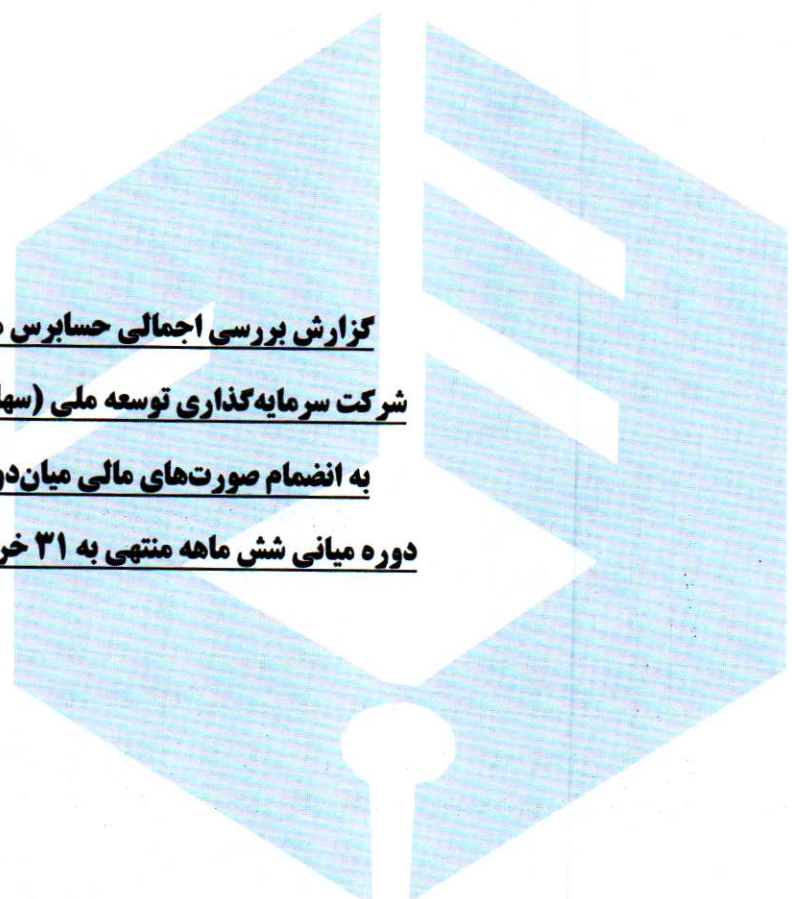




گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۴۵	صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی 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 ۱۴۰۴ 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 ۳۲ 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.

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این سازمان نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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 چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره ماده / بند	موضوع
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
۵-۱	بند ۱ و ۲ ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها و افشا در سامانه کدال حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (با تأخیر ثبت و افشا شده است).
		اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده
۵-۲	ماده ۳۰	غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب بدون عذر مؤجه یکی از اعضای هیئت مدیره ناشر یا نمایندگان آنها (نماینده شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص) در مورخ ۲۴ آذر ۱۴۰۳ استعفا نموده و تاکنون کسی جایگزین نگردیده است).
		دستورالعمل حاکمیت شرکتی
۵-۳	تبصره های ۱ و ۲ ماده ۱۴	تعیین تعداد اعضای کمیته های تخصصی هیئت مدیره به تعداد ۳ یا ۵ نفر و با اکثریت مستقل خارج از اعضای هیئت مدیره (تعداد اعضای کمیته ریسک از ابتدای سال ۴ نفر بوده که شامل ۲ عضو از اعضای هیئت مدیره می باشد).

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

۶ - در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و محاسبات مربوط (یادداشت توضیحی ۱-۱۹)، توسط این سازمان مورد بررسی قرار گرفته، در این خصوص به موردی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

سازمان حسابرسی

۱۸ مرداد ۱۴۰۴

مجید نیک‌زاد

اسحاق نوری



سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی
(سهامی عام)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	غلام عباس ترابی	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	حسین علاقه مندان	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
گروه توسعه اقتصادی بام (سهامی خاص)	سید حسام الدین سعیدی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت مدیریت سرمایه‌گذاری همیاری کوثر (سهامی عام)	علی رحیمی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)	-	-	-

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

تهران، خیابان ولیعصر بالاتراز میدان ونک، خیابان شهید خدایی، پلاک ۸۹، طبقه چهارم
کدپستی: ۱۹۹۴۸۴۴۱۹۶ تلفن گویا: ۸۵۵۴۹۰۰۰ تلفن امور سهام: ۸۵۵۴۹۳۰۰ فکس: ۸۸۶۲۸۷۱۳

No.89, Khoddami st, Vali-e-asr Ave, Tehran, Iran
Tel: (+9821) 85549000 Fax: (+9821) 88628713

پست الکترونیکی: info@tmico.ir سایت الکترونیکی: www.tmico.ir

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
درآمدهای عملیاتی		
۲,۰۵۵,۳۲۲	۲,۲۴۳,۸۶۷	۵ درآمد سود سهام
۱۴,۹۹۹	۱۹,۱۳۴	۶ درآمد سود تضمین شده
۴,۱۷۳,۸۴۰	۴,۱۴۰,۶۵۸	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
<u>۶,۲۴۴,۱۶۱</u>	<u>۶,۴۰۳,۶۵۹</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۱۰۱,۸۲۵)	(۱۵۸,۹۲۲)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸۹۳)	(۱۰۱۱)	هزینه استهلاک
(۲۴,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰)	۹ هزینه اجاره
(۲۳,۳۰۱)	(۳۲,۵۹۷)	۱۰ سایر هزینه ها
<u>(۱۵۰,۰۱۹)</u>	<u>(۲۲۳,۷۳۰)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
۶,۰۹۴,۱۴۲	۶,۱۷۹,۹۲۹	سود عملیاتی
-	(۱۴,۷۵۷)	۱۱ هزینه های مالی
۷۷۷	۳,۱۷۱	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<u>۶,۰۹۴,۹۱۹</u>	<u>۶,۱۶۸,۳۴۳</u>	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
۴۶۹	۴۷۴	عملیاتی (ریال)
-	-	غیر عملیاتی (ریال)
<u>۴۶۹</u>	<u>۴۷۴</u>	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۴,۵۳۱
دارایی های نامشهود	۱۵	۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲۶,۸۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۶,۶۱۷
جمع دارایی های غیر جاری		۴۸,۱۵۵
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۳,۶۸۴,۲۶۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۲۷,۴۸۷,۸۷۷
موجودی نقد	۱۸	۴۲,۱۲۹
جمع دارایی های جاری		۳۱,۲۱۴,۲۷۱
جمع دارایی ها		۳۱,۲۶۲,۴۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۰	۲,۰۰۰,۵۳۷
صرف سهام خزانه		۲۴,۵۳۸
اندوخته قانونی	۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۴,۷۶۶,۲۳۴
سهام خزانه	۲۲	(۲,۸۲۲)
جمع حقوق مالکانه		۲۹,۰۸۷,۹۵۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۳۳,۶۱۷
جمع بدهی های غیر جاری		۳۳,۶۱۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۱۸۳,۰۲۰
مالیات پرداختنی	۲۵	۱۸,۱۳۹
سود سهام پرداختنی	۲۶	۱,۹۴۴,۴۶۶
جمع بدهی های جاری		۲,۱۴۵,۶۲۵
جمع بدهی ها		۲,۱۷۴,۴۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۱,۲۶۲,۴۲۶

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۲۹۰.۸۷۹.۹۵۰	(۲.۸۲۲)	۱۴.۷۶۶.۳۳۴	۱.۳۰۰.۰۰۰	۲۴.۵۳۸	-	۱۳.۰۰۰.۰۰۰
۶.۱۶۸.۳۴۳	-	۶.۱۶۸.۳۴۳	-	-	-	-
(۱۱.۹۶۰.۰۰۰)	-	(۱۱.۹۶۰.۰۰۰)	-	-	-	-
۵۳۷	-	(۲۰۰.۰۰۰)	-	-	۲۰.۰۰۰.۵۳۷	-
(۴۹۰)	(۴۹۰)	-	-	-	-	-
۲.۲۴۶	۳۲۰	-	-	۱.۹۲۶	-	-
۲۳.۲۹۸.۵۸۶	(۲.۹۹۲)	۶.۹۷۴.۵۷۷	۱.۳۰۰.۰۰۰	۲۶.۴۶۴	۲۰.۰۰۰.۵۳۷	۱۳.۰۰۰.۰۰۰
۲۴۰.۱۳۰.۳۹۳	(۶۲.۷۷۸)	۹.۷۷۴.۸۴۲	۱.۳۰۰.۰۰۰	۱.۳۲۹	-	۱۳.۰۰۰.۰۰۰
۶.۰۹۴.۹۱۹	-	۶.۰۹۴.۹۱۹	-	-	-	-
(۷.۳۱۹.۰۰۰)	-	(۷.۳۱۹.۰۰۰)	-	-	-	-
(۳۷۴)	(۳۷۴)	-	-	-	-	-
۸۳.۸۸۹	۶۰.۱۶۲	-	-	۲۳.۷۲۷	-	-
۲۳.۸۷۲.۹۱۷	(۲.۸۹۰)	۸.۵۵۰.۷۶۱	۱.۳۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۵۶	-	۱۳.۰۰۰.۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۲۶)

افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۲۰)

خرید سهام خزانة (یادداشت ۲۲)

فروش سهام خزانة (یادداشت ۲۲)

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۲۶)

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت های توضیحی ، 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۰۷۸,۵۳۴	۳,۳۸۷,۰۲۶	نقد حاصل از عملیات ۲۷
-	(۹,۰۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد ۲۵-۱
۳,۰۷۸,۵۳۴	۳,۳۷۷,۹۲۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۷)	(۸۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود ۱۴
(۲۲۷)	(۸۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۰۷۸,۳۰۷	۳,۳۷۷,۰۶۱	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۵۳۷	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه ۲۰-۱
۸۳,۸۷۵	۲,۲۴۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه ۲۲-۲
(۲۷۴)	(۴۹۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه ۲۲
(۳,۱۳۷,۱۰۱)	(۳,۲۳۳,۶۰۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام ۲۶-۳
(۳,۰۵۳,۵۰۰)	(۳,۲۳۱,۳۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴,۸۰۷	۱۴۵,۷۵۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۵۳,۷۶۹	۴۲,۱۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۷۷	۳,۱۷۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز ۱۲
۷۹,۳۵۳	۱۹۱,۰۵۳	مانده موجودی نقد در پایان دوره ۱۸
۲,۸۸۰,۵۰۹	۱۱۳,۸۴۲	معاملات غیر نقدی ۲۸

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 ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۹۰۵۰۱۰۲۵۰۱ 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 اوراق بهادار تهران 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 خدای، 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 ۱۴۰۴

- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۲۰	۲۰	

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی 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 معاملاتی 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 ۱۴۰۴

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده 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

نوع سرمایه‌گذاری‌ها

زمان شناخت درآمد

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

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

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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 ۸۱۵.۸۰۷ ریال	مقررات بانک مرکزی
وجوه ارزی نزد بانک‌ها	دلار	سنا ۷۰۷.۳۱۵ 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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴

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 این که 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 این که 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 ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴

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- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و 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 ۱۴۰۴

۵- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سهام	۲,۰۴۳,۴۵۴	۲,۱۸۲,۲۳۵
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۱,۸۶۸	۶۱,۶۳۲
۱۶-۶-۱	۲,۰۵۵,۳۲۲	۲,۲۴۳,۸۶۷

۵-۱- علت افزایش درآمد سود سهام بابت تقسیم سود بیشتر توسط شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد (یادداشت ۱۶-۶-۱)

۵-۲- علت افزایش درآمد سود صندوق های سرمایه گذاری به دلیل افزایش سرمایه گذاری در این واحدها می باشد. (یادداشت ۱۶-۶-۱)

۶- درآمد سود تضمین شده

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمد ضامن نقدشوندگی	۱۸,۷۹۱	۱۴,۷۹۰
سود سپرده بانکی	۳۴۳	۲۰۹
	۱۹,۱۳۴	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 ۱۶-۶-۱ و ۱۶-۶-۲)

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سهام	۳,۹۶۴,۸۵۰	۳,۶۴۳,۶۵۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۱۷۵,۸۰۸	۵۳۰,۱۹۰
۱۶-۶-۱	۴,۱۴۰,۶۵۸	۴,۱۷۳,۸۴۰

۷-۱- درآمد فروش سرمایه گذاری ها نسبت به دوره مشابه اندکی افزایش داشته است که بدلیل شرایط مطلوب بازار سرمایه در ابتدای سال ۱۴۰۴ می باشد

۷-۲- کاهش سود فروش نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از عدم فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۵۷,۴۵۳	۴۷,۱۵۳
۸-۲ سایر مزایا (اضافه کاری ، کارانه و ...)	۴۵,۰۲۹	۲۶,۵۵۹
۸-۱ ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما	۱۲,۲۰۵	۹,۱۵۸
۸-۱ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۲۱,۹۹۷	۱۴,۰۵۵
۸-۳ بیمه درمان	۱۵,۱۸۸	-
۸-۴ پاداش هیئت مدیره	۶,۰۰۰	۴,۰۰۰
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱,۰۵۰	۹۰۰
	۱۵۸,۹۲۲	۱۰۱,۸۲۵

- ۸-۱ - افزایش حقوق ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در سال ۱۴۰۴ به میزان حدود ۴۲ درصد می باشد و هزینه سنوات خدمت نیز متأثر از افزایش حقوق و مزایا و همچنین تسویه حساب ۲ نفر از پرسنل شرکت در دوره جاری بوده که در دوره قبل فقط انفر بوده اس
- ۸-۲ - افزایش سایر مزایا بر اساس مصوبه هیات مدیره در دوره جاری می باشد.
- ۸-۳ - هزینه بیمه درمان در شش ماهه اول سال جاری و در دوره مالی قبل در شش ماهه دوم شناسایی گردیده است.
- ۸-۴ - پاداش هیات مدیره مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بوده که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱ محاسبه و پرداخت گردیده است.

۹- هزینه اجاره

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۹-۱	۳۱,۲۰۰	۲۴,۰۰۰

- ۹-۱ - هزینه اجاره بابت ساختمان محل استقرار شرکت طبق توافق ۳۰ درصد افزایش در نظر گرفته شده ولی هنوز قراردادی به امضای طرفین نرسیده است.

۱۰- سایر هزینه ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰-۱ هزینه نرم افزار خدماتی	۷,۰۴۹	۴,۴۹۰
۱۰-۲ هزینه حق الزحمه و حق المشاوره	۴,۳۵۸	۳,۵۷۸
هزینه حسابرسی	۳,۶۱۷	۲,۲۲۲
۱۰-۳ تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۳,۵۱۶	۲,۳۵۶
هزینه حق حضور کمیته های حسابرسی و سرمایه گذاری و ریسک	۲,۸۵۶	۲,۴۰۰
هزینه برگزاری مراسم و جشن ها	۱,۴۱۱	۲,۱۵۵
۱۰-۴ حق عضویت	۱,۲۰۰	۲۰۰
سایر	۸,۵۹۰	۵,۹۰۰
	۳۲,۵۹۷	۲۳,۳۰۱

- ۱۰-۱ - افزایش ۵۷ درصدی هزینه نرم افزار خدماتی ناشی از تورم و افزایش هزینه ها در این صنف می باشد.
- ۱۰-۲ - هزینه حق الزحمه و حق المشاوره عمدتاً مربوط به حق الزحمه پرداختی به مشاوران در امور سرمایه گذاری به تعداد ۷ نفر می باشد .
- ۱۰-۳ - افزایش هزینه های نگهداری ساختمان که بابت افزایش حقوق نگهبانان مشاعات ساختمان می باشد.
- ۱۰-۴ - حق عضویت سالانه کانون نهادهای سرمایه گذاری می باشد.
- ۱۰-۵ - سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به پذیرایی و سایر هزینه های اداری تشکیلاتی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه خرید اعتباری اوراق بهادار (اشخاص وابسته)	۱۱-۱	۱۴,۷۵۷
		-

۱۱-۱- با توجه به شرایط مثبت بازار سرمایه در ابتدای دوره، مبلغ ۶۷,۰۹۸ میلیون ریال اعتبار کارگزاری با نرخ ۲۲ درصد جهت خرید سهام مو استفاده قرار گرفته است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات	۱۲-۱	۳,۱۷۱
		۷۷۷

۱۲-۱- موجودی نزد بانک ها (ارزی) شامل مبلغ ۱۵,۰۰۰ یورو و ۱۳,۹۰۰ دلار آمریکا می باشد که با نرخ قابل دسترس سامانه سنا بانک مرکزی تسعیر گردیده است و همچنین توضیحات تکمیلی در (یادداشت ۱۸) قید گردیده است.

۱۳- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۶,۱۷۹,۹۲۹	۶,۰۹۴,۱۴۲
اثر مالیاتی	-	-
سود (زیان) غیر عملیاتی	۶,۱۷۹,۹۲۹	۶,۰۹۴,۱۴۲
اثر مالیاتی	(۱۱,۵۸۶)	۷۷۷
سود قبل از مالیات	(۱۱,۵۸۶)	۷۷۷
اثر مالیاتی	۶,۱۶۸,۳۴۳	۶,۰۹۴,۹۱۹
سود خالص	۶,۱۶۸,۳۴۳	۶,۰۹۴,۹۱۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۸۵۱,۳۳۷)	(۸۲۸,۶۷۱)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۲,۹۹۹,۱۴۸,۶۶۳	۱۲,۹۹۹,۱۷۱,۳۲۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتر	وسایل نقلیه	جمع	بهای تمام شده
	۵,۸۰۳	۵,۶۲۰	۸,۲۸۵	۱۹,۷۰۸	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱۴-۲	-	۸۶۸	-	۸۶۸	افزایش
	-	(۴۲)	-	(۴۲)	واگذار شده
	۵,۸۰۳	۶,۴۴۶	۸,۲۸۵	۲۰,۵۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۲,۷۵۳	۴,۲۳۲	۸,۰۴۹	۱۵,۰۳۴	استهلاک انباشته
	۲۸۳	۴۹۲	۲۳۶	۱,۰۱۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
	-	(۴۲)	-	(۴۲)	استهلاک
	۳,۰۳۶	۴,۶۸۲	۸,۲۸۵	۱۶,۰۰۳	واگذار شده
	۲,۷۶۷	۱,۷۶۴	-	۴,۵۳۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۳,۰۵۰	۱,۳۸۸	۲۳۶	۴,۶۷۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتر	وسایل نقلیه	جمع	بهای تمام شده
۲,۸۸۰	۴,۷۷۱	۸,۲۸۵	۱۵,۹۳۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۲۰	۱۰۷	-	۲۲۷	افزایش
۳,۰۰۰	۴,۸۷۸	۸,۲۸۵	۱۶,۱۶۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۶۱۹	۳,۵۳۶	۷,۱۹۳	۱۳,۳۴۸	استهلاک انباشته
۵۱	۳۴۵	۴۹۷	۸۹۳	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲,۶۷۰	۳,۸۸۱	۷,۶۹۰	۱۴,۲۴۱	استهلاک
۳۳۰	۹۹۷	۵۹۵	۱,۹۲۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
				مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴-۱ 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.

۱۴-۲ افزایش بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۸۶۸ میلیون ریال بابت خرید هشت عدد مانیتور و یک عدد هارد اکسترنال 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 ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
-	-	-	افزایش
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-	استهلاک
۹	-	۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۹	-	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-	استهلاک انباشته
-	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	-	استهلاک
۹	-	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		بهای تمام شده	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	میلون ریال		
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال		
۶۸,۶۴۷,۳۰۶	۲۵,۶۴۴,۶۷۱	۷۴,۹۴۸,۴۳۱	۳۰,۶۷۳,۵۲۰	۰	۳۰,۶۷۳,۵۲۰	۱۶-۱	سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۳۷۴,۱۶۸	۱,۱۴۴,۶۰۴	۱,۲۶۰,۴۴۳	۱,۲۳۱,۴۲۸	۰	۱,۲۳۱,۴۲۸	۱۶-۲	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس
۱,۷۵۵,۵۹۹	۶۹۸,۶۰۲	۲,۵۷۲,۲۰۸	۱,۰۶۵,۹۱۸	۰	۱,۰۶۵,۹۱۸	۱۶-۳	واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر بورسی
۷۱,۶۷۷,۰۷۳	۲۷,۴۸۷,۸۷۷	۷۸,۷۸۱,۰۰۸	۳۲,۹۷۰,۸۶۶	۰	۳۲,۹۷۰,۸۶۶		جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار
-	۱۹,۳۴۵	-	۱۹,۳۴۵	(۱,۱۰۰)	۲۰,۳۴۵	۱۶-۴	سرمایه گذاری بلند مدت سهام شرکت ها
۹۴۴,۸۸۴	۷,۶۱۰	۱,۰۷۱,۱۶۱	۷,۶۱۰	۰	۷,۶۱۰	۱۶-۵	واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
۹۴۴,۸۸۴	۲۶,۸۵۵	۱,۰۷۱,۱۶۱	۲۶,۸۵۵	(۱,۱۰۰)	۲۷,۹۵۵		جمع سرمایه گذاری بلند مدت
۷۲,۶۲۱,۹۵۷	۲۷,۵۱۴,۷۳۲	۷۹,۸۵۲,۳۴۳	۳۲,۹۹۷,۷۲۱	(۱,۱۰۰)	۳۲,۹۹۸,۸۲۱		جمع کل سرمایه گذاری ها

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		خرید		مانده در ابتدای سال		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۸۱	۲,۴۵۰,۹۹۷	۵۴۸,۶۴۷,۸۴۱	۱۵۵	۲۷,۷۶۵	.	.	۷۴۲,۴۷۲	۵۹,۲۳۲,۳۵۴	۲,۷۰۸,۶۸۰	۶۸۹,۴۴۲,۲۵۲	سرمایه گذاری صدر تلمین (تلمینکو)
۰.۳۲	۲,۲۱۶,۱۹۶	۷۰۱,۶۵۷,۲۲۶	.	.	.	.	۳,۲۱۶,۱۹۶	۷۰۱,۶۵۷,۲۲۶	۳,۲۱۶,۱۹۶	۷۰۱,۶۵۷,۲۲۶	سرمایه گذاری غدیر
۰.۱۰	۱,۲۳۰,۳۰۸	۹۹۹,۳۶۸,۳۴۰	.	.	۷۵۶,۹۸۰,۴۴۷	.	۴۲,۰۶۷۴	۷۱,۰۸۷,۹۷۳	۴۲,۰۶۷۴	۷۱,۰۸۷,۹۷۳	ملی صنایع مس ایران (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۴۱	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱۶۰,۳۴۴,۳۲۹	.	.	.	.	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱۶۰,۳۴۴,۳۲۹	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱۶۰,۳۴۴,۳۲۹	فخر انرژی خلیج فارس
۰.۱۳	۱,۱۷۸,۹۴۱	۱۳۶,۷۸۱,۲۰۶	.	.	۴۲,۳۸۹,۳۹۹	.	۳۹۸,۶۰۱	۳۸,۵۱۳,۷۲۴	۳۹۸,۶۰۱	۳۸,۵۱۳,۷۲۴	گسترانی جمهوری اسلامی (یادداشت ۱-۱۶)
۱,۸۲	۱,۱۳۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	.	.	.	.	۷۸۰,۳۴۰	۶۵,۸۷۸,۰۶۳	۱,۱۳۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۰.۱۰	۹۷۲,۳۸۲	۳۹,۰۶۶,۹۰۲	۷۴,۷۰۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱,۰۴۶,۹۹۱	۴۲,۰۶۶,۹۰۲	گسترش نفت و گاز پارسین
۰.۰۵	۹۴۴,۵۳۹	۸۷۵,۴۴۳,۱۰۳	.	.	.	.	.	.	۹۳۴,۵۳۹	۸۷۵,۴۴۳,۱۰۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن غدیر (وگدیر)
۰.۴۱	۹۱۵,۸۳۸	۲۱۲,۰۱۵,۹۴۷	۱,۵۸۱	۳۶۲,۰۰۰	.	.	.	.	۹۳۷,۴۱۹	۲۱۲,۳۷۷,۹۴۷	بنین البلی توسعه صنایع و معادن تلمین اجتماعی
۰.۱۳	۹۰۱,۲۴۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	.	.	.	.	.	.	۹۰۱,۲۴۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	صندوق بازتوسعه کسبوری
۰.۰۴	۸۷۹,۱۳۰	۲۲۶,۸۸۴,۷۶۲	.	.	۳۷,۸۰۱,۶۰۴	.	۸۷۴,۱۳۰	۱۸۹,۰۸۳,۱۵۸	.	.	بالایش نفت اصفهان (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۳۹	۸۶۴,۳۶۶	۳۰,۶۰۵۴,۸۳۴	.	.	.	.	۸۶۴,۳۶۶	۳۰,۶۰۵۴,۸۳۴	.	.	گروه صنعتی پالشمو (پالشمو)
۰.۳۲	۸۶۴,۱۳۰	۵۴۰,۷۸۰,۶۶۹	.	.	۲۸,۴۴۵,۹۷۸	.	.	.	۸۶۲,۱۳۰	۲۵,۵۳۲,۰۹۱	پتروشیمی شانژان (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۰۵	۷۵۴,۷۴۲	۱۱۲,۶۲۸,۲۷۳	.	.	۷۵,۱۷۷,۳۱۶	۵۹۹,۹۵۵	.	.	۱۵۴,۷۸۷	۳۶,۸۶۷,۹۵۷	سنگ آهن کهر زمین (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۰۰	.	.	۵۹۹,۹۵۵	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	.	.	۵۹۹,۹۵۵	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	.	.	سنگ آهن کهر زمین (حق تقدم)
۰.۰۹	۷۵۳,۰۲۷	۲۲۴,۵۰۸,۶۵۴	.	.	۴۹,۹۵۰,۹۱۱	.	.	.	۷۵۳,۰۲۷	۱۷۲,۵۵۷,۷۳۳	فولاد خورستان (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۳۳	۷۲۱,۶۴۳	۷۲,۳۶۲,۱۷۷	.	.	.	.	۱۸۱,۱۷۲	۸۰,۰۰۰	۷۲۱,۶۴۳	۷۲,۳۶۲,۱۷۷	سرمایه گذاری سیمان تلمین
۰.۱۲	۶۶۶,۶۷۷	۷,۳۶۴,۱۰۸	.	.	.	.	.	.	۶۶۵,۵۰۵	۶,۴۶۴,۱۰۸	پتروشیمی پردیس
۰.۰۴	۵۷۸,۹۲۵	۴۱,۱۳۷,۲۱۶	۸,۵۲۴	۶,۵۷۴۶	.	.	.	.	۵۸۷,۴۴۹	۹۱,۷۲۳,۰۶۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
۰.۶۷	۵۳۶,۸۴۷	۱۷,۳۰۹,۴۱۱	.	.	.	.	.	.	۵۳۶,۸۴۷	۱۷,۳۰۹,۴۱۱	کارخانجات دارو پخش
۰.۳۰	۵۲۲,۹۶۱	۲۹۹,۳۷۲,۳۶۳	.	.	.	.	.	.	۵۲۲,۹۶۱	۲۹۹,۳۷۲,۳۶۳	گروه انتخاب الکترودینک آرمان
۰.۱۸	۵۱۷,۲۶۱	۳۱,۷۱۷,۳۸۱	.	.	.	.	.	.	۵۱۷,۲۶۱	۳۱,۷۱۷,۳۸۱	پتروشیمی جم
۰.۱۴	۴۹۷,۱۴۷	۲۰,۷۹۲,۸۳۶	.	.	.	.	.	.	۴۹۷,۱۴۷	۲۰,۷۹۲,۸۳۶	پتروشیمی شیراز
۰.۰۳	۴۸۲,۷۸۲	۱۳۸,۶۸۸,۳۷۱	.	.	.	.	۲۵۴,۰۲۱	۴۶,۶۲۴,۶۲۶	۱۷۸,۷۶۱	۴۴,۰۶۲,۷۳۵	پتروشیمی پارس
۰.۲۳	۴۸۰,۲۸۷	۴,۴۵۶,۶۰۶	.	.	.	.	.	.	۴۸۰,۲۸۷	۴,۴۵۶,۶۰۶	بلی پروپیلن جم
۰.۱۵	۴۶۶,۵۵۳	۵۵,۶۲۸,۹۰۹	.	.	.	.	۲۶۶,۵۵۳	۵۵,۶۲۸,۹۰۹	.	.	پست پاک (پست)
۰.۱۲	۴۵۲,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۵۲,۹۴۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تلمین
۰.۷۷	۴۴۴,۰۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۴۴,۰۱۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)
۰.۰۹	۳۲۷,۶۷۴	۱,۰۷۳,۷۷۹,۰۰۸	۱۶۶,۴۶۶	۴۱۸,۲۴۲,۰۰۰	.	.	۶۱۶,۵۳۷,۶۰۵	.	۵۹۲,۴۴۰	۸۷۵,۴۸۳,۴۰۳	بانک ملت (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۵۳	۴۰۰,۵۸۷	۵۴۳,۶۴۳,۱۱۰	.	.	.	.	۲۲۲,۲۷۲,۴۷۰	.	۴۰۰,۵۸۷	۳۴۰,۹۱۹,۶۴۰	بانک اقتصاد نوین (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۳۶	۳۶۲,۱۷۵	۲۱۵,۶۷۷,۲۸۷	.	.	.	.	.	.	۳۶۲,۱۷۵	۲۱۵,۶۷۷,۲۸۷	پتروشیمی مبین
۰.۷۷	۳۵۳,۲۷۹	۴۹,۰۰۲,۱۴۱	.	.	.	.	.	.	۳۵۳,۲۷۹	۴۹,۰۰۲,۱۴۱	کربن ایران
۰.۰۰	۲۷,۱۳۷,۱۷۳	۷,۳۰۲,۲۱۷,۸۶۰	۸۵۱,۳۹۰	۴۸۲,۵۳۷,۵۱۱	۵۹۹,۹۵۵	۱,۳۳۱,۱۲۹,۷۴۰	۵,۱۶۲,۵۴۳	۷۶۲,۹۰۲,۸۵۴	۲۲,۳۲۶,۰۶۴	۵,۶۸۹,۷۲۲,۶۷۷	جمع -مطلق به صفحه بعد

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توفیعی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	مبالغه در پایان دوره		کاهش		افزایش		خرید		مبالغه در ابتدای سال		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰۰۰۰	۲۱,۱۳۷,۱۷۲	۷,۲۰۲,۲۱۷,۸۶۰	۸۵۱,۳۹۰	۴۸۲,۵۳۷,۵۱۱	۵۹۹,۸۵۵	۱,۲۳۱,۱۲۹,۷۲۰	۵,۱۶۲,۵۳۳	۷۲۲,۸۰۲,۵۵۴	۲۲,۲۲۰,۵۶۴	۵۵۹,۷۲۲,۵۷۷	جمع نقل از صفحه قبل
۰,۱۴	۲۴۸,۷۹۴	۱۰۵,۱۵۵,۱۳۸	*	*	*	*	۲,۰۲۳,۳۹۰	۲۵,۲۵۶,۱۳۸	۱۶۶,۵۵۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاور میانه
۰,۰۵	۲۰,۱۳۰	۵,۵۹۹,۳۲۵	*	*	*	*	*	*	*	*	توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)
۰,۰۹	۳۰۰,۰۴۳	۱۳,۳۰۴,۹۱۸,۰۰۰	۱۰,۶۳۳,۸۰۰	۴۶۲,۸۴۴,۵۸۸	*	۴۸۵,۴۱۵,۹۷۴	*	*	۴۰,۳۲۹	۱,۳۷۳,۹۱۶,۷۹۴	فولاد مبارک اصفهان (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۱,۱۰	۲۹۴,۷۳۰	۷۷,۸۲۶,۳۹۴	*	*	*	*	*	*	۲۹۹,۷۳۰	۲۷,۲۳۶,۳۹۴	سیمان مارلیک
۳,۵۶	۲۲۶,۲۲۰	۵۶۲,۸۱۸,۷۳۳	۹۸,۵۸۳	۲۳۴,۷۹۳,۰۹۹	*	۱,۰۶۱,۵۲۰,۷۸۰	*	*	۲۳۲,۸۰۳	۷۹۷,۶۱۱,۸۲۳	گروه سرمایه گذاری مسکن
۰,۰۹	۲۲۰,۹۴۹	۲۹۴,۰۲۱,۶۱۱	۲۳۸,۹۰۵	۲۶۷,۵۹۶,۵۲۵	*	۱۱۳,۸۴۱,۵۱۲	*	*	۵۵۸,۸۵۴	۴۵۵,۳۶۶,۰۵۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۰,۰۹	۱۳۴,۷۳۵	۱۱۳,۸۴۱,۵۱۲	*	*	۱۳۴,۷۳۵	۱۱۳,۸۴۱,۵۱۲	*	*	*	*	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (حق تقدم)
۰,۰۳	۲۱۳,۲۰۷	۹,۷۸۸,۰۸۷	*	*	*	*	۱۳۳,۱۹۷	۶,۱۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۹,۰۸۷	بالایش نفت تبریز
۰,۰۶	۱۹۵,۸۵۵	۳۸,۱۸۰,۰۶۱	*	*	*	*	*	*	۱۹۵,۸۵۵	۳۸,۱۸۰,۰۶۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سیمان)
۰,۰۱	۱۸۲,۱۷۷	۲۰,۴۰۸,۱۶۳	*	*	*	*	*	*	۱۸۲,۱۷۷	۲۰,۴۰۸,۱۶۳	سیمان سیاهان
۰,۰۹	۱۵۸,۷۵۳	۴۱,۳۳۱,۰۸۴	*	*	*	۱۳,۹۷۳,۶۶۵	۵۹,۱۵۷	۱۵,۷۱۲,۶۹۸	۹۹,۰۹۶	۱۱,۶۲۴,۷۲۱	صنعت غذایی کورش (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۱,۲۰	۱۴۹,۴۱۲	۲۵۱,۲۸۲,۱۲۸	*	*	*	*	*	*	۱۴۹,۴۱۲	۲۵۱,۲۸۲,۱۲۸	نفت تهران
۰,۱۰	۱۳۹,۲۳۶	۲۰,۵۲,۴۶۷	*	*	*	*	۱۳۹,۲۳۶	۲۰,۵۲,۴۶۷	*	*	الومینای ایران (الومینا)
۰,۱۹	۹۵,۰۰۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	۹۵,۰۰۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	سیمان هکتمان
۰,۲۲	۹۴,۳۷۰	۲۳,۸۳۶,۰۸۸	*	*	*	*	*	*	۹۴,۳۷۰	۲۳,۸۳۶,۰۸۸	توسعه صنایع بهشهر
۰,۱۲	۶۲,۹۱۳	۲۱,۸۹۰,۷۲۵	*	*	*	*	*	*	۶۲,۹۱۳	۲۱,۸۹۰,۷۲۵	توسعه صنایع بهشهر (حق تقدم)
۰,۰۱	۶۴,۶۲۴	۶۶,۵۱۵,۰۲۱	۷۲۹	*	*	۶,۶۶۵,۶۱۶	*	*	۶۵,۳۶۳	۶,۰۰۴,۹۲۱,۵	معینی و صنعتی چادرملو (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۰,۰۱	۱۰,۴۳۷	۹,۶۹۸,۴۲۴	*	*	۱۰,۴۳۷	۹,۶۹۸,۴۲۴	*	*	*	*	معینی و صنعتی چادرملو (حق تقدم)
۱,۶۷	۵۴,۵۱۴	۴۰,۰۲۱,۰۶۴	۲,۲۶۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۵۲,۵۱۴	۴۰,۰۲۱,۰۶۴	سرمایه گذاری شفا دارو
۱,۰۳	۴۵,۰۲۶	۷,۱۴۰,۳۰۴	۱۵,۱۸۵	*	*	۴,۵۴۴,۴۸۳	*	*	۳۷,۲۸۶	۲۹,۳۰۱,۱۳۵	گروه صنعتی بارز (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۰,۰۴	۲۴,۰۵۴	۷,۱۴۰,۳۰۴	۱۵,۱۸۵	*	*	۴,۵۴۴,۴۸۳	۴۶,۷۶۲	۶,۱۱۷,۰۵۱	*	*	گروه صنعتی بارز (حق تقدم)
۰,۰۴	۷۱,۰۰۱	۹,۰۵۴,۴۲۶	*	*	۲۲,۱۲۹	*	*	*	۶۲,۶۸۶	۳,۰۵۸,۴۸۷	تولیدی چدن سازان
۰,۱۲	۴۲,۸۶۶	۲۰,۵۸۸,۴۸۷	*	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	۴۰,۱۲۷	۱۳,۷۴۵,۷۰۰	فرهنگی ورزشی استقلال ایران
۰,۱۳	۴۰,۱۲۷	۱۳,۷۴۵,۷۰۰	*	*	*	*	*	*	۲۶,۸۷۵	۷,۹۰۹,۸۶۰	پرسپولیس
۰,۰۸	۲۶,۸۷۵	۷,۹۰۹,۸۶۰	*	*	*	*	*	*	۴,۲۴۱	۱,۵۹۰,۹۰۸	تامین سرمایه بانک ملت (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۰,۰۰	۴,۲۴۱	۲,۳۷۲,۷۲۵	*	*	*	۶,۸۱,۸۱۷	*	*	۳,۷۵۰	۵۹۹,۹۹۹,۹۰۶	شرکت پارس آوارا هپتار تهران
۲,۵۰	۲,۷۵۰	۵۹۹,۹۹۹,۹۰۶	*	*	*	۲۳,۴۶۳,۳۶۳	*	*	۳۵۰,۵۲۹	۹۰۰,۶۷۰,۹	توسعه خدمات بندری و دریایی سینا (یادداشت ۱-۱-۱۶)
۰,۰۰	*	*	۲۵۰,۵۲۹	۲۳,۴۶۳,۳۶۳	*	*	*	*	۸۱۹	۳۴۴,۸۶۹	سایر
۰,۰۰	۶۲۷	۲۹۵,۶۲۵	۱۹۲	۵۰,۱۶۳	*	۹۱۹	*	*	۲۳,۲۸۵,۶۰۷	۳۴۴,۸۶۹	جمع
	۲,۵۳۶,۳۴۸	۲,۶۳۹,۵۱۵,۰۸۳	۹۳۳,۵۶۱	۱,۰۰۹,۱۵۴,۳۶۶	۱۶۹,۴۱۱	۷۷۷,۲۸۵,۱۳۵	۸۸۱,۸۹۱	۸۰,۸۱۷,۷۸۹	۲۳,۲۸۵,۶۰۷	۳۴۴,۸۶۹	جمع
	۳۰,۶۷۳,۵۲۰	۱۰,۹۴۱,۷۲۴,۹۴۳	۱,۷۸۴,۹۵۱	۱,۴۹۱,۶۹۱,۸۵۷	۷۶۹,۳۶۶	۲,۱۰۸,۴۱۴,۸۷۵	۶,۰۴۴,۴۳۴	۸۴۴,۷۲۰,۷۲۳	۲۵,۵۴۶,۶۷۱	۹,۳۸۰,۳۹۹,۱۸۲	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت جاری
											سریع معامله در بازار (سهم شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس)

۱-۱-۱۶- الزایش سرمایه شرکت های ملی صنایع مس ایران، کشنیر آتش جمهوری اسلامی، بالایش نفت اصفهان، نیروشنی سازند، فولاد خورستان، بانک ملت، بانک اقتصاد نوین، فولاد مبارک اصفهان، سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات، صنعت غذایی کورش، معینی و صنعتی چادرملو، گروه صنعتی بارز، تامین سرمایه ملت، توسعه خدمات بندری و دریایی سینا، از محل سود انباشته و انباشته و شرکت های گروه صنعتی بارز و سرمایه گذاری گروه معادن و فلزات و صنعتی چادرملو و مسکن آتش مهر زمین، از محل مطالبات و شرکت گنتیش از محل صرف سهام در سایر سرمایه گذاری ها بوده است.

سربس سرمدیه نداری توسعه می/سهامی عام
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲ گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت جاری سریع معامله در بازار (واحد های صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس) به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال		نام شرکت سرمایه پذیر
			مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۰۹	۲۲۴.۴۵۶	۷.۲۸۲.۵۸۹	۴۱۹.۷۳۱	۱۴.۷۹۲.۸۵۸	۴۲۷.۳۷۲	۱۳.۹۱۴.۱۰۳	۲۱۶.۸۱۵	۸.۱۶۱.۳۴۴	صندوق سرمایه گذاری باقوت اگاه
۰.۳۴	۲۲۴.۴۲۳	۲.۷۵۷.۷۵۴	۲۰۲.۹۴۳	۲.۵۰۷.۷۸۲	۴۲۷.۳۶۶	۵.۲۶۵.۵۳۶	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری آرمان آتی کوثر (آگورد)
۰.۰۹	۲۲۴.۳۱۲	۶.۴۱۱.۳۲۱	۳۲۷.۹۶۱	۱۰.۴۸۲.۰۵۰	۴۲۷.۳۵۴	۱۳.۲۴۷.۴۳۴	۱۲۴.۹۱۹	۴.۶۴۵.۸۳۷	صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار- ثابت (افران)
۰.۹۳	۱۹۰.۰۳۶	۱۸.۵۸۵.۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰.۰۳۶	۱۸.۵۸۵.۷۴۰	صندوق سرمایه گذاری کیان (فارما کیان)
۱.۵۰	۱۵۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۵۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری آگاه ۴ بخشی (بانکا)
۱.۰۰	۱۰۰.۰۱۲	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۰۰.۰۱۲	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری گستره فیروزه (نمک)
۰.۰۳	۵۹.۹۹۰	۹۸۷.۰۰۰	۰	۰	۵۹.۹۹۰	۹۸۷.۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا (فیروزا)
۱.۰۰	۲۰.۰۴۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۲۰.۰۴۰	۲.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری سهیلی پرتو آمل (پرتوسا)
۰.۱۲	۱۱.۹۰۶	۱.۱۹۰.۶۲۸	۸۸.۰۹۴	۸.۸۰۹.۳۷۲	۰	۰	۱۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه بخشی (آلیاز)
۱.۹۰	۱۰.۰۱۸	۱۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰.۰۱۸	۱۰.۰۰۰	صندوق اعتبار سرمایه نوآفرین
۰.۱۰	۱۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۱۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی داریوش ۳ (بنکو داریوش)
۱.۰۰	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری جسورانه فن آوری آرمان
۱.۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	صندوق جسورانه فناوری بازنیستسگی
۰.۰۰	۱۶۵	۱۳.۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۱۶۵	۱۳.۵۲۶	صندوق سرمایه گذاری لیخند فارابی (لیخند)
۰.۰۰	۰	۰	۴۲۷.۳۷۷	۱۷.۸۱۰.۷۳۰	۴۲۷.۳۷۷	۱۷.۸۱۰.۷۳۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۰.۰۰	۰	۰	۴۲۷.۳۷۵	۴.۶۶۲.۰۱۱	۴۲۷.۳۷۵	۴.۶۶۲.۰۱۱	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان (اعتماد)
۰.۰۰	۰	۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۲۰.۰۰۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری خانه آگاه املاک (کلید)
۰.۰۰	۰	۰	۱۲۶.۳۰۸	۵.۳۲۱.۱۰۰	۰	۰	۱۲۶.۳۰۸	۵.۳۲۱.۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه بیدار (سیر)
۰.۰۰	۰	۰	۱۲۰.۲۹۳	۹.۸۰۵.۹۴۵	۰	۰	۱۲۰.۲۹۳	۹.۸۰۵.۹۴۵	صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون فاخر (فاخر)
۰.۰۰	۰	۰	۲۵۰.۲۵	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۲۵۰.۲۵	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارا (سیمانیان)
۰.۰۰	۰	۰	۲۵۰.۲۵	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۲۵۰.۲۵	۲۵.۰۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی خیره خلیج فارس (پتروفارس)
۱.۲۳۱.۴۲۸	۶۵.۲۴۴.۴۵۸	۲.۳۹۰.۱۳۲	۹۹.۱۹۱.۸۴۸	۲.۴۷۶.۹۵۶	۸۲.۸۸۶.۸۱۴	۱.۱۴۴.۶۰۴	۸۱.۵۴۹.۴۹۲	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت جاری سریع معامله در بازار (واحد صندوق های سرمایه گذاری)	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۳- 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 سال		نام شرکت سرمایه پذیر
			فروش		خرید/افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۵/۰۴	۳۳۶,۴۷۲	۳۲,۰۳۲					۳۳۶,۴۷۲	۳۲,۰۳۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار کردانی توسعه ملی (یادداشت ۱-۳-۱۶)
۲/۶۶	۲۳۵,۲۶۴	۲۵۸			۹,۱۲۱	۱۲	۲۲۶,۱۴۳	۲۴۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
۰/۲۶	۴۸۶,۲۸۳	۴۸,۰۲۷,۰۸۶	۲,۰۰۳,۹۵۴	۱۹۸,۷۳۶,۲۰۰	۲,۳۶۲,۱۴۹	۲۳۴,۰۸۱,۹۹۱	۱۲۸,۰۸۷	۱۲,۶۸۱,۲۹۵	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۴,۹۲	۷,۹۰۰	۵۵۰,۱۲۰					۷,۹۰۰	۵۵۰,۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
*	*	*	۴۷۴,۹۹۸	۴۷۱,۰۰۹	۴۷۴,۹۹۸	۴۷۱,۰۰۹	*	*	صندوق درآمد ثابت آئینه نوین
	۱,۰۶۵,۹۱۸	۴۸,۶۰۹,۴۹۶	۲,۴۷۸,۹۵۲	۱۹۹,۲۰۷,۲۰۹	۲,۸۴۶,۲۶۸	۲۳۴,۵۵۳,۰۱۲	۶۹۸,۶۰۲	۱۳,۲۶۳,۶۹۳	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

۱-۳-۱- شرکت با هدف بازارگردانی سهام شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی که در بر تقوی شرکت نیز سهم 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 ۱۴۰۴

۴-۱۶- 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		کاهش		افزایش		مانده در ابتدای سال				نام شرکت سرمایه پذیر
			فروش اعتبار طبقه بندی	خرید افزایش سرمایه							
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ	تعداد	
۱۵.۳۳	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹.۰۰۰	۰	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	توسعه بین الملل تجارت ملی
۳.۸۵	۲۴۰	۲۴۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴۰.۰۰۰	توسعه صنعت سرمایه گذاری
۰.۵۰	۵	۵.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵	۰	۵	۵.۰۰۰	توسعه ملی ارتباطات سبز
۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱.۱۰۰)	۱.۱۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان
۰	۱۹.۲۴۵	۱۹.۰۲۹.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹.۲۴۵	(۱.۱۰۰)	۲۰.۳۴۵	۲۰.۱۲۹.۰۰۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت (سهام شرکتها)

۴-۱۶-۱- تبدیل تصفیه شرکت خدمات مالی راهبر ایرانیان سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور مشمول کاهش ارزش می باشد.

۵-۱۶- 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 سال		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۴/۴۷	۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۹/۸۰	۲.۶۱۰	۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۲.۶۱۰	۹۵۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
-	۷.۶۱۰	۵۰۰.۹۵۰	-	-	-	-	۷.۶۱۰	۵۰۰.۹۵۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت (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 ۱۴۰۴

۱-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک در آمد آنها به شرح زیر است.

۱-۶-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت :

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاریها			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری صدر تامین (تاسیسات)	۳,۴۵۰,۹۹۷	۳,۴۵۰,۹۹۷	۳,۴۵۰,۹۹۷	۱۱٪	۲,۷۰۸,۵۸۰	۲,۷۰۸,۵۸۰	۲,۷۰۸,۵۸۰	۰	۰	۲,۷۰۸,۵۸۰	۰	۰
سرمایه گذاری غیر	۳,۲۱۶,۱۹۶	۳,۲۱۶,۱۹۶	۳,۲۱۶,۱۹۶	۱۰٪	۲,۳۱۶,۱۹۶	۲,۳۱۶,۱۹۶	۲,۳۱۶,۱۹۶	۰	۰	۲,۳۱۶,۱۹۶	۰	۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۲۰,۳۰۸	۱,۳۲۰,۳۰۸	۱,۳۲۰,۳۰۸	۴٪	۹۲۰,۵۷۴	۹۲۰,۵۷۴	۹۲۰,۵۷۴	۰	۰	۹۲۰,۵۷۴	۰	۰
فجر انرژی خلیج فارس	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱,۲۱۹,۷۵۵	۱,۲۱۹,۷۵۵	۴٪	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱,۲۱۹,۷۵۵	۱,۲۱۹,۷۵۵	۰	۰	۱,۲۱۹,۷۵۵	۰	۰
گسترانی جمهوری اسلامی	۱,۱۷۸,۹۴۱	-	-	۴٪	۲۹۸,۵۰۱	-	-	۰	۰	۲۹۸,۵۰۱	۰	۰
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۱,۱۳۴,۶۷۸	۱,۱۳۴,۶۷۷	۱,۱۳۴,۶۷۷	۴٪	۱,۱۳۴,۶۷۸	۱,۱۳۴,۶۷۷	۱,۱۳۴,۶۷۷	۰	۰	۱,۱۳۴,۶۷۷	۰	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۷۲,۲۸۲	۸۲۱,۸۷۰	۸۲۱,۸۷۰	۳٪	۱,۰۶۶,۹۹۱	۸۲۱,۸۷۰	۸۲۱,۸۷۰	۰	۰	۱,۰۶۶,۹۹۱	۰	۰
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۳۴,۵۲۹	۷۸۳,۶۲۲	۷۸۳,۶۲۲	۳٪	۹۳۴,۵۲۹	۷۸۳,۶۲۲	۷۸۳,۶۲۲	۰	۰	۹۳۴,۵۲۹	۰	۰
بنین اسلامی توسعه صنایع و معادن غیر روکنیدر)	۹۱۵,۸۳۸	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱,۱۸۱,۶۷۵	۳٪	۹۱۷,۴۱۹	۱,۱۸۱,۶۷۵	۱,۱۸۱,۶۷۵	۰	۰	۹۱۷,۴۱۹	۰	۰
صندوق بازنشستگی کشوری	۹۰۱,۲۳۵	۹۰۱,۲۴۵	۹۰۱,۲۴۵	۳٪	۹۰۱,۲۴۵	۹۰۱,۲۴۵	۹۰۱,۲۴۵	۰	۰	۹۰۱,۲۴۵	۰	۰
پالایش نفت اصفهان	۸۷۴,۱۳۰	-	-	۳٪	-	-	-	۰	۰	-	۰	۰
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	۸۶۴,۲۶۶	-	-	۳٪	-	-	-	۰	۰	-	۰	۰
پتروشیمی شازند (آراک)	۸۶۲,۱۳۰	۸۶۲,۱۳۰	۸۶۲,۱۳۰	۳٪	۸۶۲,۱۳۰	۸۶۲,۱۳۰	۸۶۲,۱۳۰	۰	۰	۸۶۲,۱۳۰	۰	۰
سنگ آهن کهر زمین	۷۵۴,۷۴۲	۱۱۰,۵۵۶	۱۱۰,۵۵۶	۲٪	۱۵۴,۷۸۷	۱۱۰,۵۵۶	۱۱۰,۵۵۶	۰	۰	۱۵۴,۷۸۷	۰	۰
فولاد خوزستان	۷۵۳,۰۲۷	۷۵۳,۰۲۷	۷۵۳,۰۲۷	۲٪	۷۵۳,۰۲۷	۷۵۳,۰۲۷	۷۵۳,۰۲۷	۰	۰	۷۵۳,۰۲۷	۰	۰
سرمایه گذاری سیمان تامین	۷۲۱,۶۴۲	۴۴۴,۵۵۸	۴۴۴,۵۵۸	۲٪	۷۲۱,۶۴۲	۴۴۴,۵۵۸	۴۴۴,۵۵۸	۰	۰	۷۲۱,۶۴۲	۰	۰
پتروشیمی پردیس	۶۲۶,۵۷۷	۳۴۰,۱۳۵	۳۴۰,۱۳۵	۲٪	۴۴۵,۵۰۵	۳۴۰,۱۳۵	۳۴۰,۱۳۵	۰	۰	۴۴۵,۵۰۵	۰	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۷۸,۹۲۵	۵۷۸,۹۲۹	۵۷۸,۹۲۹	۲٪	۵۸۷,۴۴۹	۵۷۸,۹۲۹	۵۷۸,۹۲۹	۰	۰	۵۸۷,۴۴۹	۰	۰
کارخانجات دارو پیش	۵۴۶,۸۴۷	۵۳۶,۸۲۷	۵۳۶,۸۲۷	۲٪	۵۳۶,۸۲۷	۵۳۶,۸۲۷	۵۳۶,۸۲۷	۰	۰	۵۳۶,۸۲۷	۰	۰
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۵۲۳,۹۶۱	۵۱۸,۰۰۷	۵۱۸,۰۰۷	۲٪	۵۲۳,۹۶۱	۵۱۸,۰۰۷	۵۱۸,۰۰۷	۰	۰	۵۲۳,۹۶۱	۰	۰
پتروشیمی چم	۵۱۷,۲۶۱	۵۱۷,۲۶۲	۵۱۷,۲۶۲	۲٪	۵۱۷,۲۶۱	۵۱۷,۲۶۲	۵۱۷,۲۶۲	۰	۰	۵۱۷,۲۶۱	۰	۰
پتروشیمی شیراز	۴۹۷,۱۴۷	۴۹۷,۱۴۷	۴۹۷,۱۴۷	۲٪	۴۹۷,۱۴۷	۴۹۷,۱۴۷	۴۹۷,۱۴۷	۰	۰	۴۹۷,۱۴۷	۰	۰
پتروشیمی پارس	۴۸۲,۷۸۲	-	-	۲٪	۱۳۸,۷۶۱	-	-	۰	۰	۱۳۸,۷۶۱	۰	۰
بللی پروپیلن چم	۴۸۰,۳۸۷	۴۸۰,۳۸۷	۴۸۰,۳۸۷	۲٪	۴۸۰,۳۸۷	۴۸۰,۳۸۷	۴۸۰,۳۸۷	۰	۰	۴۸۰,۳۸۷	۰	۰
پست بانک (پوست)	۴۶۶,۵۵۳	۴۶۶,۵۵۳	۴۶۶,۵۵۳	۲٪	-	-	-	۰	۰	-	۰	۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۳,۹۴۸	۴۵۳,۹۴۹	۴۵۳,۹۴۹	۱٪	۴۵۳,۹۴۸	۴۵۳,۹۴۹	۴۵۳,۹۴۹	۰	۰	۴۵۳,۹۴۸	۰	۰
توسعه سرمایه و صنعت غیر (سفیدر)	۴۴۴,۰۱۷	۴۴۴,۰۱۸	۴۴۴,۰۱۸	۱٪	۴۴۴,۰۱۷	۴۴۴,۰۱۸	۴۴۴,۰۱۸	۰	۰	۴۴۴,۰۱۷	۰	۰
بانک ملت	۴۲۷,۴۷۴	۴۲۷,۴۷۴	۴۲۷,۴۷۴	۱٪	۴۲۷,۴۷۴	۴۲۷,۴۷۴	۴۲۷,۴۷۴	۰	۰	۴۲۷,۴۷۴	۰	۰
بانک اقتصاددین	۴۰۰,۵۸۷	۴۰۰,۵۸۷	۴۰۰,۵۸۷	۱٪	۴۰۰,۵۸۷	۴۰۰,۵۸۷	۴۰۰,۵۸۷	۰	۰	۴۰۰,۵۸۷	۰	۰
پتروشیمی مبین	۳۶۳,۱۷۵	۳۶۳,۱۷۵	۳۶۳,۱۷۵	۱٪	۳۶۳,۱۷۵	۳۶۳,۱۷۵	۳۶۳,۱۷۵	۰	۰	۳۶۳,۱۷۵	۰	۰
کرن ایران	۳۵۳,۳۷۹	۳۵۳,۳۷۹	۳۵۳,۳۷۹	۱٪	۳۵۳,۳۷۹	۳۵۳,۳۷۹	۳۵۳,۳۷۹	۰	۰	۳۵۳,۳۷۹	۰	۰
بانک خاور میانه	۳۴۸,۷۹۲	-	-	۱٪	۱۶۶,۵۵۳	-	-	۰	۰	۱۶۶,۵۵۳	۰	۰
جمع-تقل به صافیه بند	۲۷,۴۸۵,۹۶۴	۲۱,۲۴۳,۷۰۹	۲۱,۲۴۳,۷۰۹	۹۰٪	۲۱,۲۴۳,۷۰۹	۲۱,۲۴۳,۷۰۹	۲۱,۲۴۳,۷۰۹	۰	۰	۲۱,۲۴۳,۷۰۹	۰	۰
جمع	۱,۴۶۸,۸۱۶	۱,۴۶۸,۸۱۶	۱,۴۶۸,۸۱۶	۱۰۰٪	۱,۴۶۸,۸۱۶	۱,۴۶۸,۸۱۶	۱,۴۶۸,۸۱۶	۰	۰	۱,۴۶۸,۸۱۶	۰	۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۶-۱ ادامه

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذارینها			درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درآمد سرمایه گذاری			درآمد سرمایه گذاری		
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع
جمع نقل از صفحه قبل	۳۷,۴۸۵,۹۶۴	۲۱,۳۳۲,۷۰۹	۲۳,۳۷۲,۶۱۶	۹۰٪	۵۵,۶۱۲,۰۳۰	۱,۰۶۰,۹۰۴	۱,۸۴۷,۵۸۵	۳,۰۶۵,۹۱۲	۱,۵۶۸,۸۱۶	۱,۸۴۷,۵۸۵	۳,۴۱۶,۴۰۱
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۳۰,۱۳۰۰	-	-	۱٪	۲۸,۶۷۰,۱۳۰	-	-	۱۳,۲۱۵	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۴۳	۲۶۸,۳۲۹	۲۹۴,۷۳۱	۱٪	۴,۵۷۰,۱۳۰	-	-	۱,۷۵۶,۸۷۳	۹۴۷,۴۱۳	-	۹۴۷,۴۱۳
سیمان مارلیک	۲۹۴,۷۳۰	۲۹۴,۷۳۱	۲۹۴,۷۳۰	۱٪	۱,۳۲۲,۳۲۶	-	-	۱۳۶,۱۸۱	-	-	۱۰۷,۱۷۵
گروه سرمایه گذاری مسکن	۲۳۶,۳۲۰	۵۱۸,۳۴۹	۳۳۴,۸۰۳	۱٪	۱,۳۷۱,۰۲۶	-	-	۵۱۱,۷۲۶	۲۴۲,۰۲۳	۵۵,۷۹۶	۲۹۷,۸۱۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۵۵,۶۸۴	۵۸۰,۰۰۹	۵۵۹,۸۵۴	۱٪	۷۷۸,۳۲۴	-	-	۳۳۹,۴۲۹	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۲۱۳,۲۰۷	۸۰۰,۰۱۰	۸۰۰,۰۱۰	۱٪	۳۰۵,۸۶۴	-	-	-	-	-	-
گروه مینا (زمین)	۱۹۶,۸۶۵	۲۶۴,۴۰۸	۱۹۶,۸۶۵	۱٪	۵۷۷,۶۷۳	-	-	-	-	-	-
سیمان سپاهان	۱۸۲,۱۷۷	۱۸۲,۱۷۷	۱۸۲,۱۷۷	۱٪	۳۷۹,۹۹۹	-	-	-	-	-	-
صنعت غذایی کوش (شکورش)	۱۵۸,۲۵۳	-	۹۹,۰۹۶	۱٪	۱۵۹,۸۲۷	-	-	-	-	-	-
نفت تهران	۱۴۹,۴۱۲	۱۵۳,۸۹۷	۱۴۹,۴۱۲	۱٪	۴,۶۵۶,۳۵۷	-	-	-	-	-	-
الومینای ایران (آلومینا)	۱۳۹,۳۳۶	-	-	۱٪	۲۳۴,۹۸۵	-	-	-	-	-	-
سیمان هگمتان	۹۵,۰۰۴	-	۹۵,۰۰۴	۱٪	۱۹۵,۷۹۰	-	-	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۵۷,۲۸۳	۱۵۷,۲۸۳	۱۵۷,۲۸۳	۱٪	۲۵۹,۳۳۰	-	-	۲۱,۲۸۰	-	-	-
معذنی و صنعتی چادرملو	۷۵,۰۶۱	۶۷,۷۲۸	۶۷,۷۲۸	۱٪	۱۹۴,۷۲۱	-	-	-	-	-	-
لابراتوارهای سینا دارو	۵۴,۵۱۴	۵۴,۵۱۳	۵۴,۵۱۴	۱٪	۱,۳۸۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شفا دارو	۴۵,۰۲۶	۵۰,۴۳۳	۴۷,۲۸۶	۱٪	۳۶۲,۷۱۴	-	-	۳۲,۴۴۱	۸۶۷,۳۸۰	۳۲,۸۱۴	۹۰۰,۱۹۴
گروه صنعتی بارز	۱۱۵,۰۵۵	۱۳	۵۹,۲۳۹	۱٪	۱۴۴,۰۵۸	-	-	-	-	-	-
شرکت پورس اوراق بهادار تهران	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۱٪	۲,۱۸۳,۲۹۹	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۶۹۵,۱۴۱	۱۹۳	۱٪	-	-	-	۲۵۹	-	-	-
توسعه خدمات بندری و دریایی سینا	-	۹۰,۷۷۴	۳۵۰,۵۲۹	۱٪	-	-	-	۲۳۱,۷۸۵	-	-	-
سایر	۱۱۴,۷۳۶	۱۳۱,۳۳۴	۱۳۵,۵۵۶	۱٪	۷۰,۷۰۵	-	-	۲۸,۲۳	۱,۳۹۲	۸۴	۱,۴۷۶
جمع	۳۰,۶۷۲,۵۲۰	۲۴,۸۲۵,۵۸۷	۲۵,۶۴۴,۶۷۱	۱۰۰٪	۷۴,۹۴۸,۴۳۱	-	-	۶,۱۴۷,۰۸۵	۲,۴۴۳,۶۵۰	۲,۰۴۳,۶۵۴	۵,۶۸۷,۱۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۶-۱ ادامه

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ نظری سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری		درآمد سود		درآمد سود		درآمد سود		جمع
	۱۴۰۴/۷/۳۱	۱۴۰۴/۲/۳۱	۱۴۰۴/۹/۳۰	درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۲/۳۱	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	درآمد سود	تخصیص شده	سود (زیان) فروش	درآمد سود	
صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی	۴۸۶,۳۸۲	-	-	۲۱٪	۴۸۵,۳۱۰	۶۰,۲۶۲	۹,۸۲۷	۷۰,۰۸۹	۸,۶۵۹	۲۱۰	-	-	۲۱۰	-	۸,۸۶۹
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی	۳۳۶,۳۷۲	۷۳۰,۳۸۱	۳۳۶,۳۷۲	۱۵٪	۱,۵۵۴,۰۲۹	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۵۶۳	-	۳۳۲,۵۶۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	۲۳۵,۲۶۴	۲۱۱,۶۴۵	۲۱۱,۶۴۳	۱۰٪	۲۱۱,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۲,۵۶۳	-	۲۲۲,۵۶۳
صندوق سرمایه گذاری باقوت آگاه	۲۳۴,۴۵۶	۲۷۶,۸۴۳	۲۷۶,۸۴۳	۱۰٪	۲۳۰,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری آرمان آبی کوثر (آگورد)	۲۳۲,۴۲۳	-	-	۱۰٪	۲۳۰,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری افراتاند پایدار-ثبت	۲۳۴,۳۱۲	۴۷۵,۸۴۸	۱۲۴,۹۱۹	۱۰٪	۲۳۰,۴۶۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری بخشی کین (فارما کین)	۱۹۰,۰۳۶	۱۹۰,۰۳۶	۱۹۰,۰۳۶	۸٪	۲۰۳,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری بخشی گسترده فیروزه (نمک)	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۷٪	۱۴۱,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری بخشی آگاه ۴ بخشی (ریکا)	۱۰۰,۰۱۲	-	-	۴٪	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری فروش آسیا	۵۹,۹۹۰	۴۸۱,۵۰۲	-	۳٪	۶۰,۲۴۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی	۲۰,۰۲۰	-	-	۱٪	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری خانه آگاه ملای (کلید)	۷,۹۰۰	۷,۹۰۱	۷,۹۰۰	۰٪	۳۲۱,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه پیدار (سیر)	-	-	-	۰٪	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری ثروت افزون (ناتیر)	-	-	-	۰٪	۱۳۶,۳۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق ها	-	-	-	۰٪	۱۲۰,۲۹۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق های سرمایه گذاری	-	-	-	۰٪	۱۶۶,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
جمع کل سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام	۲,۳۱۷,۳۴۷	۳,۰۷۴,۵۶۷	۱,۸۴۳,۲۰۶	۱۰۰٪	۳,۸۳۲,۵۵۱	۶۱,۶۲۳	۱۷۵,۸۰۸	۴۰,۱۴	۱۱,۸۶۸	۵۳۰,۱۹۰	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
جمع کل سرمایه گذاری	۲,۳۱۷,۳۴۷	۳,۰۷۴,۵۶۷	۱,۸۴۳,۲۰۶	۱۰۰٪	۳,۸۳۲,۵۵۱	۶۱,۶۲۳	۱۷۵,۸۰۸	۴۰,۱۴	۱۱,۸۶۸	۵۳۰,۱۹۰	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
صندوق های سرمایه گذاری	۲,۳۱۷,۳۴۷	۳,۰۷۴,۵۶۷	۱,۸۴۳,۲۰۶	۱۰۰٪	۳,۸۳۲,۵۵۱	۶۱,۶۲۳	۱۷۵,۸۰۸	۴۰,۱۴	۱۱,۸۶۸	۵۳۰,۱۹۰	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶
جمع کل سرمایه گذاری	۲,۳۱۷,۳۴۷	۳,۰۷۴,۵۶۷	۱,۸۴۳,۲۰۶	۱۰۰٪	۳,۸۳۲,۵۵۱	۶۱,۶۲۳	۱۷۵,۸۰۸	۴۰,۱۴	۱۱,۸۶۸	۵۳۰,۱۹۰	-	-	۲۶,۸۵۶	-	۲۶,۸۵۶

۱-۱-۱-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های روزی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۲۱ خرداد ۱۴۰۴ است، همچنین قیمت مبنای ارزش بازار صندوق ها قیمت ابطال هر واحد در تاریخ مذکور می باشد و شایان ذکر است ارزش بازار شرکت هایی که تقسیم سود نموده اند بر اساس مبنای قیمتی تعدیلی محاسبه و گزارش گردیده است.
۱-۲-۱-۲- عدم شناسایی سود سهام در برخی از شرکت ها، به دلیل برگزاری مجامع عمومی آنها در دوره مالی بعد از دوره مالی شرکت بوده و همچنین بخش عمده صندوق های موجود در پرتفوی شرکت فاقد تقسیم سود نقدی می باشند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۶-۱- سرمایه‌گذارهای بلند مدت:

مبالغ به میلیون ریال					
نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	درآمد سود (زیان) فروش
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به جمع کل		
توسعه بین الملل تجارت ملی	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۷۰,۷۵	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۸,۶۲	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۲,۶۱۰	۹,۷۲	۰
توسعه صنعت سرمایه گذاری	۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۰,۸۹	۰
توسعه ملی ارتباطات سبز	۵	۵	۵	۰,۰۲	۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۱۰۰	۰
درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
سود سهام	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد سود	۱۴,۷۷۷	۱۴,۷۷۷	۱۴,۷۷۷	۷۷۹,۲۸۹	۱۲,۰۰۹
تضمین شده	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۴,۷۷۷	۱۴,۷۷۷	۱۴,۷۷۷	۷۷۹,۲۸۹	۱۲,۰۰۹
درآمد سود	۰	۰	۰	۰	۰
تضمین	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰	۰

۲-۶-۱- بر اساس ایندنامه صندوقهای سرمایه گذاری مورد اشاره، به جای پرداخت نقدی مابه التفاوت خالص ارزش دارائیهی به قیمت هر واحد اضافه می گردد و شرکتهای مذکور فاقد سود عملکرد می باشند و در پایان دوره، به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یکی از سرمایه گذاری ها، اندازه گیری می شوند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

شرح		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	درصد به کل	مبلغ بهای تمام شده	درصد به کل	مبلغ بهای تمام شده	
شیمیایی	۱۹	۶.۲۳۵.۰۹۹	۱۸	۴.۹۱۸.۸۷۴	میلیون ریال
چندرشته ای صنعتی	۱۸	۵.۹۷۷.۸۰۸	۲۲	۵.۹۷۹.۵۸۰	
استخراج کانه های فلزی	۱۴	۴.۷۷۵.۷۲۰	۱۳	۳.۴۸۸.۶۸۲	
سیمان آهک گچ	۹	۲.۸۷۲.۳۳۴	۱۰	۲.۸۷۲.۳۳۷	
فلزات اساسی	۷	۲.۲۷۳.۳۷۸	۸	۲.۰۸۰.۰۰۹۲	
بانکها و موسسات اعتباری	۵	۱.۶۴۳.۴۰۶	۴	۱.۱۴۱.۰۰۸۱	
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۵	۱.۵۸۲.۴۸۵	۶	۱.۵۸۲.۴۸۵	
فرآورده های نفتی	۴	۱.۲۳۶.۷۵۰	۱	۲۲۹.۴۲۱	
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۴	۱.۲۳۱.۴۲۸	۴	۱.۱۴۴.۶۰۴	
حمل و نقل انبارداری و ارتباطات	۴	۱.۱۷۸.۹۴۱	۳	۷۴۹.۱۳۱	
دارویی	۳	۱.۰۹۰.۳۳۵	۴	۱.۰۹۲.۵۹۴	
صندوق سرمایه گذاری غیر بورسی	۳	۱.۰۷۳.۵۲۸	۳	۷۰۶.۲۱۲	
ماشین آلات و تجهیزات	۲	۵۲۳.۹۶۱	۲	۵۲۳.۹۶۲	
غذایی بجز قند و شکر	۱	۳۱۵.۵۴۰	۱	۲۵۶.۳۸۲	
قند و شکر	۱	۳۰۱.۴۹۰	.	۱۹۰	
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱	۲۳۶.۲۲۰	۱	۳۳۴.۸۰۳	
فنی و مهندسی	۱	۱۹۶.۸۶۵	۱	۱۹۶.۸۶۴	
لاستیک و پلاستیک	.	۱۱۵.۰۵۵	.	۵۹.۲۴۰	
فعالیت های فرهنگی و ورزشی	.	۶۷.۰۰۲	.	۶۷.۰۰۲	
محصولات فلزی	.	۴۲.۸۶۸	.	۶۳.۶۸۸	
فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط	.	۷.۹۹۱	.	۷.۹۹۱	
سرمایه گذاریها	.	۲۶۷	.	۲۶۸	
دستگاه های برقی	.	۴	.	۴	
کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	.	(۱.۱۰۰)	.	(۱.۱۰۰)	
سایر	.	۲۰.۳۴۵	.	۲۰.۳۴۵	
جمع سرمایه گذاری (مبلغ دفتری)	۱۰۰	۳۲.۹۹۷.۷۲۱	۱۰۰	۲۷.۵۱۴.۷۳۲	

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

شرح		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری	
بورسی	۸۸.۶۵	۲۹.۲۵۲.۹۲۹	۹۲.۰۱	۲۵.۳۱۶.۱۹۸	میلیون ریال
فرابورسی	۷.۸۳	۲.۵۸۴.۸۷۱	۵.۱۱	۱.۴۰۵.۹۲۸	
سایر (شامل صندوقها و شرکتهای غیر بورسی)	۳.۳۱	۱.۰۹۲.۷۷۲	۲.۶۴	۷۲۵.۴۵۷	
فرابورسی-بازار پایه	۰.۲۰	۶۷.۱۴۹	۰.۲۴	۶۷.۱۴۹	
	۱۰۰	۳۲.۹۹۷.۷۲۱	۱۰۰	۲۷.۵۱۴.۷۳۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	
۲۱۲,۶۱۵	-	-	-	۰	-	تجاری
۲۱۲,۶۱۵	-	-	-	-	-	اسناد دریافتنی - سود سهام

حساب های دریافتنی

۳,۴۱۶,۳۱۴	۸۱۵,۰۵۵	(۲,۵۶۴)	۸۱۷,۶۱۹	۳۰۰,۸۹۴	۵۱۶,۷۲۵	۱۷-۱-۵
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱۵,۵۵۶	۲۴,۸۱۳	۰	۲۴,۸۱۳	۰	۲۴,۸۱۳	۱۷-۱-۱
۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی - کارمزد نقد شوندگی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷-۱-۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷-۱-۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولیدی و صنعتی مدار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	طلب از شرکتهای کارگزاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بازارگردان توسعه ملی
۹۰	۹۱	۰	۹۱	۳	۸۸	(شرکت های نوآوران توسعه ملی و مدیریت توسعه نگاه پویا) سایر
۳,۴۵۹,۰۰۴۵	۸۶۷,۰۴۴	(۲,۵۶۴)	۸۶۹,۶۰۸	۳۰۰,۸۹۷	۵۶۸,۷۱۱	
۳,۶۷۱,۶۶۰	۸۶۷,۰۴۴	(۲,۵۶۴)	۸۶۹,۶۰۸	۳۰۰,۸۹۷	۵۶۸,۷۱۱	

سایر دریافتنی ها

۷,۱۸۴	۱۰,۵۳۴	۰	۱۰,۵۳۴	۱۰,۵۳۴	۰	بدهی کارکنان (وام، مساعدت)
۵,۴۲۱	۵,۴۲۱	۰	۵,۴۲۱	۵,۴۲۱	۰	۱۷-۱-۴
۱۲,۶۰۵	۱۵,۹۵۵	۰	۱۵,۹۵۵	۱۵,۹۵۵	۰	سازمان امور مالیاتی
۳,۶۸۴,۲۶۵	۸۸۲,۹۹۹	(۲,۵۶۴)	۸۸۵,۵۶۳	۳۱۶,۸۵۲	۵۶۸,۷۱۱	

۱۷-۱-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت فروش ساختمان رولکس 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 بدهی به شرکت مذکور (یادداشت ۲۴) نیز پرداخت می گردد که عدم انتقال مالکیت از بابت عدم اخذ پایان کار ساختمان بوده است.

۱۷-۱-۲- طلب از صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی بابت کارمزد ضامن نقد شوندگی می باشد.

۱۷-۱-۳- طلب از شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی به مبلغ ۱,۰۸۵ میلیون ریال بابت فروش اثاثه و منصوبات اداری به آن شرکت در سنوات قبل می باشد.

۱۷-۱-۴- طلب از وزارت امور اقتصادی و دارایی بابت مطالبات ارزش افزوده خرید به مبلغ ۵,۴۲۱ میلیون ریال از سال ۱۳۹۶ تا کنون می باشد که در زمان رسیدگی تهاثر خواهد گردید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۱-۵- سود سهام دریافتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰					۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
	مانده ابتدای دوره (ناخالص)	سود سهام مصوب	وصول شده طی دوره مالی	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	ناخالص	کاهش ارزش	خالص	
اشخاص وابسته:										
سرمایه گذاری شفا دارو	۲۰۷,۳۵۵	۱۷,۲۸۹	۱۷,۴۵۳	۵۰,۱۰۱	-	۵۰,۱۰۱	۵۰,۱۰۱	-	۵۰,۱۰۱	
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۲	۴۱۹,۹۷۸	-	۴۱۹,۹۸۰	-	۴۱۹,۹۸۰	۴۱۹,۹۸۰	-	۴۱۹,۹۸۰	
گروه سرمایه گذاری مسکن	۵۵,۷۹۶	۳۵,۱۵۱	(۵۵,۷۹۶)	۳۵,۱۵۱	-	۳۵,۱۵۱	۳۵,۱۵۱	-	۳۵,۱۵۱	
توسعه صنایع بهشهر	۱۱,۴۹۳	-	-	۱۱,۴۹۳	-	۱۱,۴۹۳	۱۱,۴۹۳	-	۱۱,۴۹۳	
	۲۷۴,۶۴۶	۴۷۲,۴۱۸	(۲۳۰,۳۳۹)	۵۱۶,۷۲۵	-	۵۱۶,۷۲۵	۵۱۶,۷۲۵	-	۵۱۶,۷۲۵	
سایر اشخاص:										
گروه انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	-	۷۷,۸۳۷	-	۷۷,۸۳۷	-	۷۷,۸۳۷	۷۷,۸۳۷	-	۷۷,۸۳۷	
سنگ آهن گهر زمین	-	۵۴,۱۹۶	-	۵۴,۱۹۶	-	۵۴,۱۹۶	۵۴,۱۹۶	-	۵۴,۱۹۶	
سرمایه گذاری دارویی تامین (تیپیکو)	۳۸,۰۳۴	-	-	۳۸,۰۳۴	-	۳۸,۰۳۴	۳۸,۰۳۴	-	۳۸,۰۳۴	
صنعتی دریایی ایران	۲۸,۱۰۲	-	-	۲۸,۱۰۲	-	۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲	-	۲۸,۱۰۲	۱۷-۱-۵-۱
لابراتورهای دارویی رازک	۳۲,۷۶۲	-	(۴,۷۶۲)	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰	
سیمان هگمتان	-	۲۱,۲۸۰	-	۲۱,۲۸۰	-	۲۱,۲۸۰	۲۱,۲۸۰	-	۲۱,۲۸۰	
گروه مپنا (رمپنا)	۱۹,۰۹۰	-	-	۱۹,۰۹۰	-	۱۹,۰۹۰	۱۹,۰۹۰	-	۱۹,۰۹۰	
کارخانجات دارو پخش	۳۸,۰۷۴	۱۸,۵۲۱	(۳۸,۰۷۴)	۱۸,۵۲۱	-	۱۸,۵۲۱	۱۸,۵۲۱	-	۱۸,۵۲۱	
توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)	-	۱۳,۲۱۵	-	۱۳,۲۱۵	-	۱۳,۲۱۵	۱۳,۲۱۵	-	۱۳,۲۱۵	
کف	۱۷-۱-۵-۲	۱,۹۶۴	-	۱,۹۶۴	(۱,۹۶۴)	-	۱,۹۶۴	(۱,۹۶۴)	-	
خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان	۱۷-۱-۵-۲	۶۰۰	-	۶۰۰	(۶۰۰)	-	۶۰۰	(۶۰۰)	-	
ملی صنایع مس ایران	۲۵۰,۰۲۰	-	(۲۵۰,۰۲۰)	-	-	-	-	-	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۲,۰۵۱	-	(۵۲۲,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	
توسعه بین الملل تجارت ملی	۶۲۷	-	(۶۲۷)	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲۹,۱۸۳	-	(۲۹,۱۸۳)	-	-	-	-	-	-	
سیمان مازندران	-	۱۳۶,۱۸۲	(۱۳۶,۱۸۲)	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری غدیر	-	۸۲۰,۹۳۹	(۸۲۰,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	
نفت بهران	۳۹۸,۵۸۶	-	(۳۹۸,۵۸۶)	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۶۹,۸۳۶	-	(۱۶۹,۸۳۶)	-	-	-	-	-	-	
سیمان سپاهان	۲۸,۱۶۳	-	(۲۸,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-	
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۸,۹۳۹	-	(۱۸,۹۳۹)	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی مبین	۳۸۸,۲۱۹	-	(۳۸۸,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	
فجر انرژی خلیج فارس	۳۹۳,۴۹۵	-	(۳۹۳,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی پردیس	۲۳۹,۱۷۲	-	(۲۳۹,۱۷۲)	-	-	-	-	-	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	۲۸۲,۷۰۰	(۲۸۲,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	
لابراتورهای سینا دارو	۶۶,۰۵۱	-	(۶۶,۰۵۱)	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۱,۳۱۶	-	(۱۳۱,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	
پلی پروپیلن جم	-	۹۰,۹۱۵	(۹۰,۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری صدر تامین (تاصیکو)	۴۶۴,۹۷۰	-	(۴۶۴,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-	
تامین سرمایه بانک ملت (تملت)	-	۸۰	(۸۰)	-	-	-	-	-	-	
بین المللی توسعه صنایع معادن غدیر (وگدیر)	-	۱۱۸,۹۳۲	(۱۱۸,۹۳۲)	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری سیمان تامین (سیتا)	۹۷,۵۵۵	-	(۹۷,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	
توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)	-	۷۵,۰۰۰	(۷۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
سایر	۳۶	۲۵	(۶)	۵۵	-	۵۵	۵۵	-	۵۵	
	۳,۶۳۱,۴۹۳	۲,۱۸۲,۳۳۹	(۴,۹۹۶,۱۱۳)	۸۱۷,۶۱۹	(۲,۵۶۴)	۸۱۵,۰۵۵	۸۱۵,۰۵۵	(۲,۵۶۴)	۸۱۵,۰۵۵	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۵-۱-۱۷ - 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 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 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 داوری سازمان بورس و اوراق بهادار در مجتمع قضائی عدالت بر علیه این شرکت اقدام نمودند که موضوع از طریق مشاوران حقوقی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی پیگیری شده و دادگاه بدوی در مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۴ حکم به لغو رای هیات داوری 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. 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 مراجعه به دادگاه عمومی پیگیری خواهد نمود.

۲-۵-۱-۱۷ - 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.

۳-۵-۱-۱۷ - 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 صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲-دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر دریافتنی ها
۱۶,۶۱۷	۲۰,۱۶۷	حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷-۳-مدت زمان دریافتنی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲	۱۷-۳-۱ بیش از سه سال

۱۷-۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.
۱۸-موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۹۷	۱۶۸,۰۱۷	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۸,۹۳۲	۲۲,۰۶۹	۱۸-۱ موجودی نزد صندوق (ارزی)
-	۹۶۷	تنخواه
۴۲,۱۲۹	۱۹۱,۰۵۳	

۱۸-۱-موجودی نزد صندوق (ارزی) شامل مبالغ ۱۵,۰۰۰ یورو و ۱۳,۹۰۰ دلار آمریکا موجودی ارزی بوده که با نرخ ارز قابل دسترس (هر یورو ۸۱۵,۸۰۷ ریال و هر دلار ۷۰۷,۳۱۵ ریال) 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 ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۳/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸.۲	۷,۵۵۹,۹۴۳,۲۰۴	۵۸.۲	۷,۵۵۹,۹۴۳,۲۰۴	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۲۶.۸	۳,۴۸۸,۲۶۴,۶۹۵	۲۶.۸	۳,۴۸۸,۲۶۴,۶۹۵	گروه توسعه اقتصادی بام (سهامی خاص)
۱.۲	۱۶۰,۳۹۶,۲۴۰	۲.۱	۲۷۷,۷۰۲,۴۰۲	شرکت مدیریت سرمایه گذاری همیاری کوثر (سهامی عام)
۱.۸	۲۳۸,۰۷۶,۳۵۶	۱.۹	۲۴۴,۱۴۱,۸۳۸	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
۰.۰	۴,۳۳۲	۰.۰	۴,۳۳۲	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
۰.۰	۲,۸۸۷	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)
۰.۰	۶۰,۶۶۶	۰.۰	۶۰,۶۶۶	شرکت توسعه کشت و صنعت ملی (سهامی خاص)
۲.۴	۳۱۵,۵۳۵,۳۰۳	۲.۴	۳۰۸,۶۶۳,۲۶۹	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۹.۵	۱,۳۳۷,۷۱۴,۶۹۲	۸.۶	۱,۱۲۱,۳۱۵,۰۸۲	سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر می باشد :

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۳.۱۱	۱۵.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۱۴	۰.۰۳

۲۰- افزایش سرمایه در جریان :

۲۰-۱ - طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ مقرر گردید که سرمایه شرکت طی ۲ مرحله از ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش پیدا کند .

که در مرحله اول افزایش سرمایه ۵۸ درصدی، شامل ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته مصوب گردید و معادل ۴۲ درصد بعدی شامل ۵,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی در اختیار هیئت مدیره قرار گرفت و تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۵۳۷ میلیون ریال آورده نقدی دریافت 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 ۱۴۰۴

۲۱- 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 نمی باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		مبلغ	تعداد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۶۲,۷۷۸	۱۷,۹۳۳,۶۸۹	۲,۸۲۲	۷۹۸,۹۶۳	مانده ابتدای دوره
۱۰,۷۸	۲۹۲,۳۴۳	۴۹۰	۱۳۱,۵۸۷	خرید طی دوره
.	.	-	-	افزایش سرمایه
(۶۱,۰۳۴)	(۱۷,۴۲۷,۰۶۹)	(۳۲۰)	(۷۹,۲۱۳)	فروش طی دوره
۲,۸۲۲	۷۹۸,۹۶۳	۲,۹۹۲	۸۵۱,۳۳۷	مانده پایان دوره

۲۲-۱- 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.

۲۲-۲- فروش سهام خزانه مبلغ ۲,۲۴۶ میلیون ریال می باشد که شامل مبلغ ۱,۹۲۶ میلیون ریال صرف سهام خزانه بوده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۹,۶۹۳	۱۹,۶۹۳	۲۸,۸۵۱	مانده در ابتدای دوره
(۲,۴۴۳)	(۱,۸۳۷)	(۶,۶۳۸)	پرداخت شده طی دوره
۱۱,۶۰۱	۸,۷۵۹	۱۱,۴۰۴	ذخیره تامین شده
۲۸,۸۵۱	۲۶,۶۱۵	۳۳,۶۱۷	مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱۱۸,۴۸۸	۲,۳۷۰	-	۲,۳۷۰	۲۴-۱-۱

تجاری

حساب های پرداختنی

کارگزاری بانک ملی

۲۴-۲- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	
۳,۱۷۸	۲,۹۴۹	۲,۹۴۹	-	
۲,۷۸۹	۴,۰۳۶	۴,۰۳۶	-	
۸,۸۳۸	۲۰,۱۸۴	-	۲۰,۱۸۴	۲۴-۱-۲
۱۶,۰۸۰	۱۹,۷۹۲	۱۹,۷۹۲	-	۲۴-۱-۳
۷,۶۴۷	۹,۰۳۹	۸,۹۲۵	۱۱۴	
۶۴,۵۳۲	۸۲,۰۰۰	۳۵,۷۰۲	۴۶,۲۹۸	
۱۸۳,۰۲۰	۸۴,۳۷۰	۳۵,۷۰۲	۴۸,۶۶۸	

شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی

مالیات پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی

هزینه های پرداختنی

سایر

۲۴-۱-۱- مانده حساب بابت خرید سهام توسط کارگزاری بانک ملی می باشد که در تاریخ ۳ تیرماه ۱۴۰۴ تسویه گردید.

۲۴-۱-۲- مانده حساب فی مابین که شامل اجاره بها، هزینه های مشترک ساختمان و..... می باشد.

۲۴-۱-۳- مانده حساب هزینه های پرداختنی در پایان دوره مالی مربوط به هزینه قرارداد حسابرسی و عیدی پرسنل 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 ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	-	-	۱۸,۱۳۹
ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۷,۱۷۶	-	-
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۱۰,۹۶۳	-	-
پرداختنی طی دوره	-	-	(۹,۰۹۷)
مانده در پایان دوره	۱۸,۱۳۹	-	۹,۰۴۲

۲۵-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های تبصره ۴ ماده ۱۰۵، ماده ۱۴۳ و ردیف های ۲ و ۵ ماده ۱۴۵ استفاده نموده است.

۲۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات							
	(مبالغ به میلیون ریال)							
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۷,۱۷۶	-	(۷,۱۹۶)	۷,۱۹۶	۷,۱۹۶	-	۱۰,۱۶۳,۱۳۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱۰,۹۶۳	۹,۰۴۲	(۱,۹۰۱)	-	-	-	۱۲,۳۱۰,۳۹۲	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۶,۱۶۸,۳۴۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۱۸,۱۳۹	۹,۰۴۲						دوره شش ماهه منتهی به

۲۵-۲-۱- مالیات بر درآمد سال های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس برگ تشخیص و قطعی دریافت شده به مبلغ ۷,۱۹۶ میلیون ریال تعیین که پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۵-۲-۳- برای سال مالی ۱۴۰۳ تا تاریخ تأیید صورت های مالی، دفاتر شرکت مورد رسیدگی مأمورین مالیاتی قرار نگرفته است و طبق معافیت های یادداشت ۱-۲۵-۱، بدهی مالیاتی به مبلغ ۱۰,۹۶۳ میلیون ریال در سال مالی مذکور در حساب ها منظور شده است، ضمناً مبلغ ۱,۹۰۱ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد (مالیات بر درآمد اتفاقی) سال ۱۴۰۳ پرداخت گردیده است.

۲۵-۲-۴- جهت عملکرد دوره مالی ۱۴۰۴ و نیز با توجه به معافیت مالیاتی یادداشت ۱-۲۵-۱ بدهی مالیاتی در حسابها منظور نشده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲۵- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰,۹۶۳	-	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۷,۱۷۶	-	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸,۱۳۹	-	

۴-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال، به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۲,۳۲۸,۵۳۱	۶,۱۶۸,۳۴۳	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۰۸۲,۱۳۳	۱,۵۴۲,۰۸۶	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
-	-	اثر درآمد های معاف از مالیات (یادداشت ۱-۱-۲۵) :
(۱۱۸)	(۸۶)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۴۹۰,۱۵۲)	(۵۶۰,۹۶۷)	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر
(۱,۶۵۹,۹۰۸)	(۱,۰۳۵,۱۶۵)	سود ناشی از فروش سهام و صندوق های سرمایه
(۳۰۸,۲۱۳)	(۱۵۴,۲۰۹)	معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۸۷,۲۲۱	-	اثر مالیاتی سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰,۹۶۴	-	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات صفر درصد

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و ماقبل	۴,۶۵۰	۴,۶۶۳
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲,۳۰۵	۲,۳۱۶
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱,۲۱۲	۱,۶۴۶
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱,۵۵۸	۱,۵۶۲
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱,۹۵۴	۸۰,۳۵
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۷۰۱	۱,۷۰۶
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۶,۲۶۷	۶,۲۷۵
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۰,۳۳۳	۱۰,۳۶۲
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳,۰۳۰	۱۳,۰۴۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۴,۶۶۱	۸۴,۹۸۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷,۸۸۱	۱۰,۸۰۹,۸۷۳
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۵۳۵,۳۱۱	-
	۱۰,۶۷۰,۸۶۵	۱۰,۹۴۴,۴۶۶

۲۶-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، مبلغ ۹۲۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۶۳ ریال بوده است.

۲۶-۲- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام اشخاص وابسته به مبلغ ۱۰,۱۶۴,۳۵۱ میلیون ریال (شامل شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به مبلغ ۶,۹۵۵,۱۴۸ میلیون ریال و شرکت گروه توسعه اقتصادی بام به مبلغ ۳,۲۰۹,۲۰۴ میلیون ریال) می باشد که طی برنامه زمان بندی اعلام شده پرداخت می گردد.

۲۶-۳- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۱۰,۹۴۴,۴۶۶	۵,۱۸۴,۵۹۰
سود سهام مصوب	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	۷,۳۱۹,۰۰۰
سود سهام پرداخت شده	(۳,۲۳۳,۶۰۱)	(۷,۶۷۸,۴۳۵)
تسویه سود سهام با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات	-	(۲,۸۸۰,۶۸۹)
مانده در پایان دوره	۱۰,۶۷۰,۸۶۵	۱۰,۹۴۴,۴۶۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۹۴,۹۱۹	۶,۱۶۸,۳۴۳	سود خالص
		تعدیلات
۶,۹۲۲	۴,۷۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۸۹۳	۱,۰۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۱۴,۷۵۷	هزینه مالی
(۷۷۷)	(۳,۱۷۱)	(سود) تسعیر دارائی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶,۱۰۱,۹۵۷	۶,۱۸۵,۷۰۶	
(۳,۷۷۹,۱۰۱)	(۵,۳۶۹,۱۴۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت و بلند مدت
۷۳۹,۵۸۹	۲,۶۸۳,۸۷۴	کاهش دریافتی های عملیاتی
۱۶,۰۸۹	(۱۱۳,۴۰۷)	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
۳,۰۷۸,۵۳۴	۳,۳۸۷,۰۲۶	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰,۵۰۹	-	تسویه سود سهام پرداختنی با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات
۰	۱۱۳,۸۴۲	تسویه افزایش سرمایه از محل مطالبات
۲,۸۸۰,۵۰۹	۱۱۳,۸۴۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- 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.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲,۱۷۴,۴۷۶	۱۰,۷۹۷,۸۹۴	جمع بدهی ها
(۴۲,۱۲۹)	(۱۹۱,۰۵۳)	موجودی نقد
۲,۱۳۲,۳۴۷	۱۰,۶۰۶,۸۴۱	خالص بدهی
۲۹,۰۸۷,۹۵۰	۲۳,۲۹۸,۵۸۶	حقوق مالکانه
۷٪	۴۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

نسبت بدهی به حقوق مالکانه نشان می دهد که یک شرکت برای تامین مالی دارایی خود از چه مقدار بدهی نسبت به ارزش سهام مالکان استفاده می علت افزایش نسبت اهرمی در پایان دوره مالی بابت افزایش بدهی ها می باشد.

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

۲۹-۳-۱- 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.

۲۹-۳-۱-۱- 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 گذاریهای مزبور حدود ۱۴۵ درصد بیش از ارزش دفتری آنها است، سود برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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.

۵-۲۹- 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)		۱۴۰۴/۰۳/۳۱
عندالمطالبه		
۸۴.۳۷۰	سایر پرداختنی ها	
۱۰.۶۷۰.۸۶۵	سود سهام پرداختنی	
۱۰.۷۵۵.۲۳۵	جمع	

۳۰- وضعیت ارزی

نوع ارز		یادداشت	
یورو	دلار آمریکا		
۱۵.۰۰۰	۱۳.۹۰۰	۱۸-۱	موجودی نقد - دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۶.۴۲۱	۱۳.۹۲۱		موجودی نقد - دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۲.۲۳۷	۹.۸۳۲		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
			میلیون ریال
۸.۰۰۳	۶.۳۳۹		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			میلیون ریال

۱-۳۰- با توجه به سیاست های هیأت مدیره و موضوع فعالیت اصلی، شرکت برای دوره های آتی نیازی به تأمین 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 ۱۴۰۴

۳۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶۰۰۰	(۶۹۵۵۱۴۸)	(۲۰۱۸۴)	-	-	-	(۱,۷۷۹,۱۸۴)
	گروه توسعه اقتصادی بام (تابلوم)	-	(۳۲,۰۹,۲۰۴)	-	-	-	-	-
	بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۲۶,۰۰۰	(۱۰,۱۶۴,۳۵۲)	(۲۰,۱۸۴)	-	(۱۰,۱۵۸,۵۳۶)	-	(۱,۷۷۹,۱۸۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	۱۰۸۵	-	(۲۶,۰۰۰)	-	(۲۴,۹۱۵)	-	(۲۴,۹۱۵)
	کارگزاری بانک ملی	-	-	(۲,۳۷۰)	-	-	-	(۱۸,۴۸۸)
	شرکت مدیریت توسعه نگاه پرویا	۴	-	-	۴	-	۳	-
	گروه سرمایه گذاری مسکن	۳۵,۱۵۱	-	-	۳۵,۱۵۱	-	۵۵,۷۹۶	-
	توسعه صنایع بهشهر	۱۱,۴۹۳	-	-	۱۱,۴۹۳	-	۱۱,۴۹۳	-
	نوآوران توسعه ملی (کارآفرینان سبز خلیج فارس)	۸۴	-	-	۸۴	-	۸۳	-
	توسعه صنایع سیمان	۴۱۹,۹۸۱	-	-	۴۱۹,۹۸۱	-	۲	-
	سرمایه گذاری شادآوارو	۵۰,۱۰۱	-	-	۵۰,۱۰۱	-	۲۰۷,۳۵۵	-
	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	۲۴,۸۱۲	-	-	۲۴,۸۱۲	-	۱۵,۵۵۶	-
	تأمین سرمایه نوین	-	-	(۱۱۴)	-	(۱۱۴)	-	(۱۱۴)
جمع		۵۴۲,۷۱۱	-	(۲۸,۴۸۴)	۵۴۱,۶۲۶	(۲۷,۳۹۹)	۲۹۰,۲۸۸	(۱۴۳,۵۱۷)
جمع کل		۵۶۸,۷۱۱	(۱۰,۱۶۴,۳۵۲)	(۲۸,۶۶۸)	۵۴۱,۶۲۶	(۱۰,۱۵۸,۹۳۵)	۲۹۰,۲۸۸	(۱,۹۲۲,۷۰۱)

۲۴-۱ و ۲۴-۲

۲۶-۲

۱۷-۱

یادداشت های توضیحی

۳۰-۲-۱ - مطالبات شرکت از اشخاص وابسته مشمول ذخیره کاهش ارزش نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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