینه برگزاری مراسم و جشن ها	۲,۱۵۵	۱,۵۱۱
هزینه حق حضور کمیته های حسابرسی و سرمایه گذاری و ریسک	۲,۴۰۰	۱,۹۶۰
۹-۲ تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه	۱,۷۳۲	۲۱۷
۹-۳ سایر	۴,۳۶۸	۶,۱۹۰
	۲۳,۳۰۱	۲۰,۴۴۱

۹-۱- هزینه حق الزحمه و حق المشاوره عمدتاً مربوط به حق الزحمه پرداختی به مشاوران در امور سرمایه گذاری به تعداد ۵ نفر می باشد.

۹-۲- افزایش هزینه های نگهداری ساختمان که بابت افزایش حقوق نگهبانان مشاعات ساختمان و افزایش هزینه تعمیرات عمده یکی از خودروهای شرکت و افزایش هزینه در برگزاری مراسم بیشتر مربوط به برگزاری دو مجمع طی دوره مالی می باشد.

۹-۳- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به پذیرایی و حق مالیات حق تعبر و آموزش و آگهی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۱,۵۷۶	-	هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار (اشخاص وابسته)

۱۰-۱- به دلیل شرایط خاص حاکم بر بازار سرمایه از اعتبار تعلق گرفته توسط کارگزاری کمتر استفاده شده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۵۸۹	۷۷۷	سود تسعیر داراییهای غیر مرتبط با عملیات

۱۱-۱- به دلیل بستن یکی از حسابهای ارزی، مبلغ تسعیر ارز کاهش داشته است.

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۳۵۰,۷۰۶	۶,۰۹۴,۱۴۲	سود عملیاتی
(۴,۷۶۷)		اثر مالیاتی
۵,۳۴۵,۹۳۹	۶,۰۹۴,۱۴۲	
(۷,۹۸۷)	۷۷۷	سود غیر عملیاتی
(۸۰۷)		اثر مالیاتی
(۸,۷۹۴)	۷۷۷	
۵,۳۴۲,۷۱۹	۶,۰۹۴,۹۱۹	سود قبل از مالیات
(۵,۵۷۴)	-	اثر مالیاتی
۵,۳۳۷,۱۴۵	۶,۰۹۴,۹۱۹	سود خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۱,۳۶۴,۲۳۵)	(۸۲۸,۶۷۱)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۲,۹۸۸,۶۳۵,۷۷۵	۱۲,۹۹۹,۱۷۱,۳۲۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتر	وسایل نقلیه	جمع
۲,۸۸۰	۴,۷۷۱	۸,۲۸۵	۱۵,۹۳۶
۱۲۰	۱۰۷	-	۲۲۷
۳,۰۰۰	۴,۸۷۸	۸,۲۸۵	۱۶,۱۶۳
۲,۶۱۹	۳,۵۳۶	۷,۱۹۳	۱۳,۳۴۸
۵۱	۳۴۵	۴۹۷	۸۹۳
۲,۶۷۰	۳,۸۸۱	۷,۶۹۰	۱۴,۲۴۱
۳۳۰	۹۹۷	۵۹۵	۱,۹۲۲
۲۶۱	۱,۲۳۵	۱,۰۹۲	۲,۵۸۸

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش (یادداشت ۲-۱۳)

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتر	وسایل نقلیه	جمع
۲,۸۸۹	۴,۴۴۲	۸,۲۸۵	۱۵,۶۱۶
-	۴۱	-	۴۱
۲,۸۸۹	۴,۴۸۳	۸,۲۸۵	۱۵,۶۵۷
۲,۵۴۰	۳,۱۶۳	۶,۱۷۱	۱۱,۸۷۴
۴۴	۲۴۷	۵۲۲	۸۱۳
۲,۵۸۴	۳,۴۱۰	۶,۶۹۳	۱۲,۶۸۷
۳۰۵	۱,۰۷۳	۱,۵۹۲	۲,۹۷۰

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۱۳- 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.

۲-۱۳- افزایش بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۲۲۷ میلیون ریال بابت خرید صندلی، فایل کشویی و دو عدد مانیتور می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹
-	-	-
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-
-	-	-
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-
۹	-	۹
۹	-	۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-
-	-	-
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-
۹	-	۹
۹	-	۹

بهای تمام شده

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری ها

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری کوتاه مدت				
سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:				
۲۴,۵۷۴,۳۱۸	۲۴,۸۲۵,۵۸۷	-	۲۴,۸۲۵,۵۸۷	۱۵-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۰۸۵,۵۷۶	۲,۱۱۴,۶۵۹	-	۲,۱۱۴,۶۵۹	۱۵-۲ واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس
۱,۱۵۷,۰۷۱	۹۵۹,۹۰۷	-	۹۵۹,۹۰۷	۱۵-۳ واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر بورسی
۲۶,۸۱۶,۹۶۵	۲۷,۹۰۰,۱۵۳	-	۲۷,۹۰۰,۱۵۳	جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری بلند مدت				
۱۹,۲۴۵	۱۹,۲۴۵	(۱,۱۰۰)	۲۰,۳۴۵	۱۵-۴ سهام شرکت ها
۷,۶۱۰	۷,۶۱۰	-	۷,۶۱۰	۱۵-۵ واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	(۱,۱۰۰)	۲۷,۹۵۵	جمع سرمایه گذاری بلند مدت
۲۶,۸۴۳,۸۲۰	۲۷,۹۲۷,۰۰۸	(۱,۱۰۰)	۲۷,۹۲۸,۱۰۸	جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵-۱ گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت جاری سربج معامله در بازار (سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس) به شرح زیر می باشد:

نوع فعالیت	حالت در پایان دوره		کاهش		الزایش سرمایه		الزایش		خرید		ماتمه در ابتدای سال		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۲۵	۳۴۹,۱۲۶	۷۵۳,۸۸۵,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۳۴۹,۱۲۶	۷۵۳,۸۸۵,۷۲۳	۳۴۹,۱۲۶	۷۵۳,۸۸۵,۷۲۳	سرمایه گذاری غدیر
۰.۷۳	۲۷۰,۸۶۸	۳۸۹,۴۴۲,۲۵۲	-	-	۳۲۹,۸۰۷	۱۲۴,۶۸۹,۸۵۳	-	-	۳۰۷,۸۸۳	۳۶۲,۷۵۲,۷۹۹	۳۰۷,۸۸۳	۳۶۲,۷۵۲,۷۹۹	سرمایه گذاری صدر تامین
۰.۰۰	-	-	۶۲۹,۸۰۶	۱۲۴,۶۸۹,۸۵۳	-	-	-	-	۶۲۹,۸۰۶	۱۲۴,۶۸۹,۸۵۳	۶۲۹,۸۰۶	۱۲۴,۶۸۹,۸۵۳	سرمایه گذاری صدر تامین حق تقدم
۰.۲۷	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱۰۳,۸۱۶,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱۰۳,۸۱۶,۳۵۵	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱۰۳,۸۱۶,۳۵۵	سرمایه گذاری توسعه منابع و معادن غدیر
۱,۸۲	۱,۱۲۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	-	-	-	-	-	-	۱,۱۲۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	۱,۱۲۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	سرمایه گذاری توسعه منابع و معادن سیمان
۰.۱۳	۹۰۱,۳۲۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	-	-	-	-	-	-	۹۰۱,۳۲۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	۹۰۱,۳۲۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	صندوق بازتسهیلی کشوری
۰.۲۳	۸۶۲,۱۳۰	۲۵,۵۵۳,۸۷۰	-	-	-	-	۵۰۷,۲۸۲	۱۵,۵۸۰,۹۵۴	۲۵,۵۵۳,۸۷۰	۱۰,۰۷۱,۱۳۳	۲۵,۵۵۳,۸۷۰	۱۰,۰۷۱,۱۳۳	پتروشیمی شازند (اراک)
۰.۰۹	۸۲۱,۸۷۰	۳۶,۵۲۴,۹۴۳	-	-	-	-	-	-	۸۲۱,۸۷۰	۳۶,۵۲۴,۹۴۳	۸۲۱,۸۷۰	۳۶,۵۲۴,۹۴۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰.۰۵	۷۸۲,۶۲۱	۷۳۹,۴۴۲,۱۰۳	-	-	-	-	-	-	۷۸۲,۶۲۱	۷۳۹,۴۴۲,۱۰۳	۷۸۲,۶۲۱	۷۳۹,۴۴۲,۱۰۳	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰.۰۹	۷۵۳,۰۲۷	۱۷۲,۵۵۷,۷۲۳	-	-	-	-	-	-	۷۵۳,۰۲۷	۱۷۲,۵۵۷,۷۲۳	۷۵۳,۰۲۷	۱۷۲,۵۵۷,۷۲۳	فولاد خوزستان
۰.۰۹	۷۰۱,۶۵۲	۳۷۵,۷۷۹,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	۷۰۱,۶۵۲	۳۷۵,۷۷۹,۶۸۹	۷۰۱,۶۵۲	۳۷۵,۷۷۹,۶۸۹	مندی منابع سی ابران (دندشت ۱-۱۵)
۰.۲۳	۶۸۵,۱۲۱	۶۲,۳۲۱,۶۲۱	۳۴۲,۱۶۳	۱۳۴,۵۸۹,۵۰۲	-	-	-	-	۸۸۲,۳۲۷	۶۵۲,۳۸۱,۵۷۱	۸۸۲,۳۲۷	۶۵۲,۳۸۱,۵۷۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰.۲۳	۶۹۱,۳۸۲	۹۰,۹۳۸,۱۷۵	۶۰۰,۳۷۳	-	-	-	-	-	۹۱۷,۳۰۳	۸۳۰,۹۰۷,۵۰۶	۹۱۷,۳۰۳	۸۳۰,۹۰۷,۵۰۶	فجر انرژی خلیج فارس
۰.۲۳	۶۰۰,۳۷۳	۹۰,۹۳۸,۱۷۵	-	-	۹۰,۹۳۸,۱۷۵	-	-	-	۱,۳۹۱,۷۵۵	۹۰,۹۳۸,۱۷۵	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰.۱۳	۶۳۷,۳۳۳	۹۳۹,۴۸۲,۶۰۳	۱۷۶,۱۷۳	۲۵۵,۹۱۳,۰۳۵	-	-	۶۰,۱۵۵,۸۲۹	-	۸۱۱,۵۰۵	۵۹۴,۸۱۸,۴۴۶	۸۱۱,۵۰۵	۵۹۴,۸۱۸,۴۴۶	فجر انرژی خلیج فارس (حق تقدم)
۰.۰۴	۵۸۷,۴۴۹	۲۱,۷۲۲,۰۲۲	۱۸۶,۶۴۲	۱۲,۳۶۱,۰۵۶	-	-	-	-	۷۷۲,۰۷۱	۵۵۰,۰۰۴,۱۱۸	۷۷۲,۰۷۱	۵۵۰,۰۰۴,۱۱۸	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰.۱۶	۵۸۰,۰۰۹	۳۷۱,۷۶۶,۵۵۸	-	-	۱۶۹,۱۶۴,۷۲۷	-	-	-	۵۸۰,۰۰۹	۳۰۲,۶۰۲,۳۲۱	۵۸۰,۰۰۹	۳۰۲,۶۰۲,۳۲۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۰.۲۵	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	۳۰۰,۷۶	۱۸۵,۱۹۰	-	-	-	-	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	پتروشیمی شریاز
۰.۶۷	۵۱۸,۳۲۹	۳۹۲,۵۴۵,۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰.۱۹	۵۱۸,۰۰۷	۳۹۵,۳۲۳,۶۶۳	-	-	۳۷,۷۸۵	۲۵,۹۱۲,۴۵۰	-	-	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۰.۱۸	۵۱۷,۶۶۱	۳۱,۷۱۷,۴۸۱	-	-	-	-	-	-	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	بانک اقتصاد نوین (ادداشت ۱-۱۵)
۰.۱۴	۴۹۷,۱۴۷	۲۰,۷۹۲,۸۴۶	-	-	-	-	-	-	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	۵۴۷,۶۴۴	۵۰,۸۱۶,۰۶۰	پتروشیمی چین
۰.۱۳	۴۵۲,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۵۲,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	۴۵۲,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	پتروشیمی چین (حق تقدم)
۰.۰۷	۴۴۴,۱۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۴۴۴,۱۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۱۷۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان تامین (حق تقدم)
۰.۰۵	۴۰۰,۵۸۷	۲۳۰,۴۱۹,۶۴۰	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۵۸۷	۲۳۰,۴۱۹,۶۴۰	۴۰۰,۵۸۷	۲۳۰,۴۱۹,۶۴۰	پتروشیمی چین
۰.۲۶	۳۶۴,۶۹۰	۲۱۶,۵۷۷,۲۸۷	-	-	۲۲۲,۱۱۶	۱۴۲,۱۲۴,۸۵۸	-	-	۳۶۴,۶۹۰	۲۱۶,۵۷۷,۲۸۷	۳۶۴,۶۹۰	۲۱۶,۵۷۷,۲۸۷	پتروشیمی چین
۰.۰۰	-	-	۹۸,۷۶۱	۱۴۲,۱۲۴,۸۵۸	-	-	-	-	۳۶۴,۶۹۰	۲۱۶,۵۷۷,۲۸۷	۳۶۴,۶۹۰	۲۱۶,۵۷۷,۲۸۷	پتروشیمی چین
۰.۱۶	۳۴۳,۵۲۳	۲۶۰,۳۲۳,۱۲۷	۹۰,۴۴۰	-	-	-	-	-	۳۴۳,۵۲۳	۲۶۰,۳۲۳,۱۲۷	۳۴۳,۵۲۳	۲۶۰,۳۲۳,۱۲۷	پتروشیمی چین
۰.۰۵	۳۴۰,۱۴۶	۱۰,۵۵۵,۰۴۰	-	-	۱۰,۰۴۵	-	-	-	۳۴۰,۱۴۶	۱۰,۵۵۵,۰۴۰	۳۴۰,۱۴۶	۱۰,۵۵۵,۰۴۰	پتروشیمی چین
۰.۱۰	۲۹۴,۷۲۰	۲۷,۲۳۶,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	۲۹۴,۷۲۰	۲۷,۲۳۶,۳۲۶	۲۹۴,۷۲۰	۲۷,۲۳۶,۳۲۶	پتروشیمی چین
۰.۱۳	۲۶۸,۳۳۳	۱,۳۷۵,۱۷۷,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۳۳۳	۱,۳۷۵,۱۷۷,۶۷۸	۲۶۸,۳۳۳	۱,۳۷۵,۱۷۷,۶۷۸	پتروشیمی چین
۰.۰۹	۲۶۴,۶۰۹	۵۱,۳۸۰,۶۶۱	۲۶,۶۴۳	۵,۱۳۴,۶۲۷	-	-	-	-	۲۶۴,۶۰۹	۵۱,۳۸۰,۶۶۱	۲۶۴,۶۰۹	۵۱,۳۸۰,۶۶۱	پتروشیمی چین
۰.۲۸	۲۰۰,۵۹۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۰۰,۵۹۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۹۰	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی چین
	۲۳,۷۴۲,۷۲۲	۷,۴۵۵,۹۳۷,۸۱۳	۳,۳۳۲,۱۷۵	۸۸۸,۴۰۰,۴۳	۱,۵۷۴,۳۴۱	۲۰,۷۲۶,۸۸۹,۳۸۶	۱,۴۰۷,۵۸۸	۷۱,۳۲۱,۹۴۵	۲۳,۷۴۲,۷۲۲	۷,۴۵۵,۹۳۷,۸۱۳	۲۳,۷۴۲,۷۲۲	۷,۴۵۵,۹۳۷,۸۱۳	جمع - قیل به صفحه بعد

УЧЕБНИК

شركت سرمايه گذاري توسعه ملي (سپاهي عام)
برپاداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي ميان دوره اي
دوره شش ماهه منتهي به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

[illegible]

۱-۱۵- افزایش سرمایه شرکت های طی صنایع س ایران، بانک ملت، سرو گروه صنعتی، بارز و سایر از محل سود انباشته بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت جاری سریع معامله در بازار (واحد های صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس) به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۴۴	۴۸۱۵۰۲	۱۰۸۶۷۰۰۸۹	۹۲۲۰۹۷	۲۲۰۲۸۸۷۳	۱۰۸۶۰۲۴۹	۲۴۰۹۳۴۱۸۶	۳۱۷۰۳۵۰	۸۰۲۳۱۰۷۲۶	صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا
۰.۳۴	۴۷۶۸۴۱	۲۰۰۲۹۹۱۰۰	۶۰۴۳۰۴	۲۸۵۳۰۸۸۵	۷۷۶۸۷۳	۳۲۰۷۵۲۰۳۶۶	۳۰۴۰۳۲۲	۱۵۰۰۷۷۶۱۹	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه
۰.۲۵	۴۷۵۸۴۸	۱۷۸۳۱۰۹۰۰	۳۴۶۸۰۴	۱۵۰۲۰۰۰۳۷۹	۵۰۵۸۴۶	۱۹۰۰۷۶۵۳۰	۳۱۶۸۰۶	۱۲۰۹۵۵۰۷۴۹	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار- ثابت
۲.۵۲	۴۶۴۰۲۴۹	۳۷۸۴۳۰۹۴۵	۹۶۰۳۷۰	۸۰۴۷۲۰۱۹۰	۵۶۰۰۷۱۹	۴۶۰۳۱۶۰۱۳۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر (فاخر)
۲.۳۲	۱۹۰۰۰۳۶	۱۸۵۸۵۰۷۴۰	-	-	۱۹۰۰۰۳۶	۱۸۵۸۵۰۷۴۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری بخشی کبان (فارما کبان)
۲.۰۰	۱۰۰۰۱۸	۱۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰۰۱۸	۱۰۰۰۰۰	صندوق اعتبار سرمایه توانفرین
۱.۰۰	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری سهامی سیتود (سیتود)
۰.۸۳	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری چسورانه فن آوری آرمان
۱.۰۰	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	صندوق چسورانه فناوری بازنگشتگی
۰.۰۰	۱۶۵	۱۳۵۲۶	۴۹۶۰۹۶۴	۲۵۵۰۰۰۰۰۰	۴۹۷۰۱۲۹	۲۵۵۱۳۵۲۶	-	-	صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
۰.۰۰	-	-	۱۰۱۰۲۲۸	۹۰۴۰۹۵۱۶	-	-	۱۰۱۰۲۲۸	۹۰۴۰۹۵۱۶	صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی آگاه
۰.۰۰	-	-	۲۰۰۰۲۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۰۰۰۲۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی فلز فارابی
۰.۰۰	-	-	۲۸۱۸۶۷	۱۲۰۷۷۳۰۴۶۳	۲۸۱۸۶۷	۱۲۰۷۷۳۰۴۶۳	-	-	صندوق سرمایه گذاری سبر سرمایه بیدار (سبر)
۰.۰۰	-	-	۹۸۳۲	۹۰۷۰۰	-	-	۹۸۳۲	۹۰۷۰۰	صندوق سرمایه گذاری چسورانه رویش لوتوس
-	۲۱۱۴۶۵۹	۱۰۶۰۲۵۷۰۳۰۰	۲۸۷۹۸۵۸۶	۱۳۴۰۱۴۰۹۵۶	۳۰۸۰۸۶۶۹	۱۹۱۰۹۵۱۰۹۴۶	۱۰۸۵۵۷۶	۴۸۰۷۰۰۰۳۱۰	جمع صندوق های کوتاه مدت جاری سریع معامله در بازار (واحد صندوق های سرمایه گذاری)

۱-۲-۱۵- افزایش در واحد های صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس در دوره جاری ناشی از خرید صندوق های سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر (فاخر) و بخشی کبان (فارما کبان) و اضافه نمودن صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا، یاقوت آگاه و افرا نماد پایدار بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- گردش سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار غیر بورسی به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۲۰.۰۹	۷۳۰.۳۸۱	۶۹,۵۳۲	۱۸۳,۲۴۳	۱۸,۹۶۳	-	-	۹۱۳,۶۲۴	۸۸,۴۹۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار عمومی توسعه ملی، پاندهنت-۱-۲-۵۵
۲,۱۷	۲۱۱,۶۲۵	۲۲۰	۲۳,۸۰۴	۱۵۰	۱۳,۵۳۲	۲۲	۲۲۱,۸۹۷	۳۴۸	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
۴,۸۲	۷,۹۰۱	۵۵۰,۱۲۰	۳,۶۴۹	۲۹۷,۰۸۰	-	-	۱۱,۵۵۰	۸۴۷,۲۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۲,۱۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری رشد داده محور توانا
۰.۰۰	-	-	۱۱۲,۱۳۷	۱۱,۰۹۳,۵۶۰	۱۱۲,۱۳۷	۱۱,۰۹۳,۵۶۰	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۰.۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۸,۳۲۵	-	-	صندوق سرمایه گذاری سرآمد بازار
	۹۵۹,۹۰۷	۶۲۹,۸۷۲	۴۷۲,۸۳۳	۱۱,۵۵۸,۰۷۸	۲۷۵,۶۶۹	۱۱,۲۴۱,۹۰۷	۱,۱۵۷,۰۷۱	۹۴۶,۰۴۳	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

۱-۱۵-۲- شرکت با هدف بازارگردانی سهام شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی که در برتوی شرکت نیز سهام قابل توجهی دارند و نیز کسب انتفاع از محل خرید و فروش سهام این شرکت ها اقدام به سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری صندوق اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی نموده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره				افزایش				کاهش				فروش تاثیر طبقه بندی				خرید افزایش سرمایه				مانده در ابتدای دوره				نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ		تعداد		مبلغ نظری		کاهش ارزش		مبلغ		تعداد		مبلغ نظری		کاهش ارزش		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۵.۲۲	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹.۰۰۰	-	-	۱۹.۰۰۰	-	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	توسعه بین الملل تجارت ملی									
۲.۸۵	۲۴۰	۲۴۰.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۴۰	-	-	۲۴۰	-	۲۴۰	۲۴۰.۰۰۰	توسعه صنعت سرمایه گذاری									
۰.۵۰	۵	۵.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵	-	-	۵	-	۵	۵.۰۰۰	توسعه ملی ارتباطات سبز									
۰.۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱.۱۰۰.۰۰۰	خدمات ملی و حقوقی راسر اینترنشنال (۱۵-۲۰)									
-	۱۹.۲۴۵	۱۹.۰۲۹.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۹.۲۴۵	(۱.۱۰۰)	۲۰.۳۴۵	۲۰.۱۲۹.۰۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت (سهام شرکتها)												

۱۵-۴-۱- تبدیل تعقیبه شرکت خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان، سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور مشمول کاهش ارزش می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای دوره		نام شرکت سرمایه پذیر
			فروش تغییر طبقه بندی		خرید افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴,۳۸	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۹,۳۸	۲,۶۱۰	۹۵۰	-	-	-	-	۲,۶۱۰	۹۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
-	۷,۶۱۰	۵۰۰,۹۵۰	-	-	-	-	۷,۶۱۰	۵۰۰,۹۵۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در واحدهای صندوق سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیارد ریال)

۱- ۱۵-۶- ادامه

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذارها			درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۲/۳۱			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			جمع کل	سود سهام	سود فروش سهام	سود سهام	سود فروش سهام	جمع
جمع-مطلق از مضاعف قبل	۲۴,۴۰۶,۸۶۲	۲۰,۸۰۲,۱۲۲	۲۳,۵۸۳,۷۳۱	۹۸٪	۵۰,۳۰۰,۵۶۷	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	۲,۶۲۱,۶۸۳	۱,۹۷۵,۹۸۳	۲,۶۲۱,۶۸۳	۴,۵۹۷,۶۶۶
معدنی، و صنعتی چادرملو	۶۰,۱۱۴	۵۳,۳۹۶	۶۷,۷۲۷	۰,۳٪	۷,۵۱۴	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
معدنی، و صنعتی چادرملو (حق تقدم)	۷,۵۱۴	۵,۳۴۹	-	۰,۳٪	-	-	-	-	-	-	-
نولیدی چین سائرن (چین)	۵۹,۶۶۴	-	-	۰,۳٪	-	-	-	-	-	-	-
لایبراتورهای سینا دارو	۵۴,۵۱۴	۵۴,۵۱۴	۵۴,۵۱۴	۰,۳٪	۶۱۰,۸۷۴	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۵۰,۰۳۳	۱۳۴,۱۴۱	۱۳۴,۱۴۱	۰,۳٪	۲۶۸,۲۵۱	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
استقلال	۴۰,۱۲۷	۴۰,۱۲۷	۴۰,۱۲۷	۰,۳٪	۲۵,۹۲۴	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
سنگ آهن کهر زمین	۲۸,۶۶۳	-	۲۸,۶۶۳	۰,۱٪	۱۶۹,۴۰۷	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
سنگ آهن کهر زمین (حق تقدم)	۸۱,۹۹۳	-	۲۶,۸۷۵	۰,۱٪	۱۴,۴۵۱	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه بانک ملت	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	۲۶,۸۷۵	۰,۱٪	۲۱۰,۹۶۵	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
تأمین سرمایه بانک ملت	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۰,۰۱٪	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	-	-	-	-	-
شرکت پورس اوراق بهادار تهران	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۰,۰۱٪	۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	۶۰,۱۵۵	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
لایبراتورهای دارویی رازک	-	۷۷,۹۱۸	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	۶,۳۱۴	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (حق تقدم)	-	۵۰,۵۱۶	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی آریا مسکول	-	-	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
آرینا پالایش	-	-	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
خدمات افروز پالایش	-	۱۰,۳۹,۸۵۷	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت امجدیان	-	-	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (وسن)	-	-	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
ایمنه نوین	-	-	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
فراروس ایران	-	۲,۴۴,۵۶۰	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فارس	-	-	-	۰,۰۲٪	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	-	۱۵۶,۶۸۵	۱۵۶,۶۸۵	۰,۰۲٪	۱۵۶,۶۸۵	۱۵۶,۶۸۵	-	-	-	-	-
سایر	۶۳۹	۴۶۸	۴۶۶	۰,۰۲٪	۷۸۷	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	-	-	-	-
جمع	۲۴,۸۱۵,۸۸۷	۲۳,۳۷۰,۶۸۸	۲۴,۵۷۲,۳۱۸	۱۰۰٪	۵۴,۱۱۷,۷۲۳	۲۳,۴۲۹,۹۹۱	-	۲,۶۲۱,۶۸۳	۲,۰۵۴,۱۰۳	۲,۰۵۴,۱۰۳	۵,۰۶۹,۸۸۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه‌گذاری										درآمد سرمایه‌گذاری										درآمد سرمایه‌گذاری									
۱۴۰۲/۰۳/۳۱					۱۴۰۳/۰۳/۳۱					ارزش بازار					مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری					نام شرکت سرمایه پذیر									
جمع	درآمد سود	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	درآمد سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	درآمد سود تضمین شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	در	درصد	به جمع کل	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱												
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۰.۷۵	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰	توسعه بین الملل تجارت ملی											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۳.۰۳۲	۱۸.۶۲	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توسعه ملی											
۱۰.۳۰۳	۱۰.۳۰۳	-	-	۱۲.۰۰۹	۱۲.۰۰۹	-	-	۵۳.۹۰۸	۹.۷۲	۲.۶۱۰	۲.۶۱۰	۲.۶۱۰	۲.۶۱۰	۹.۷۲	۲.۶۱۰	۲.۶۱۰	۲.۶۱۰	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۸۹	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	توسعه صنعت سرمایه‌گذاری											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۲	۵	۵	۵	توسعه ملی ارتباطات سبز											
۱۰.۳۰۳	۱۰.۳۰۳	-	-	۱۲.۰۰۹	۱۲.۰۰۹	-	-	۷۲۳.۹۴۰	۱۰۰	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵	۱۰۰	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵	۲۶.۸۵۵	جمع سرمایه‌گذاری بلند مدت											

۱-۲-۱۵- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۷-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرح
مبلغ بهای تمام شده	درصد به کل	مبلغ بهای تمام	درصد به جمع کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۷,۲۹۵,۰۵۹	۲۷	۷,۰۵۲,۸۹۹	۲۵	چندرشته ای صنعتی
۳,۵۱۳,۵۶۹	۱۳	۴,۳۷۴,۲۸۹	۱۶	شیمیایی
۳,۴۲۱,۶۹۸	۱۳	۳,۴۶۷,۳۷۲	۱۲	استخراج کانه های فلزی
۲,۴۸۹,۵۶۵	۹	۲,۵۰۰,۲۴۵	۹	سیمان آهک گچ
۱,۰۸۵,۵۷۶	۴	۲,۱۱۴,۶۶۰	۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۹۵۰,۵۸۴	۷	۱,۷۲۳,۰۱۰	۶	فلزات اساسی
۱,۵۱۲,۰۶۰	۶	۱,۶۵۶,۴۴۵	۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۷۹,۴۴۹	۴	۱,۰۹۵,۷۴۳	۴	دارویی
۱,۳۱۲,۰۹۳	۵	۱,۰۳۷,۹۱۹	۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۱۷۵,۶۳۰	۴	۹۶۷,۵۱۷	۳	صندوق سرمایه گذاری غیر بورسی
۵۵۶,۱۳۴	۲	۵۱۸,۳۴۹	۲	اتبوه سازی املاک و مستغلات
۵۱۸,۰۰۷	۲	۵۱۸,۰۰۷	۲	ماشین آلات و تجهیزات
۲۹۱,۰۳۱	۱	۲۶۴,۴۰۹	۱	فنی و مهندسی
۳۸۹,۲۵۷	۱	۲۳۳,۹۰۹	۱	فرآورده های نفتی
۱۳۵,۳۹۲	۱	۱۵۷,۲۸۶	۱	غذایی بجز قند و شکر
۳۴,۹۵۹	-	۹۰,۷۷۳	-	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۶۷,۰۰۲	-	۶۷,۰۰۲	-	فعالیت های فرهنگی و ورزشی
-	-	۵۹,۴۶۶	-	محصولات فلزی
۷,۹۹۱	-	۷,۹۹۲	-	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی
۲۶۶	-	۲۶۵	-	سرمایه گذاریها
۱۸۵	-	۱۸۹	-	قند و شکر
۱۳	-	۱۳	-	لاستیک و پلاستیک
۴	-	۴	-	دستگاه های برقی
۲۰,۳۴۵	-	۲۰,۳۴۵	-	سایر
(۱,۱۰۰)	-	(۱,۱۰۰)	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۶,۸۵۴,۷۶۹	۱۰۰	۲۷,۹۲۷,۰۰۸	۱۰۰	جمع سرمایه گذاری (مبلغ دفتری)

۸-۱۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/ فرابورسی/ ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرح
مبلغ دفتری	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری	درصد به جمع کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲۴,۹۲۸,۶۳۱	۹۲.۸۳	۲۵,۴۷۲,۸۰۷	۹۱.۲۱	بورسی
۶۶۴,۱۱۷	۲.۴۷	۱,۴۰۰,۲۹۱	۵.۰۱	فرابورسی
۱,۱۹۴,۸۷۵	۴.۴۵	۹۸۶,۷۶۲	۳.۵۳	سایر (شامل صندوقها و شرکتهای غیر بورسی)
۶۷,۱۴۶	۰.۲۵	۶۷,۱۴۸	۰.۲۴	فرابورسی-بازار پایه
۲۶,۸۵۴,۷۶۹	۱۰۰	۲۷,۹۲۷,۰۰۸	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱-دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
تجاری						
۱۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۰۱۹	-	۴۲۴,۰۱۹	۴۲۴,۰۱۹	-	۱۶-۱-۵ اسناد دریافتنی - سود سهام
۱۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۰۱۹	-	۴۲۴,۰۱۹	۴۲۴,۰۱۹	-	
حساب های دریافتنی						
۲,۱۸۸,۶۰۸	۹۳۹,۰۰۴	(۲,۵۶۴)	۹۴۱,۵۶۸	۴۷۶,۰۶۵	۴۶۵,۵۰۳	۱۶-۱-۵ سود سهام دریافتنی
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۱۶-۱-۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۵,۳۸۹	۱۶,۳۲۹	-	۱۶,۳۲۹	-	۱۶,۳۲۹	۱۶-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی-کارمزد نقد شوندگی
۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	-	۱,۰۸۵	-	۱,۰۸۵	۱۶-۱-۳ شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۵۳۱	۵۳۱	-	۵۳۱	-	۵۳۱	تولیدی و صنعتی مدار
۱۷۹	۲۲۷	-	۲۲۷	-	۲۲۷	طلب از شرکتهای کارگزاری
۱,۳۲۹	-	-	-	-	-	صندوق بازارگردان توسعه ملی
۹۱	۸۹	-	۸۹	۳	۸۶	سایر(شرکت های نوآوران توسعه ملی و مدیریت توسعه نگاه پویا)
۲,۲۳۳,۲۱۲	۹۸۳,۲۶۵	(۲,۵۶۴)	۹۸۵,۸۲۹	۴۷۶,۰۶۸	۵۰۹,۷۶۱	
۲,۳۳۳,۲۱۲	۱,۴۰۷,۲۸۴	(۲,۵۶۴)	۱,۴۰۹,۸۴۸	۹۰۰,۰۸۷	۵۰۹,۷۶۱	
سایر دریافتنی ها						
۷,۱۰۶	۷,۰۸۲	-	۷,۰۸۲	۷,۰۸۲	-	بدهی کارکنان (وام،مساعده)
۴,۲۰۱	۵,۴۲۱	-	۵,۴۲۱	۵,۴۲۱	-	۱۶-۱-۴ سازمان امور مالیاتی
۱۱,۳۰۷	۱۲,۵۰۳	-	۱۲,۵۰۳	۱۲,۵۰۳	-	
۲,۳۴۴,۵۱۹	۱,۴۱۹,۷۸۷	(۲,۵۶۴)	۱,۴۲۲,۳۵۱	۹۱۲,۵۹۰	۵۰۹,۷۶۱	

۱۶-۱-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت فروش ساختمان رولکس می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت دریافت خواهدگردید، 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.

۱۶-۱-۲- طلب از صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی بابت کارمزد ضامن نقد شوندگی می باشد.

۱۶-۱-۳-طلب از شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی به مبلغ ۱۰.۸۵میلیون ریال بابت فروش اثاثه و منصوبات اداری به آن شرکت در سنوات قبل می باشد.

۱۶-۱-۴- طلب از سازمان امور مالیاتی بابت مطالبات ارزش افزوده خرید به مبلغ ۵.۴۲۱ میلیون ریال از سال ۱۳۹۶تا کنون می باشد که در زمان رسیدگی تهاتر خواهد گردید.

۵-۱-۱۶- سود سهام دریافتنی:

21

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۵-۱۶- اسناد دریافتنی مربوط به ۲ فقره چک دریافتنی به سررسید ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام از شرکت سرمایه گذاری صدر تامین و ۱ فقره چک به مبلغ ۲۴,۰۱۹ میلیون ریال به سررسید ۲۰ تیرماه ۱۴۰۳ بابت سود سهام از شرکت سینا دارو می باشد که تاریخ تهیه گزارش مبالغ اسناد فوق وصول گردیده است.

۱-۵-۱۶-۲ - در خصوص مطالبات سود سهام سالهای ۱۳۸۳ لغایت 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 داورى 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 داورى سازمان بورس و اوراق بهادار از محاکم دادگستری در قالب دادخواست اجرای رای داور بعمل 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 متأسفانه منجر به وصول مطالبات نگردید در ادامه سهامداران صدرا با تقدیم دادخواستی مبنی بر اعتراض به رای داورى 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 بدوی در مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ حکم به لغو رای هیات داورى سازمان بورس و اوراق بهادار نمود و به نفع سهامداران شرکت صدرا رای داد که موضوع پیگیری و در دادگاه تجدید نظر استان تهران نیز دادگاه به موجب رای مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۵ ضمن رد تجدید نظر خواهی رای به تایید حکم دادگاه بدوی نمود. باتوجه 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 مراجعه به دادگاه عمومی پیگیری خواهد نمود.

۱-۵-۱۶-۳ - 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 دریافتنی از شرکت های مزبور کاهش ارزش محاسبه و لحاظ شده است.

۱-۵-۱۶-۴ - وصول مطالبات با لحاظ جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت های سرمایه پذیر، در حال پیگیری است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۱۶-دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۱۰	۱۸,۳۷۱	سایر دریافتنی ها
		حصة بلند مدت وام کارکنان

۳-۱۶-مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲	بیش از سه سال

۱-۳-۱۶-این دریافتنی های 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-موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۰۴	۶۴,۶۱۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۳,۵۶۵	۱۴,۳۴۲	موجودی نزد بانکها (ارزی) ۱۷-۱
-	۴۰۰	تنخواه
۵۳,۷۶۹	۷۹,۳۵۳	

۱-۱۷-موجودی نزد بانکها (ارزی) شامل مبالغ ۱۶,۴۲۱ یورو و ۱۳,۹۲۱ دلار آمریکا موجودی ارزی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (هر یورو ۴۸۹,۴۲۶ ریال و هر دلار ۴۵۵,۳۲۲) تسعیر گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۸- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۳/۳۱ 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸,۳	۷,۵۷۸,۱۹۳,۲۰۴	۵۸,۲	۷,۵۵۹,۹۴۳,۲۰۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
-	-	۲۶,۸	۳,۴۸۸,۲۶۴,۶۹۵	گروه توسعه اقتصادی بام (سهامی خاص)
۲۶,۷	۳,۴۷۶,۷۳۶,۹۹۲	۰,۰	۴,۳۳۲	بانک ملی ایران
۰,۰	۴,۳۳۲	۰,۰	۴,۳۳۲	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
۰,۹	۱۱۲,۰۹۱,۷۷۴	۰,۰	۲,۸۸۷	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۰,۰	۱,۶۲۵	۰,۰	۱,۶۲۵	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
۰,۲	۲۴,۴۱۸,۰۹۱	۰,۰	-	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)
۲,۹	۳۷۱,۹۳۱,۹۶۲	۳,۷	۴۸۴,۸۴۴,۵۴۴	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۱,۱	۱,۴۳۶,۶۲۲,۰۲۰	۱۱,۳	۱,۴۶۶,۹۳۴,۳۸۱	سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- با توجه به ناچیز بودن مبلغ بدهی های شرکت لزومی به ارائه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی در این شرکت نخواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت رسیده است و انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر فعلا الزامی نیست. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱۷,۹۳۳,۶۸۹	۶۲,۷۷۸	۱۷,۹۳۳,۶۸۹	۶۲,۷۷۸	مانده ابتدای دوره
۸۱,۱۰۷	۲۷۴	۸۱,۱۰۷	۲۷۴	خرید طی دوره
-	-	-	-	افزایش سرمایه
(۱۷,۱۸۶,۱۲۵)	(۶۰,۱۶۲)	(۱۷,۱۸۶,۱۲۵)	(۶۰,۱۶۲)	فروش طی دوره
۸۲۸,۶۷۱	۲,۸۹۰	۸۲۸,۶۷۱	۲,۸۹۰	مانده پایان دوره
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۶,۸۴۴,۹۲۰	۵۱,۸۲۹	۱۷,۹۳۳,۶۸۹	۶۲,۷۷۸	مانده ابتدای دوره
۴,۲۴۷,۲۱۴	۱۹,۴۳۲	۸۱,۱۰۷	۲۷۴	خرید طی دوره
۸,۷۳۹,۰۵۵	-	-	-	افزایش سرمایه
(۱,۸۹۷,۵۰۰)	(۸,۴۸۳)	(۱۷,۱۸۶,۱۲۵)	(۶۰,۱۶۲)	فروش طی دوره
۱۷,۹۳۳,۶۸۹	۶۲,۷۷۸	۸۲۸,۶۷۱	۲,۸۹۰	مانده پایان دوره

۱-۲۰- 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، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم 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.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱۹,۶۹۳	۱۴۰۵۱	۱۹,۶۹۳	۱۴۰۵۱	مانده در ابتدای دوره
(۱,۸۳۷)	(۲,۰۰۴)	(۱,۸۳۷)	(۲,۰۰۴)	پرداخت شده طی دوره
۸,۷۵۹	۴,۹۵۳	۸,۷۵۹	۴,۹۵۳	ذخیره تامین شده
۲۶,۶۱۵	۱۹,۶۹۳	۲۶,۶۱۵	۱۹,۶۹۳	مانده در پایان دوره

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱۶-۱-۱	۲۶,۰۰۰	۱۶-۱-۱	۲۶,۰۰۰	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
-	۱,۵۸۰	-	۱,۵۸۰	مالیات پرداختنی (حقوق پرسنل و اجاره)
-	۲,۳۴۰	-	۲,۳۴۰	حق بیمه پرداختنی
-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۲-۱	۱۰,۰۱۵	۲۲-۱	۱۵,۲۳۵	هزینه های پرداختنی
-	۵,۰۰۴	-	۶,۶۷۸	سایر
۲۴,۸۳۹	۶۰,۹۲۸	۲۴,۸۳۹	۶۰,۹۲۸	

۱-۲۲- مانده حساب هزینه های پرداختنی در پایان دوره مالی مربوط به عیدی پرسنل، هزینه قرارداد حسابرسی و همچنین هزینه های آب، برق، گاز، تلفن و اجاره دفتر مرکزی شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	-
مانده در ابتدای دوره		
۱۰,۳۷۲	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل		
(۱۰,۳۷۲)	-	-
پرداختی طی دوره		
-	-	-
مانده در پایان دوره		

۱-۱-۲۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های تبصره ۴ ماده ۵-۱، تبصره های ۱ و ۲ ماده ۱۴۳ و ردیف های ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ استغاده نموده است.

۲-۲۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

نوع تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ايرازی	درآمد مشمول مالیات ايرازی	سود ايرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴,۷۹۸	۴,۷۹۸	۴,۷۹۸	-	۶۱,۷۱۶	۱۰۰,۰۹۸,۱۹۴
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۱۶۳,۱۳۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۶,۰۹۴,۹۱۹
	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-	دوره شش ماهه منتهی به

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس برگ تشخیص و قطعی دریافت شده به مبلغ ۴,۷۹۸۴ میلیون ریال تعیین که پرداخت و تسویه گردیده است.

۲-۲-۳- برای سال مالی ۱۴۰۲ تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، برگ تشخیص از سازمان مالیاتی دریافت نگردیده است و طبق معافیت های یادداشت ۱-۱-۲۳، بهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است.

۲-۲-۴- جهت عملکرد دوره مالی ۶ ماهه ۱۴۰۳ و نیز با توجه به معافیت مالیاتی یادداشت ۱-۱-۲۳، بهی مالیاتی در حسابها منظور نموده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و مقابل	۴,۶۶۴	۴,۸۷۲
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۷	۲,۵۱۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱,۶۴۷	۱,۷۱۷
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱,۵۶۲	۱,۶۳۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۸,۰۳۶	۸,۱۴۷
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۷۰۶	۱,۸۶۳
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶,۲۷۶	۷,۰۶۷
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰,۳۶۴	۱۱,۴۶۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳,۰۵۳	۱۴,۵۶۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵,۵۲۱	۵,۱۳۰,۷۴۳
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶,۳۵۰,۸۳۴	-
	۶,۴۸۵,۹۸۰	۵,۱۸۴,۵۹۰

۱-۲۴- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰، مبلغ ۱,۰۵۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۶۳ ریال بوده است.

۲-۲۴- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام اشخاص وابسته به مبلغ ۶,۲۲۳,۹۲۳ میلیون ریال (شامل شرکت سرمایه گذاری

گروه توسعه ملی به مبلغ ۴,۲۶۶,۵۲۳ میلیون ریال و شرکت گروه توسعه اقتصادی بام به مبلغ ۱,۹۵۷,۴۰۰ میلیون ریال) می باشد که طی برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت می گردد.

۳-۲۴- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۵,۱۸۴,۵۹۰	۱,۵۷۶,۶۰۹
سود سهام مصوب	۷,۳۱۹,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداخت شده	(۳,۱۳۷,۱۰۱)	(۴,۳۹۷,۵۵۶)
تسویه سود سهام با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات	(۲,۸۸۰,۵۰۹)	(۳۹۴,۴۶۳)
مانده در پایان دوره	۶,۴۸۵,۹۸۰	۵,۱۸۴,۵۹۰

۱-۳-۲۴- تهاثر سود سهام پرداختنی با گروه توسعه ملی به صورت واگذاری سهام شرکت ها (تعداد ۳۸,۵۵۳,۴۴۷ سهم سرمایه گذاری شفا دارو و به

نرخ ۱۸,۴۷۰ ریال، ۱۳۴,۵۸۹,۵۰۲ سهم ملی صنایع مس ایران به نرخ ۷,۴۳۰ ریال و تعداد ۱۶۱,۵۵۰,۸۸۸ سهم فولاد مبارکه اصفهان به نرخ ۱۹۰,۶۹۱ ریال) به خالص مبلغ ۲,۶۹۵,۹۱۳ میلیون ریال و همچنین تهاثر با مطالبات از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به مبلغ ۱۸۴,۵۹۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۳۷,۱۴۵	۶,۰۹۴,۹۱۹	سود خالص
		تعدیلات
۵,۵۷۴	-	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۹۴۹	۶,۹۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۱۳	۸۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۱,۵۷۶	-	هزینه مالی
(۳,۵۸۹)	(۷۷۷)	(سود) تسعیر دارائی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵,۳۵۴,۴۶۸	۶,۱۰۱,۹۵۷	
(۳,۷۲۸,۲۰۲)	(۳,۷۷۹,۱۰۱)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
۳۳۶,۵۱۶	۷۳۹,۵۸۹	کاهش دریافتی های عملیاتی
۶۷,۴۵۰	۱۶,۰۸۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲,۰۳۰,۲۳۲	۳,۰۷۸,۵۳۴	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۴,۴۶۴	۲,۸۸۰,۵۰۹	۲۴-۳-۱

تسویه سود سهام پرداختی با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵,۲۴۹,۱۲۲	۶,۵۷۳,۵۲۳	جمع بدهی ها
(۵۳,۷۶۹)	(۷۹,۳۵۳)	موجودی نقد
۵,۱۹۵,۳۵۳	۶,۴۹۴,۱۷۰	خالص بدهی
۲۴,۰۱۳,۳۹۳	۲۲,۸۷۲,۹۲۷	حقوق مالکانه
۲۲٪	۲۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

علت افزایش نسبت اهرمی در پایان دوره مالی بابت افزایش بدهی ها می باشد.

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت 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.

۲۷-۳- ریسک بازار

۲۷-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار 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 بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۷-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، با توجه به اینکه ارزش بازار سرمایه گذارهای مزبور حدود ۱۰۹ درصد بیش از ارزش دفتری آنها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ تغییر نخواهد نمود و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به نوع فعالیت شرکت ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد.

۵-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه 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 و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۳/۳۱
عندالمطالبه		
۶۰,۹۲۸	سایر پرداختنی ها	
۶,۴۸۵,۹۸۰	سود سهام پرداختنی	
۶,۵۴۶,۹۰۸	جمع	

۲۸- وضعیت ارزی

نوع ارز		یادداشت	
یورو	دلار آمریکا		
۱۶,۴۲۱	۱۳,۹۲۱	۱۷-۱	موجودی نقد - دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۶,۳۴۳	۱۳,۹۱۳		موجودی نقد - دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۸,۰۰۳	۶,۳۳۹		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷,۲۹۱	۵,۶۹۴		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۲۸- با توجه به سیاست های هیأت مدیره و موضوع فعالیت اصلی، شرکت برای دوره های آتی نیازی به تامین ارزی نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۲۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
بدیهی		بدیهی						
(۳,۶۸۶,۰۸۲)	-	(۳,۳۴۸,۷۶۲)	-	(۳,۳۶۶,۵۳۳)	(۸,۳۳۱)	۲۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	(۱,۹۵۷,۴۰۰)	-	(۱,۹۵۷,۴۰۰)	-	-	گروه توسعه اقتصادی بام (تابلوم)	
(۱,۱۴۶,۵۰۷)	-	-	-	-	-	-	بانک ملی ایران	
(۴,۸۳۳,۵۸۹)	-	(۶,۳۰۶,۱۶۲)	-	(۶,۳۲۳,۹۳۳)	(۸,۳۳۹)	۲۶,۰۰۰	جمع	
(۲۴,۹۱۵)	-	(۲۴,۹۱۵)	-	-	(۲۶,۰۰۰)	۱,۰۸۵	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	سایر اشخاص وابسته
-	۷۹	-	۲۲۷	-	-	۲۲۷	کارگزاری بانک ملی	
-	۳	-	۳	-	-	۳	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا-سایر	
-	۴۲,۳۹۹	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند	
-	۲۶,۴۲۳	-	۵۵,۷۹۶	-	-	۵۵,۷۹۶	گروه سرمایه گذاری مسکن	
-	۱۱,۴۹۳	-	۱۶	-	-	۱۶	توسعه صنایع بهشتی	
-	۸۳	-	۸۴	-	-	۸۴	نوآوران توسعه ملی (کارآفرینان سبز خلیج فارس)- سایر	
-	۲	-	۲۰۲,۳۳۶	-	-	۲۰۲,۳۳۶	توسعه صنایع سیمان	
-	۲۷۴,۵۴۱	-	۲۰۷,۳۵۴	-	-	۲۰۷,۳۵۴	سرمایه گذاری شغلدارو	
-	۱۵,۳۸۹	-	۱۶,۳۲۹	-	-	۱۶,۳۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	
-	-	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی	تأمین سرمایه نوین
(۱۱۴)	-	(۱۱۴)	-	-	(۱۱۴)	-	تأمین سرمایه نوین	
-	۵۳۱	-	۵۳۱	-	-	۵۳۱	سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار	
(۷۵,۰۳۹)	۳۷۰,۸۴۳	(۷۵,۰۳۹)	۴۸۲,۵۷۶	-	(۲۶,۱۱۴)	۴۸۲,۷۶۱	جمع	جمع کل
(۴,۸۵۷,۶۱۸)	۳۷۰,۸۴۳	(۶,۳۳۱,۱۹۱)	۴۸۲,۵۷۶	(۶,۳۲۳,۹۳۳)	(۲۴,۳۵۳)	۵۰۹,۷۶۱		

۲۴-۲

۱۶-۱ و ۱۶-۵

یادداشت های توضیحی

۲۲

۴۲

۲۹-۲-۱ - مطالبات شرکت از اشخاص وابسته مشمول ذخیره کاهش ارزش نمی باشند

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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