

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۵	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسائل عمده حسابرسی

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

سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تشریحی ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

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

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

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

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد. از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد. همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

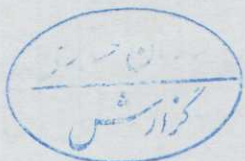
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد مواد ۳۳ و ۳۴ اساسنامه شرکت، درخصوص ارائه استعفا توسط یکی از اعضای هیئت مدیره (نماینده شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا) ۳۰ روز قبل از استعفا به هیئت مدیره، غیبت بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب بدون عذر موجه توسط شخص مزبور و نیز معرفی یک شخص حقیقی به عنوان نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۸ لغایت ۱۴۰۴/۷/۱۵، به جای شخص یاد شده، رعایت نشده است.

۷-۲ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۲۰ اساسنامه، درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام در مهلت قانونی، رعایت نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

۷-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ اسفند ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۱-۷، ۲-۷ و ۲-۱۰ این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
		دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
۱۰-۱	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشای اطلاعات وضعیت ماهیانه عملیات کاری حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه.
۱۰-۲	ماده ۱۰	ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی مورخ ۱۱ اسفند ۱۴۰۳ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۰-۳	ماده ۱۱	افشای صورت جلسه هیئت مدیره درخصوص افزایش سرمایه حداکثر ظرف ۳ روز کاری پس از برگزاری جلسه.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی

۱۰-۴	بند ۵ ماده ۶	پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده پس از تصمیم مجمع عمومی (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران).
------	--------------	---

۱۴۰۴ اسفند ۹

سازمان حسابرسی

محمدابراهیم اسکندری

ایرج جمالی

سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

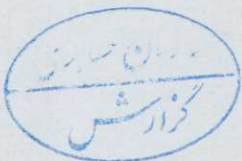
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی 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

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	غلام عباس ترابی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
گروه توسعه اقتصادی بام (سهامی خاص)	سید حسام الدین سعیدی	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)	حسین علاقه مندان	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری همباری کوثر (سهامی عام)	علی رحیمی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)	رسول رحیم نیا	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

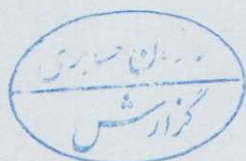
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
درآمدهای عملیاتی		
۵,۹۶۰,۶۰۶	۷,۱۴۶,۸۷۴	۵ درآمد سود سهام
۲۹,۲۷۸	۹۱,۴۷۲	۶ درآمد سود تضمین شده
۶,۶۳۹,۶۳۳	۷,۵۰۹,۳۹۷	۷ سود فروش سرمایه گذاری ها
۱۲,۶۲۹,۵۱۷	۱۴,۷۴۷,۷۴۳	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۲۰۰,۴۷۳)	(۲۶۹,۹۲۶)	۸ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱,۶۸۶)	(۱,۷۱۱)	هزینه استهلاک
(۴۸,۰۰۰)	(۶۵,۶۴۰)	۹ هزینه اجاره
(۷۰,۱۰۸)	(۱۱۲,۶۹۲)	۱۰ سایر هزینه ها
(۳۲۰,۲۶۷)	(۴۴۹,۹۶۹)	جمع هزینه های عملیاتی
۱۲,۳۰۹,۲۵۰	۱۴,۲۹۷,۷۷۴	سود عملیاتی
(۶۳۵)	(۲۳,۶۴۶)	۱۱ هزینه های مالی
۱۹,۹۱۶	۱۵,۷۹۵	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲,۳۲۸,۵۳۱	۱۴,۲۸۹,۹۲۳	سود قبل از مالیات
(۱۸,۱۳۹)	(۱۱,۶۰۲)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۲,۳۱۰,۳۹۲	۱۴,۲۷۸,۳۲۱	سود خالص
سود هر سهم		
سود پایه هر سهم :		
۸۲۱	۸۹۱	عملیاتی (ریال)
۸۲۱	۸۹۱	۱۳ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱۴	۳,۸۷۹
دارایی های نامشهود	۱۵	۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۲۶,۸۵۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۴۷,۴۵۸
جمع دارایی های غیر جاری		۷۸,۲۰۱
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	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		۳۱,۲۶۲,۴۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۱۹	۲۰,۵۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه		۲۴,۵۲۴
اندوخته قانونی	۲۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۴,۳۳۴,۵۵۵
سهام خزانه	۲۱	(۲,۸۲۲)
جمع حقوق مالکانه		۳۶,۹۰۵,۸۹۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۳۶,۷۵۳
جمع بدهی های غیر جاری		۳۶,۷۵۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۵۸۲,۲۳۹
مالیات پرداختنی	۲۴	۲۴,۰۶۶
سود سهام پرداختنی	۲۵	۱,۱۵۸,۴۵۷
جمع بدهی های جاری		۱,۷۶۴,۷۶۲
جمع بدهی ها		۱,۸۰۱,۵۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۸,۷۰۷,۴۰۸

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۲۴,۰۱۲,۳۹۳	(۲,۷۷۸)	۹,۷۷۴,۸۴۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۳۱۰,۳۹۲	-	۱۲,۳۱۰,۳۹۲	-	-	-
(۷,۳۱۹,۰۰۰)	-	(۷,۳۱۹,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(۱,۰۷۸)	(۱,۰۷۸)	-	-	-	-
۸۴,۲۴۳	۶۱,۰۳۴	-	-	۲۳,۲۰۹	-
۲۹,۰۸۷,۹۵۰	(۳,۸۲۲)	۱۴,۷۶۶,۲۴۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۲۴)

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۰)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۰)

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (یادداشت ۳-۲۴)

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه (یادداشت ۲۰)

فروش سهام خزانه (یادداشت ۲۰)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴,۳۷۸,۳۲۱	-	۱۴,۳۷۸,۳۲۱	-	-	-
(۱۱,۹۶۰,۰۰۰)	-	(۱۱,۹۶۰,۰۰۰)	-	-	-
۵,۵۰۰,۰۰۰	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰
(۲۳۴)	(۲۳۴)	-	-	-	-
۲۵۶	۲۷۰	-	-	(۱۴)	-
-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	۷۵۰,۰۰۰	-	-
۲۶,۹۰۵,۸۹۳	(۳,۱۸۶)	۱۴,۳۲۴,۵۵۵	۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۴	۲۰,۵۰۰,۰۰۰



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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

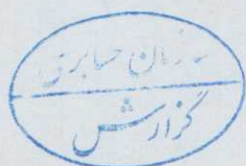
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷,۵۸۱,۳۵۷	۷,۳۰۶,۹۷۹	نقد حاصل از عملیات ۲۶
-	(۱۷,۵۲۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد ۲۴-۱
۷,۵۸۱,۳۵۷	۷,۲۸۹,۴۵۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۷۷۲)	(۹۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود ۱۴
(۳,۷۷۲)	(۹۱۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۵۷۷,۵۸۵	۷,۲۸۸,۵۳۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۷۱۳,۸۳۷	دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۸۴,۲۴۳	۲۵۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه ۲۱-۲
(۱,۰۷۸)	(۶۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه ۲۱
(۷,۶۷۸,۴۳۵)	(۷,۹۵۹,۸۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام ۲۵-۳
(۷,۵۹۵,۲۷۰)	(۷,۲۴۶,۳۸۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷,۶۸۵)	۴۲,۱۴۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۳,۷۶۹	۴۲,۱۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶,۰۴۵	۱۵,۷۹۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز ۱۲
۴۲,۱۲۹	۱۰۰,۰۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال ۱۸
۲,۸۸۰,۶۸۶	۴,۷۸۶,۱۶۳	معاملات غیر نقدی ۲۷

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



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۹۰۵۰۱۰۲۵۰ 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 مجمع 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.

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :
- ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.
- ۴-۲- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.
- ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.
- ۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.
- ۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های 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 فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشد.
- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح یادداشت های توضیحی ۵ الی ۷ (درآمدهای عملیاتی) و یادداشت توضیحی ۱۶ (سرمایه گذاری های بلندمدت) صورت های مالی است.

۱-۳- کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۲۰	۲۰	

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

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

۳-۱-۲- 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 سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

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

نوع سرمایه گذاری ها

زمان شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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)

۳-۳- تسعیر ارز

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

<u>مانده ها و معاملات مرتبط</u>	<u>نوع ارز</u>	<u>نرخ تسعیر</u>	<u>دلیل استفاده از نرخ</u>
وجوه ارزی نزد بانک ها	یورو	سنا ۱.۲۹۱.۲۴۰ ریال	مقررات بانک مرکزی
وجوه ارزی نزد بانک ها	دلار	سنا ۱.۱۰۲.۴۱۹ ریال	مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف: تفاوت های تسعیر بدهی ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن در دارایی منظور می شود.

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

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

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 نرخ و روش 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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- 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 صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-درآمد سود سهام			
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
سهام	۵-۱	۷,۰۴۶,۱۱۱	۵,۹۳۲,۷۳۷
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۵-۲	۱۰۰,۷۶۳	۲۷,۸۶۹
۱۶-۶-۱	۷,۱۴۶,۸۷۴	۵,۹۶۰,۶۰۶	

۵-۱- علت افزایش درآمد سود سهام بابت تقسیم سود بیشتر توسط شرکتهای سرمایه پذیر نسبت به 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			
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
درآمد ضامن نقدشوندگی	۶-۱	۳۵,۷۷۰	۲۸,۸۰۸
سود سپرده بانکی		۵۵,۷۰۲	۴۷۰
		۹۱,۴۷۲	۲۹,۲۷۸

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			
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
سهام	۷-۱	۶,۶۰۱,۶۸۳	۵,۲۷۷,۱۴۵
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۷-۲	۹۰۷,۷۱۴	۱,۳۶۲,۴۸۸
۱۶-۶-۱	۷,۵۰۹,۳۹۷	۶,۶۳۹,۶۳۳	

۷-۱- درآمد فروش سرمایه گذاری ها نسبت به دوره مشابه اندکی افزایش داشته است که بدلیل شرایط مطلوب بازار سرمایه در مقاطعی از سال ۱۴۰۴ بوده است.

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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۰۷,۱۷۳	۱۵۶,۷۷۸	
۸-۱ مزایای پایان خدمت و مرخصی	۳۷,۹۴۷	۱۹,۳۵۹	
۸-۱ ۲۳/ بیمه سهم کارفرما	۲۶,۳۵۶	۱۸,۵۳۶	
۸-۲ پاداش هیئت مدیره	۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۲,۴۵۰	۱,۸۰۰	
	۲۶۹,۹۲۶	۲۰۰,۴۷۳	

۸-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از اعمال افزایش قانونی حقوق طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی به میزان ۳۲ درصدی بوده و هزینه سنوات خدمت نیز ناشی از افزایش حقوق و مزایا و همچنین تسویه حساب ۲ نفر از پرسنل شرکت بوده که در سال مالی قبل ۱ نفر بوده است.

۸-۲- 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 به حساب سهامدار عمده شرکت پرداخت گردیده است.

۹- هزینه اجاره

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به
۹-۱	۶۵,۶۴۰	۴۸,۰۰۰	

۹-۱- هزینه اجاره محل استقرار شرکت طبق قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به
۱۰-۱ هزینه مالیات حقوق	۱۴,۵۱۰	۶۴۰	
۱۰-۲ هزینه نرم افزار خدماتی	۱۲,۵۴۴	۶,۷۷۷	
هزینه حسابرسی	۱۱,۸۳۴	۱۰,۳۱۲	
۱۰-۳ حق الزحمه و حق مشاوره	۱۰,۵۷۸	۸,۱۵۴	
۱۰-۴ تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثه و وسایل نقلیه	۹,۰۳۴	۴,۸۰۶	
۱۰-۵ برگزاری مراسم و جشن ها	۸,۰۶۵	۲,۹۰۲	
حق حضور کمیته های حسابرسی و سرمایه گذاری و ریسک	۶,۴۴۰	۵,۶۴۷	
مسئولیت اجتماعی	۵,۰۰۰	۵,۰۶۶	
حق عضویت	۲,۳۰۰	۲,۲۰۰	
ابزارخانه و پذیرایی	۱,۹۶۲	۱,۴۳۶	
برق مصرفی	۱,۵۰۱	۵۶۰	
حضور در مجامع شرکت های سرمایه پذیر	۱,۰۴۷	-	
سایر	۲۷,۹۷۷	۲۱,۶۱۶	
	۱۱۲,۶۹۲	۷۰,۱۰۸	

۱۰-۱- برای مبلغ برگ تشخیص مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ که در مرحله اعتراض می باشد ذخیره منظور گردیده است.

۱۰-۲- افزایش هزینه های نرم افزار خدماتی ناشی از افزایش نرخ هزینه های فوق می باشد.

۱۰-۳- هزینه حق الزحمه و حق مشاوره عمدتاً مربوط به حق الزحمه پرداختی به مشاوران در امور سرمایه گذاری و بیمه ای به تعداد ۷ نفر می باشد.

۱۰-۴- افزایش هزینه های نگهداری ساختمان بابت افزایش حقوق نگهداران مشاعات ساختمان و افزایش هزینه خدمات تعمیرات می باشد.

۱۰-۵- تعداد مجامع و همچنین هزینه های برگزاری آنها نسب به سال قبل افزایش داشته است.

۱۰-۶- سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به سایر هزینه های پرسنلی، سایر هزینه های اداری تشکیلاتی، آگهی، افلام مصرفی، آموزش و... می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶۳۵	۲۳,۶۴۶	۱۱-۱	هزینه خرید اعتباری اوراق (اشخاص وابسته)

۱۱-۱- هزینه مالی بابت کارمزد دریافتی کارگزاری در مقاطعی از سال برای خرید سهام بوده که طبق صورتحساب کارگزاری در دفاتر ثبت گردیده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۶,۰۴۵	۱۵,۷۹۵	۱۲-۱	سود تسعیر ارز
۱۳,۸۷۱	-	۱۲-۲	سایر
۱۹,۹۱۶	۱۵,۷۹۵		

۱۲-۱- موجودی نزد بانکها (ارزی) شامل مبالغ ۱۵,۰۰۰ یورو و ۱۳,۹۰۰ دلار آمریکا موجودی ارزی بوده که با نرخ ارز 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)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱۲,۳۰۹,۲۵۰	۱۴,۲۹۷,۷۷۴		سود عملیاتی
(۱۳,۶۵۸)	(۱۳,۳۶۸)		اثر مالیاتی
۱۲,۲۹۵,۵۹۲	۱۴,۲۸۴,۴۰۶		
(۱۹,۲۸۱)	(۷,۸۵۱)		سود (زیان) غیر عملیاتی
(۴,۴۸۱)	۱,۷۶۶		اثر مالیاتی
(۲۳,۷۶۲)	(۶,۰۸۵)		
۱۲,۳۲۸,۵۳۱	۱۴,۲۸۹,۹۲۳		سود قبل از مالیات
(۱۸,۱۳۹)	(۱۱,۶۰۲)		اثر مالیاتی
۱۲,۳۱۰,۳۹۲	۱۴,۲۷۸,۳۲۱		سود خالص
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۴,۶۷۵,۵۳۴		میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۹۲۱,۸۴۳)	(۱,۱۰۸,۲۵۵)		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱۴,۹۹۹,۰۷۸,۱۵۷	۱۶,۰۲۳,۵۶۷,۲۷۹		میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	اثاثه و منصوبات	تجهیزات کامپیوتر	وسایل نقلیه	جمع
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲,۸۸۰	۴,۷۷۱	۸,۲۸۵	۱۵,۹۳۶
افزایش	۲,۹۲۳	۸۴۹	-	۳,۷۷۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۸۰۳	۵,۶۲۰	۸,۲۸۵	۱۹,۷۰۸
افزایش (یادداشت ۲-۱۴)	-	۹۱۶	-	۹۱۶
واگذار شده	-	(۴۲)	-	(۴۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۵,۸۰۳	۶,۴۹۴	۸,۲۸۵	۲۰,۵۸۲
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲,۶۱۹	۳,۵۳۶	۷,۱۹۳	۱۳,۳۴۸
استهلاک	۱۳۴	۶۹۶	۸۵۶	۱,۶۸۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۷۵۳	۴,۲۳۲	۸,۰۴۹	۱۵,۰۳۴
استهلاک	۵۵۵	۹۲۰	۲۳۶	۱,۷۱۱
واگذار شده	۰	(۴۲)	۰	(۴۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۳۰۸	۵,۱۱۰	۸,۲۸۵	۱۶,۷۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۰۵۰	۱,۳۸۸	۲۳۶	۴,۶۷۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۴۹۵	۱,۳۸۴	۰	۳,۸۷۹

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 ۹۱۶ میلیون ریال بابت خرید هشت عدد مانیتور، یک عدد هارد اکسترنال و یک عدد مودم می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- 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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۲۵۱	۱,۲۴۲	۹	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
			استهلاک انباشته
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۰	۰	۰	استهلاک
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			استهلاک
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹	۰	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹	۰	۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶- سرمایه گذاری ها

بازار	ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
-------	------	------------	------------	------------	-----------	---------------	---------

ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

۱۶-۱

۱۶-۲

۱۶-۳

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری قابل معامله در بورس

واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری غیر بورسی

جمع سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری بلند مدت

سهام شرکت ها

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع کل سرمایه گذاری ها

۶۸,۶۴۷,۳۰۶	۲۵,۶۴۴,۶۷۱	۹۲,۱۷۶,۶۶۹	۳۳,۶۶۱,۱۸۶	۰	۳۳,۶۶۱,۱۸۶	۱۶-۱
۱,۳۷۴,۱۶۸	۱,۱۴۴,۶۰۴	۲,۱۶۸,۸۷۳	۱,۸۵۶,۹۳۰	۰	۱,۸۵۶,۹۳۰	۱۶-۲
۱,۷۵۵,۵۹۹	۶۹۸,۶۰۲	۱,۷۴۸,۶۴۳	۶۲۷,۴۲۹	۰	۶۲۷,۴۲۹	۱۶-۳
۷۱,۶۷۷,۰۷۳	۲۷,۴۸۷,۸۷۷	۹۶,۰۹۴,۱۸۵	۳۶,۱۴۵,۵۴۵	۰	۳۶,۱۴۵,۵۴۵	
-	۱۹,۲۴۵	-	۱۹,۲۴۵	(۱,۱۰۰)	۲۰,۳۴۵	۱۶-۴
۹۴۴,۸۸۴	۷,۶۱۰	۱,۳۱۷,۰۲۲	۷,۶۱۰	۰	۷,۶۱۰	۱۶-۵
۹۴۴,۸۸۴	۲۶,۸۵۵	۱,۳۱۷,۰۲۲	۲۶,۸۵۵	(۱,۱۰۰)	۲۷,۹۵۵	
۷۲,۶۲۱,۹۵۷	۲۷,۵۱۴,۷۳۲	۹۷,۴۱۱,۲۰۷	۳۶,۱۷۲,۴۰۰	(۱,۱۰۰)	۳۶,۱۷۲,۵۰۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱-۱۶- گردش سرمایه گذاری های جاری سرمایه در بازار (سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس) به شرح زیر می باشد:

درآمد	مانده در پایان دوره		کاهش		افزایش		خرید		فروش		نام شرکت سرمایه پذیر
مالکیت	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۸۳	۴,۵۷۲,۲۲۴	۵۶.۶۸۸,۳۲۸	۱۵۴	۲۷,۷۶۵	۰	۸۶,۵۷۱۸	۷۱,۲۷۲,۷۵۱	۲,۷۰۸,۶۸۰	۴۸۹,۴۴۲,۳۵۲	۴۸۹,۴۴۲,۳۵۲	سرمایه گذاری صدر تامین (تاسیکو)
۰.۲۹	۲,۸۶۷,۲۶۴	۶۲,۵۵۵,۸۱۶	۲۴۸,۸۳۲	۷۶,۰۹۴,۴۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۱۶,۱۹۶	۷۰,۱۶۵,۷۳۶	۷۰,۱۶۵,۷۳۶	سرمایه گذاری غدیر
۰.۱۳	۱,۶۵۷,۶۵۲	۵۰,۶۳۷,۰۶۲	۹۷,۴۵۵	۲,۶۹۴,۸۴۰	۰	۷۰,۸۱۱۷	۱۲,۲۸۵,۰۰۰	۱,۰۴۶,۹۹۱	۴۲,۰۴۶,۹۰۲	۴۲,۰۴۶,۹۰۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۰.۱۰	۱,۲۲۰,۴۰۸	۹۹۹,۳۶۸,۴۲۰	۰	۰	۰	۲۵۶,۹۸۰,۴۲۷	۲۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۶۷۲	۷۱۰,۰۸۷,۹۷۳	۷۱۰,۰۸۷,۹۷۳	ملی صنایع مس ایران (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۴۱	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱۶,۰۳۸۴,۲۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۹,۳۱۰	۱۶,۰۳۸۴,۲۲۹	۱۶,۰۳۸۴,۲۲۹	فیلر انرژی خلیج فارس
۰.۱۳	۱,۱۷۸,۹۴۲	۱۴۶,۷۸۱,۲۰۶	۰	۰	۰	۴۲,۳۸۹,۳۱۹	۶۵,۸۷۸,۰۶۳	۳۹۸,۶۰۱	۲۸,۵۱۲,۷۲۴	۲۸,۵۱۲,۷۲۴	کشیرانی جمهوری اسلامی
۰.۱۳	۱,۱۴۱,۳۱۸	۲۰۷,۳۶۵,۳۷۵	۰	۰	۵۹۹,۹۵۵	۱۱۰,۸۱۴,۹۷۶	۲۸۶,۵۷۶	۵۹,۶۸۲,۴۴۲	۱۵۲,۷۸۷	۲۶,۸۶۷,۹۵۷	سنگ آهن کهر زمین
۰.۰۰	۰	۰	۵۹۹,۹۵۵	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۵۹۹,۹۵۵	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سنگ آهن کهر زمین (حق تقدم)
۱.۸۲	۱,۱۳۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۴,۶۷۸	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	۱۰۹,۳۶۹,۳۶۲	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۰.۴۰	۹۷۸,۱۲۷	۱۱۵,۸۶۷,۳۸۳	۰	۰	۳,۹۵۴	۹۷۸,۱۲۷	۱۱۵,۸۵۱,۰۰۰	۰	۱۲,۴۲۹	۱۲,۴۲۹	بورس کالای ایران (یادداشت ۱-۱۶)
۰.۰۵	۹۲۴,۵۲۹	۸۷۵,۴۴۲,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۹۲۴,۵۲۹	۸۷۵,۴۴۲,۱۰۲	۸۷۵,۴۴۲,۱۰۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰.۱۱	۹۲۵,۸۳۸	۷۱۲,۱۵۰,۹۲۷	۱,۵۸۱	۳۶۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹۲۷,۲۱۹	۷۱۲,۳۷۷,۹۲۷	۷۱۲,۳۷۷,۹۲۷	بنین العمالی توسعه صنایع و معادن غدیر و کندیز
۰.۱۳	۹۰۱,۱۲۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۱,۱۲۵	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	۵۳,۸۷۷,۱۰۸	صندوق بازتوسعه گسری
۰.۰۴	۸۷۴,۱۳۰	۲۲۶,۸۸۴,۷۶۲	۰	۰	۰	۳۷۸,۰۱۶۰۴	۱۸۹,۰۸۳,۱۵۸	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰.۲۹	۸۵۴,۳۶۶	۲۰۶,۰۵۴,۸۳۴	۰	۰	۰	۸۶۴,۳۶۶	۲۰۶,۰۵۴,۸۳۴	۸۶۴,۳۶۰	۲۵,۶۵۲,۰۹۱	۲۵,۶۵۲,۰۹۱	گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)
۰.۳۲	۸۵۲,۱۲۰	۵۴,۰۷۸,۰۶۸	۰	۰	۰	۲۸,۴۴۵,۹۷۷	۰	۷۲,۱۶۴۲	۷۲,۱۶۴,۱۷۷	۷۲,۱۶۴,۱۷۷	پتروشیمی شانژانگ (اراک)
۰.۳۶	۸۱۷,۰۲۱	۷۸,۸۰۰,۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۶,۵۲۷,۰۰۸	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سیمان تامین
۰.۲۶	۷۸۲,۷۰۲	۹۵,۵۶۸,۳۲۸	۰	۰	۰	۷۸۲,۷۰۲	۹۵,۵۶۸,۳۲۸	۰	۰	۰	گروه مالی مهر گان تامین پارس (مهر گان)
۰.۰۹	۷۵۲,۲۱۷	۲۲۲,۵۰۸,۶۵۴	۰	۰	۴۹,۹۵۰,۹۱۱	۰	۷۵۲,۲۱۷	۱۷۲,۵۵۷,۷۳۳	۰	۰	فولاد خوزستان
۰.۲۰	۶۶۸,۵۱۳	۴۰,۳۲۲,۹۷۶	۰	۰	۰	۶۶۸,۵۱۳	۴۰,۳۲۲,۹۷۶	۰	۰	۰	گروه مدیریت نیروگاهی ابرارین مینا (ومینا)
۰.۲۳	۶۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	پدیده شیمی قرن بیستم
۰.۱۲	۶۱۶,۶۷۷	۷,۳۶۶,۱۰۸	۰	۰	۰	۱۸۱,۱۷۲	۸۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۵۰۵	۶,۴۶۶,۱۰۸	۶,۴۶۶,۱۰۸	پتروشیمی پردیس
۰.۱۹	۵۵۶,۶۳۴	۶۹,۷۶۴,۱۱۳	۰	۰	۰	۵۵۶,۶۳۴	۶۹,۷۶۴,۱۱۳	۰	۰	۰	پست بانک (روستک)
۰.۲۱	۵۲۹,۲۵۶	۲۵,۳۹۹,۲۶۳	۰	۰	۰	۳۹۱,۷۰۳	۱۱۷,۳۲۵,۵۸۱	۱۴۴,۵۵۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بانک خاور میانه
۰.۲۷	۵۲۶,۸۴۷	۲۴۴,۸۵۰,۷۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۶,۸۴۷	۱۷,۳۰۹,۴۱۱	۱۷,۳۰۹,۴۱۱	کارخانجات دارو پخش
۰.۲۰	۵۲۲,۹۶۱	۲۹۹,۳۷۲,۳۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۲,۹۶۱	۲۹۹,۳۷۲,۳۶۳	۲۹۹,۳۷۲,۳۶۳	گروه انتخابی الکترونیک ایران
۰.۱۷	۵۱۲,۴۲۶	۲۱,۴۸۲,۳۱۴	۲,۸۱۵	۲۳۳,۹۶۷	۰	۰	۰	۵۱۲,۴۲۶	۳۱,۷۱۷,۲۸۱	۳۱,۷۱۷,۲۸۱	پتروشیمی جم
۰.۱۴	۴۹۷,۱۴۷	۳۰,۷۹۲,۸۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۷,۱۴۷	۳۰,۷۹۲,۸۳۶	۳۰,۷۹۲,۸۳۶	پتروشیمی شیراز
۰.۲۳	۴۹۰,۴۴۲	۴,۵۲۰,۰۵۹	۰	۰	۰	۱۰,۱۵۵	۶۲,۴۵۲	۴۸۰,۲۸۷	۴,۴۵۶,۶۰۶	۴,۴۵۶,۶۰۶	بلی بر پیمان جم
۰.۰۳	۴۸۲,۷۸۲	۱۳۸,۶۸۸,۳۷۱	۰	۰	۰	۲۵۴,۰۲۱	۹۴,۶۲۴,۶۳۶	۱۳۸,۷۶۱	۴۴,۰۶۳,۷۲۵	۴۴,۰۶۳,۷۲۵	پتروشیمی پارس
۰.۱۲	۴۵۲,۹۲۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۲,۹۲۸	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	۱۲,۶۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۲۹,۲۱۹,۶۰۱	۶,۲۶۴,۵۸۲,۳۲۹	۱۰,۵۱۷,۹۱۲	۱۴۰,۷۱۷,۹۷۲	۵۹۹,۹۵۵	۹۱۷,۰۶۸,۳۷۵	۱۰,۰۴۱,۳۷۸	۱,۲۹۰,۸۲۴,۳۷۲	۱۹,۶۳۴,۱۶۹	۴,۱۹۷,۴۰۸,۵۷۲	جمع - نقل به صفحه بعد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

ردیف	محلله در بیان مورد	الزامات		محلله در ابتدای سال	نام شرکت سرمایه پذیر
		گاهی	فرواش		
			خرید		

[illegible]

در این پژوهش، به منظور بررسی تأثیرات اجتماعی و فرهنگی بر رفتارهای مصرف‌کنندگان، از روش‌های کیفی و کمی استفاده شد. داده‌ها از طریق مصاحبه‌های عمیق و پرسشنامه‌ها جمع‌آوری شدند. تحلیل‌ها با استفاده از روش‌های آماری و تحلیل محتوا انجام گرفت. نتایج نشان داد که عوامل اجتماعی و فرهنگی به‌طور قابل‌توجهی بر رفتارهای مصرف‌کنندگان تأثیر دارد. همچنین، مدل‌های آماری برای پیش‌بینی رفتارهای مصرف‌کنندگان توسعه داده شد. این پژوهش می‌تواند به مدیران و سیاست‌گذاران در اتخاذ تصمیمات مبتنی بر داده‌ها کمک کند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

باشد.

۱۶-۱- 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 سال		نام شرکت سرمایه پذیر
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۰.۵۲	۵۰۰,۷۳۶	۲۳,۲۰۲,۷۴۵	۰	۰	۵۰۰,۷۳۶	۲۳,۲۰۲,۷۴۵	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اوراق دولت خلیج فارس (ساحل)
۰.۰۶	۳۹۴,۱۸۷	۴۹۶,۶۹۴	۰	۰	۳۹۴,۱۸۷	۴۹۶,۶۹۴	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۰.۱۰۶	۳۸۷,۹۲۲	۱,۲۶۶,۸۱۰	۰	۰	۳۸۷,۹۲۲	۱,۲۶۶,۸۱۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای مفید (عیار)
۰.۱۲	۳۶۷,۸۶۶	۱۶,۵۲۹,۷۲۵	۷۷۲,۱۲۶	۳۴,۹۱۸,۰۲۷	۱,۱۳۹,۹۹۲	۵۱,۴۴۷,۷۵۲	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری آوند مفید (آوند)
۰.۹۳	۱۹۰,۰۳۶	۱۸,۵۸۵,۷۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۰,۰۳۶	۱۸,۵۸۵,۷۴۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی کبان (فارما کبان)
۰.۰۰	۰	۰	۶۴۴,۱۸۷	۲۲,۰۷۵,۴۴۷	۴۲۷,۳۷۲	۱۳,۹۱۴,۱۰۳	۲۱۶,۸۱۵	۸,۱۶۱,۳۴۴	صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه
۰.۰۰	۰	۰	۴۲۷,۳۶۶	۵,۲۶۵,۵۳۶	۴۲۷,۳۶۶	۵,۲۶۵,۵۳۶	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری افرانند پایدار- ثابت (آکورد)
۰.۰۰	۰	۰	۵۵۲,۲۷۲	۱۶,۸۹۳,۲۷۱	۴۲۷,۳۵۳	۱۲,۲۴۷,۴۳۴	۱۴۴,۹۱۹	۴,۶۴۵,۸۳۷	صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه ۴ بخشی (پالکا)
۰.۰۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا
۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰,۱۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری گستره فیروزه (نمک)
۰.۰۰	۰	۰	۲۶۴,۹۸۸	۴,۳۰۹,۳۴۶	۲۶۴,۹۸۸	۴,۳۰۹,۳۴۶	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی پرتو آمال (پروتوسا)
۰.۰۰	۰	۰	۲۰,۰۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری صنایع آگاه بخشی (آلیاز)
۰.۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی دارپوش ۳ (بنکو دارپوش)
۰.۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری نوع دوم کارا
۰.۰۰	۰	۰	۴۲۷,۳۷۷	۱۷,۸۱۰,۷۳۰	۴۲۷,۳۷۷	۱۷,۸۱۰,۷۳۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین (اعتماد)
۰.۰۰	۰	۰	۴۲۷,۳۷۵	۴,۶۶۲,۰۱۱	۴۲۷,۳۷۵	۴,۶۶۲,۰۱۱	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری خانه آگاه املاک (کلید)
۰.۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری سیر سرمایه پیدار (سیر)
۰.۰۰	۰	۰	۱۲۶,۳۰۸	۵,۳۲۱,۱۰۰	۰	۰	۱۲۶,۳۰۸	۵,۳۲۱,۱۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثروت افروز فاخر (فاخر)
۰.۰۰	۰	۰	۱۲,۰۲۹۳	۹,۸۰۵,۹۴۵	۰	۰	۱۲,۰۲۹۳	۹,۸۰۵,۹۴۵	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع دارپال (سیمانیا)
۰.۰۰	۰	۰	۲۵,۰۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع خیره خلیج فارس (پترو فارس)
۰.۰۰	۰	۰	۲۵,۰۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵,۰۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع اندیشه صبا (بنکو)
۰.۰۰	۰	۰	۹۹,۹۹۷	۳,۶۵۷,۸۹۳	۹۹,۹۹۷	۳,۶۵۷,۸۹۳	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری نبات ویستا (نبات)
۰.۰۰	۱۶,۱۸۳	۲۹,۵۲۶	۰	۰	۰	۰	۱۶,۱۸۳	۲۹,۵۲۶	سایر
۰	۱,۸۵۶,۹۳۰	۶۰,۱۱۱,۳۴۰	۴,۵۹۲,۵۶۱	۱۹۷,۶۱۹,۳۰۶	۵,۳۰۴,۸۸۷	۱۷۶,۱۸۱,۰۵۴	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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۳	۲۵۰.۹۸۹	۲۸۰			۲۴.۸۴۶	۳۴	۲۳۶.۱۴۳	۲۴۶	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
۷.۴	۱۶۰.۵۲۶	۱۵.۲۸۲	۱۷۵.۹۴۶	۱۶.۷۵۰			۳۳۶.۴۷۲	۳۲۰.۳۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه
۰.۰۵	۱۱۸.۰۱۴	۱۱.۶۶۳.۸۵۳	۲.۹۵۴.۲۵۰	۲۹۲.۷۲۳.۶۷۳	۲.۹۴۴.۱۷۷	۲۹۱.۷۰۶.۲۳۱	۱۲۸.۰۸۷	۱۲.۶۸۱.۲۹۵	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۰.۲۳	۹۰.۰۰۰	۸,۸۶۲,۸۳۴			۹۰.۰۰۰	۸,۸۶۲,۸۳۴			صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین
۴.۹	۷.۹۰۰	۵۵۰.۱۲۰					۷.۹۰۰	۵۵۰.۱۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۰	۰	۰	۴۷۴.۹۹۸	۴۷۱.۰۰۹	۴۷۴.۹۹۸	۴۷۱.۰۰۹	۰	۰	صندوق درآمد ثابت آئینه نوین
	۶۳۷.۴۲۹	۲۱.۰۹۲.۳۶۹	۳.۶۰۵.۱۹۴	۲۹۲.۳۱۱.۴۳۲	۳.۵۳۴.۰۲۱	۳۰۱.۰۴۰.۱۰۸	۶۹۸.۶۰۲	۱۳.۲۶۲.۶۹۳	جمع سایر سرمایه گذاری های جاری در اوراق بهادار

۱-۳ شرکت با هدف بازارگردانی سهام شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی که در برتقوی 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 اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی نموده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶-۴-۱ 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 تغییر طبقه بندی		خرید افزایش سرمایه		مبلغ دفتری	کاهش ارزش	مبلغ	تعداد		
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد					
۱۵.۳۳	۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹.۰۰۰		۱۹.۰۰۰	۱۹.۰۰۰.۰۰۰	توسعه بین الملل تجارت ملی
۳.۸۵	۲۴.۰۰۰	۲۴.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۴.۰۰۰		۲۴.۰۰۰	۲۴.۰۰۰	توسعه صنعت سرمایه گذاری
۰.۵۰	۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵		۵	۵.۰۰۰	توسعه ملی ارتباطات سبز
۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	(۱.۱۰۰)	۱.۱۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰	خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان
-	۱۹.۳۲۵	۱۹.۳۲۹.۰۰۰	-	-	-	-	۱۹.۳۲۵	(۱.۱۰۰)	۲۰.۳۲۵	۲۰.۱۲۹.۰۰۰	جمع سرمایه گذاری ملی بلند مدت (سهام شرکتها)

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

۱۶-۴-۱-۲ 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
			فروش تغییر طبقه بندی		خرید افزایش سرمایه				
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
۹۵	۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۲۵	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 ملی بلند مدت واحدهای صندوق سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 داداشت های بودیجه، صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمدها آنها به شرح زیر است.

ردیف	نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ تقریبی سرمایه گذاری		درآمد سرانه کل	درآمد سرانه کل	درآمد سرمایه گذاری		درآمد سرمایه گذاری		جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام				
۱۶-۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت	۳,۵۷۴,۲۴۴	۲,۸۶۷,۳۶۴	۱۱٪	۷,۵۵۸,۰۷۷	۲۴۴	۶۰۲,۵۱۳	۲۴۴	۶۰۲,۵۱۳	۶۰۲,۵۱۳	۶۰۲,۵۱۳	۶۰۲,۵۱۳	۶۰۲,۵۱۳
	سرمایه گذاری غیر	۲,۸۶۷,۳۶۴	۲,۸۶۷,۳۶۴	۹٪	۸,۸۸۹,۱۷۷	۲۴۴	۸۴۰,۹۳۹	۲۴۴	۸۴۰,۹۳۹	۸۴۰,۹۳۹	۸۴۰,۹۳۹	۸۴۰,۹۳۹	۸۴۰,۹۳۹
	کسب و کار بازرسان	۱,۶۵۷,۶۵۳	۱,۶۵۷,۶۵۳	۵٪	۴,۲۴۷,۹۴۳	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	ملی صنایع مس ایران (پاداشت ۱-۱۶)	۱,۲۲۰,۳۰۸	۱,۲۲۰,۳۰۸	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	فهر آفری طلوع فارس	۱,۲۱۸,۳۱۰	۱,۲۱۸,۳۱۰	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	کشیرانی جهوری اسلامی	۱,۱۷۸,۹۱۳	۱,۱۷۸,۹۱۳	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سنگ آهن کهر زمین	۱,۱۴۱,۳۱۸	۱,۱۴۱,۳۱۸	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱,۱۲۴,۶۷۸	۱,۱۲۴,۶۷۸	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پارس کالای ایران (پاداشت ۱-۱۶)	۹۷۸,۱۲۷	۹۷۸,۱۲۷	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۹۴۴,۵۲۹	۹۴۴,۵۲۹	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر کوکوم	۹۲۵,۸۳۸	۹۲۵,۸۳۸	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	صندوق بازنشستگی کشوری	۹۰۱,۲۴۵	۹۰۱,۲۴۵	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پالایش نفت اصفهان	۸۷۴,۱۳۰	۸۷۴,۱۳۰	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	گروه صنعتی پاشو (پاکسو)	۸۴۴,۴۶۶	۸۴۴,۴۶۶	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی سازند (راران)	۸۴۲,۱۳۰	۸۴۲,۱۳۰	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سرمایه گذاری سیمان تامین	۸۳۷,۰۲۱	۸۳۷,۰۲۱	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	گروه مالی مهر کمال تامین پارس (مهر کمال)	۷۸۳,۷۰۲	۷۸۳,۷۰۲	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	فولاد خوزستان	۷۵۳,۰۳۷	۷۵۳,۰۳۷	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	گروه پتروشیمی و گازهای ایران (پتروپارس)	۶۶۸,۵۱۳	۶۶۸,۵۱۳	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پدیده شیمی فن (فن)	۶۲۴,۴۳۵	۶۲۴,۴۳۵	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی پردیس	۶۲۴,۶۷۷	۶۲۴,۶۷۷	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پست بانک (ویستا)	۵۵۴,۴۴۴	۵۵۴,۴۴۴	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	بانک خاور میانه	۵۳۹,۷۵۶	۵۳۹,۷۵۶	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	کارخانجات داروپخش	۵۳۶,۸۴۷	۵۳۶,۸۴۷	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	گروه انتخاب الکترولیت ارمات	۵۳۴,۹۶۱	۵۳۴,۹۶۱	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی جم	۵۱۴,۴۴۶	۵۱۴,۴۴۶	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی شیراز	۴۹۷,۱۴۷	۴۹۷,۱۴۷	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی جم	۴۹۰,۴۴۲	۴۹۰,۴۴۲	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی پارس	۴۸۳,۷۸۲	۴۸۳,۷۸۲	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۵۳,۴۴۸	۴۵۳,۴۴۸	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	گروه گازی (پتروشیمی اسی افی کوروس (افا))	۴۰۰,۹۶۱	۴۰۰,۹۶۱	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	بانک اقتصاد نوین	۴۰۰,۵۸۷	۴۰۰,۵۸۷	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۳۸۲,۰۰۱	۳۸۲,۰۰۱	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	پتروشیمی جم	۳۶۴,۱۷۵	۳۶۴,۱۷۵	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	سرمایه گذاری صنعت غدیر (صنعت غدیر)	۳۳۴,۱۴۴	۳۳۴,۱۴۴	۴٪	۲,۳۹۶,۱۳۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۴۴	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰	۲۸۱,۷۰۰
	جمع مبلغ به صفحه بعد	۳۱,۴۹۸,۴۷۸	۳۱,۴۹۸,۴۷۸	۳۱٪	۳۱,۴۹۸,۴۷۸	۳۱٪	۳۱,۴۹۸,۴۷۸	۳۱٪	۳۱,۴۹۸,۴۷۸	۳۱٪	۳۱,۴۹۸,۴۷۸	۳۱٪	۳۱,۴۹۸,۴۷۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذارها		درصد به جمع کل	ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		جمع کل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع - نقل از صفحه قبل	۳۱۰,۹۸۰,۴۷۸	۲۱۰,۴۲۵,۳۹۷	۹۳٪	۷۱,۵۵۴,۰۸۰	۵,۶۷۵,۶۱۱	۶۰۲,۱۵۸	۶,۳۷۷,۷۶۹	۴,۳۸۹,۵۵۵	۱,۳۵۷,۶۹۷	۱,۳۵۷,۶۹۷	۵,۵۴۷,۲۵۲
کرین ایران	۳۱۷,۰۱۹	۲۵۳,۳۷۹	۱٪	۳۲۹,۸۰۱	۶۸,۶۰۴	۸۱۲	۶۹,۴۱۶	۴۷,۰۴۳	۴۷,۰۴۳	۰	۴۷,۰۴۳
سیمان مازندران	۲۹۴,۷۳۰	۲۹۴,۷۳۰	۱٪	۱,۳۷۵,۳۰۸	۱۲۶,۱۸۳	۰	۱۲۶,۱۸۳	۱۰۷,۱۷۵	۱۰۷,۱۷۵	۰	۱۰۷,۱۷۵
دولاد مبارکه سیمان (محدولت ۱-۱۶)	۲۶۴,۶۶۰	۴۰۶,۳۹۱	۱٪	۴,۴۷۷,۷۰۱	۳۶۵,۸۱۹	۲,۱۵۸,۵۷۲	۲,۵۲۴,۳۹۱	۵۲۲,۰۵۱	۱,۰۶۹,۶۹۹	۲۷,۳۷۸	۱,۵۹۱,۷۵۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۲۶,۱۰۳	۵۵۹,۸۵۴	۱٪	۷۵۳,۴۸۲	۶۹,۳۲۷	۲۸۸,۴۱۱	۵۵۷,۷۴۸	۱۶۹,۸۳۶	۱۰۸۹,۸۳۱	۵۵,۷۹۶	۱,۱۴۵,۶۲۷
گروه سرمایه گذاری مسکن	۲۳۶,۳۲۰	۳۳۴,۸۰۳	۱٪	۱,۱۷۶,۴۷۲	۳۵,۱۵۱	۵۱۱,۷۲۶	۵۴۶,۸۷۷	۷۷,۰۳۸	۵۱۵,۲۸۱	۵۱۵,۲۸۱	۵۹۲,۳۱۹
بانک ملت (محدولت ۱-۱۶)	۲۱۰,۵۹۹	۵۹۱,۹۴۰	۱٪	۱,۵۵۱,۷۵۴	۹۶,۶۴۰	۱,۹۶۹,۸۰۷	۲,۰۶۶,۴۴۷	۰	۰	۰	۰
صنعت غذایی کورش (شکورس)	۱۵۸,۲۵۲	۹۹,۰۹۶	۰٪	۲۳۳,۸۲۴	۲۳,۷۲۲	۰	۰	۲۳,۷۲۲	۰	۰	۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۵۷,۲۸۳	۱۵۷,۲۸۳	۰٪	۲۵۷,۹۱۳	۱۸,۷۰۲	۰	۰	۱۹,۷۰۲	۱۱,۴۷۶	۰	۱۱,۴۷۶
نفت تهران	۱۴۹,۴۱۲	۱۴۹,۴۱۲	۰٪	۵,۳۰۹,۵۹۳	۲۶۲,۸۴۶	۰	۲۶۲,۸۴۶	۳۹۸,۵۸۶	۱۳۹,۴۵۵	۰	۵۳۸,۰۴۱
آلومینای ایران (آلومینا)	۱۳۹,۱۳۶	۰	۰٪	۲۷۹,۳۴۱	۱۴,۳۶۷	۰	۰	۱۴,۳۶۷	۰	۰	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (اسنا)	۱۰۰,۰۴۶	۱۹۶,۸۶۵	۰٪	۲۹۸,۰۶۴	۲۳,۶۷۲	۱۶۵,۲۵۸	۱۸۸,۹۲۰	۱۹,۰۹۰	۱۰۰,۴۴۸	۰	۱۱۹,۵۳۸
سیمان سیاهان	۷۸,۴۰۴	۱۸۲,۱۷۷	۰٪	۱۳۴,۳۶۱	۳۷,۸۲۲	۷۸,۵۶۱	۱۱۶,۳۹۳	۲۸,۱۶۳	۰	۰	۲۸,۱۶۳
گروه صنعتی بارز	۶۴,۴۷۶	۵۹,۱۳۹	۰٪	۶۸,۳۲۷	۱۰,۳۱۱	۰	۱,۳۱۶	۱۱,۵۲۷	۲۷	۰	۲۷
لاراتورهای سیتا دارو	۵۴,۵۱۲	۵۴,۵۱۲	۰٪	۱,۹۳۹,۵۰۵	۹۷,۶۷۶	۰	۰	۹۷,۶۷۶	۶۶,۰۵۱	۰	۶۶,۰۵۱
معدنی و صنعتی چادرملو	۳۸,۵۲۲	۶۵,۳۶۳	۰٪	۱۲,۰۶۶۵	۲۳,۸۱۹	۵۵,۷۴۲	۷۸,۵۶۱	۳۷,۸۷۸	۱۸,۵۹۶	۰	۵۶,۴۷۴
شرکت پورس اوراق بهادار تهران	۲,۷۵۰	۴,۷۵۰	۰٪	۴,۳۲۴,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	۰	۱۲,۰۰۰	۲۳,۷۵۰	۰	۰	۲۳,۷۵۰
سرمایه گذاری شفا دارو	۰	۲۷,۲۸۶	۰٪	۰	۰	۰	۰	۳۳,۸۱۴	۸۸۸,۰۳۷	۰	۹۳,۸۵۱
توسعه خدمات بندری و دریایی سیتا	۰	۳۵۰,۵۲۹	۰٪	۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۷۸۵	۳۷,۳۷۸	۰	۳۷,۳۷۸
سایر	۴۹,۶۸۱	۳۱۰,۷۶۳	۰٪	۴۳,۸۸۶	۵۶,۶۲۳	۵۱,۳۲۹	۱۱۷,۹۵۱	۳۷,۳۷۸	۱۷,۰۳۰	۱۷,۰۳۳	۱۸۰,۷۶۳
جمع	۲۳,۶۶۱,۱۸۶	۲۵,۶۴۴,۶۷۱	۱۰۰٪	۹۲,۱۷۶,۶۹۹	۷,۰۴۶,۱۱۱	۶۶۰,۱۶۸۳	۱۳,۶۴۷,۹۹۴	۵,۹۱۲,۷۳۷	۵,۴۷۷,۱۴۵	۵,۴۷۷,۱۴۵	۱۱,۳۰۹,۸۸۲

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

درآمد سرمایه گذاری				درآمد سرمایه گذاری				ارزش بازار در				مبلغ دفتری سرمایه گذاری		توضیح هر
جمع	تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	تقسیم شده	سود (زیان) فروش	سود سهام	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد به جمع کل	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۴,۰۳۵	۵۵۴,۰۳۵	۰٪	۰	۵۰۰,۷۳۶	صندوق سرمایه گذاری اوراق بهادار دولتی خلیج فارس (ساحل)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۵,۳۶۱	۴۵۵,۳۶۱	۱۶٪	۰	۳۹۴,۱۸۷	صندوق سرمایه گذاری پیشرفته طلای لوتوس (طلای)	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۵,۱۸۰	۴۵۵,۱۸۰	۱۶٪	۰	۳۸۷,۹۷۳	صندوق سرمایه گذاری پیشرفته طلای مهدی (مهر)	
۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۹	۰	۲,۵۵۹	۰	۳۴۴,۸۹۵	۳۴۴,۸۹۵	۱۵٪	۰	۳۶۷,۸۶۶	صندوق سرمایه گذاری آوند مفید (آوند)	
۶۲,۷۴۳	۵,۸۱۶	۵۷,۸۱۷	۰	۸,۱۲۳	۸,۱۲۳	۰	۰	۷۸۰,۷۴۳	۷۸۰,۷۴۳	۱۰٪	۳۲۴,۱۲۳	۳۵۰,۹۸۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۷۱۹	۳۷۵,۷۱۹	۸٪	۱۹۰,۰۳۶	۱۹۰,۰۳۶	صندوق سرمایه گذاری بخشی کنای (فارس کس)	
۸۶۰,۴۱۹	۰	۸۶۰,۴۱۹	۰	۶۲۹,۶۵۷	۰	۶۲۹,۶۵۷	۰	۵۵۹,۸۸۳	۵۵۹,۸۸۳	۶٪	۳۲۴,۲۷۲	۱۶۰,۵۱۶	صندوق سرمایه گذاری توسعه ملی (توسعه ملی)	
۲۴,۱۸۴	۰	(۵۱۸)	۲۴,۷۰۲	۱۰۵,۲۹۱	۰	۸۰,۰۰۰	۹۷,۲۹۱	۱۱۸,۰۱۵	۱۱۸,۰۱۵	۵٪	۱۷۸,۰۸۷	۱۱۸,۰۱۴	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی	
۰	۰	-	۰	۲,۰۹۹	۰	-	۲,۰۹۹	۸۸,۹۶۵	۸۸,۹۶۵	۳٪	۰	۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک فراز اندیش نوین	
۰	۰	-	۰	۰	۰	-	۰	۹,۷۱۴	۹,۷۱۴	۰٪	۱۰۰,۱۸	۱۰۰,۱۸	صندوق اعتبار سرمایه توانا فرین	
۱۴۴,۶۰۶	۰	۱۴۴,۶۰۶	۰	۰	۰	-	۰	۴۰۱,۰۳۶	۴۰۱,۰۳۶	۰٪	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی	
۰	۰	-	۰	۹,۲۳۸	۰	۹,۲۳۸	۰	۰	۰	۰٪	۲۵۰,۰۳۵	۰	صندوق سرمایه گذاری گروه خیره طلای فارس (خیره طلای)	
۲۳۲,۳۳۱	۰	۲۴۰,۱۶۴	۲,۱۶۷	۲۲۱,۶۲۳	۰	۲۴۰,۳۶۰	۱,۳۷۳	۱۲,۹۶۹	۱۲,۹۶۹	۰٪	۹۱۸,۵۱۵	۶,۱۶۵	صندوق سرمایه گذاری گروه مدنت در صندوق ها	
۱,۳۹۶,۱۸۳	۵,۸۱۶	۱,۳۹۲,۶۸۸	۲۷,۸۶۹	۱,۰۱۶,۶۲۰	۸,۱۲۳	۹۰۷,۷۱۴	۱۰۰,۷۶۳	۳,۹۱۷,۵۱۶	۳,۹۱۷,۵۱۶	۱۰۰٪	۱,۸۴۲,۲۰۶	۲,۴۸۴,۲۵۹	صندوق های سرمایه گذاری	
۱۲,۶۰۶,۱۶۵	۵,۸۱۶	۶,۶۴۹,۶۴۳	۵,۹۶۰,۶۰۶	۱۴,۶۶۴,۴۱۳	۸,۱۲۳	۷,۵۰۹,۳۱۶	۷,۱۴۶,۸۷۴	۹۶,۹۴۱,۱۸۵	۹۶,۹۴۱,۱۸۵	-	۳۷,۴۸۷,۸۷۷	۳۶,۱۴۵,۵۴۵	جمع کل سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام و صندوق های سرمایه گذاری	

۱-۱-۱۶- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سویرج معامله (تورسی و فواریسی) (وکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ است، همچنین قیمت مبتنی ارزش بازار صندوق ها قیمت ابطال هر واحد در تاریخ مذکور می باشد.

۱-۲- به استناد دستورالعمل تسلک سهام بانکها و بخشنامه بانک مرکزی و با توجه به اینکه شرکت های بانک ملی بیش از ۳۳ درصد سهام بانک اقتصاد نوین را در اختیار دارند و مالک عمده تا کنون موفق به دریافت مجوزهای مربوطه از بانک مرکزی نگردیده است، سود سهام مالدار بر ۱۰ درصد سهام بانک اقتصاد نوین مشمول جریحه مالیاتی گردید که از مبلغ ۱۳۰,۰۸۶ میلیون ریال سود سهام تعلق گرفته، مبلغ ۲۸,۵۶۲ میلیون ریال توسط بانک اقتصاد نوین به حساب سازمان مالیاتی واریز گردید و مبلغ ۱۰۱,۹۲۴ میلیون ریال به عنوان سود سهام شناسایی گردید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

۲-۶-۱۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

نام شرکت سرمایه پذیر	مبلغ دفتری سرمایه گذاری			ارزش بازار در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
	درصد	به جمع کل			سود سهام	سود (زیان) فروش	تضمین شده	جمع	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود درآمد سود تضمین	جمع																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
توسعه بین الملل تجارت ملی	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۷۰.۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۲-۶-۱۶- بر اساس ایندنامه صندوقهای سرمایه گذاری مورد اشاره، به جای پرداخت نقدی سود، مابه التفاوت خالص ارزش دارائیهها به قیمت هر واحد اضافه می گردد و شرکتهای مذکور فاقد سود عملکرد می باشند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرح
مبلغ بهای تمام شده	درصد به کل	مبلغ بهای تمام شده	درصد به کل	
۵,۹۷۹,۵۸۰	۲۲	۷,۳۲۵,۹۶۲	۲۰	شیمیایی
۴,۹۱۸,۸۷۴	۱۸	۵,۶۲۸,۹۷۷	۱۶	چندرشته ای صنعتی
۳,۴۸۸,۶۸۲	۱۳	۵,۰۰۰,۱۸۷	۱۴	استخراج کانه های فلزی
۲,۸۷۲,۳۳۷	۱۰	۲,۶۶۶,۸۶۳	۷	سیمان آهک گچ
۲,۰۸۰,۰۹۲	۸	۲,۳۷۷,۳۳۱	۷	فلزات اساسی
۱,۵۸۲,۴۸۵	۶	۲,۲۵۰,۹۹۸	۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۱۴۴,۶۰۴	۴	۱,۸۵۶,۹۳۰	۵	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱,۱۴۱,۰۸۱	۴	۱,۷۰۶,۸۷۶	۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱,۰۹۲,۵۹۴	۴	۱,۱۷۸,۹۴۱	۳	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۷۴۹,۱۳۱	۳	۱,۰۴۵,۳۰۹	۳	دارویی
۷۰۶,۳۱۲	۳	۱,۰۲۳,۵۴۲	۳	فراورده های نفتی
۵۲۳,۹۶۲	۲	۹۸۱,۸۷۶	۳	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۳۳۴,۸۰۳	۱	۷۸۳,۹۶۹	۲	سرمایه گذاریها
۲۵۶,۳۸۲	۱	۶۳۵,۰۲۸	۲	صندوق سرمایه گذاری غیر بورسی
۲۲۹,۴۲۱	۱	۵۲۳,۹۶۲	۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱۹۶,۸۶۴	۱	۴۰۰,۹۶۱	۱	خرده فروشی
۶۷,۰۰۲	-	۳۱۵,۵۴۱	۱	غذایی بجز قند و شکر
۶۳,۶۸۸	-	۲۳۶,۲۳۰	۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۵۹,۳۴۰	-	۱۰۰,۰۴۶	-	فنی و مهندسی
۷,۹۹۱	-	۶۴,۴۷۶	-	لاستیک و پلاستیک
۲۶۸	-	۴۲,۸۶۸	-	محصولات فلزی
۱۹۰	-	۶,۱۸۸	-	فعالیت های فرهنگی و ورزشی
۴	-	۱۸۹	-	قند و شکر
	-	۴	-	دستگاه های برقی
(۱,۱۰۰)	-	(۱,۱۰۰)	-	کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۰,۳۴۵	-	۲۰,۳۴۵	-	سایر
۲۷,۵۱۴,۷۳۲	۱۰۰	۳۶,۱۷۲,۴۰۰	۱۰۰	جمع سرمایه گذاری (مبلغ دفتری)

۱۶-۸ - سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / فرا بورسی / ثبت شده پذیرفته نشده / سایر) به

شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرح
مبلغ دفتری	درصد به جمع کل	مبلغ دفتری	درصد به جمع کل	
۲۵,۳۱۶,۱۹۸	۹۲.۰۱	۳۰,۹۸۸,۸۲۷	۸۵.۶۷	بورسی
۱,۴۰۵,۹۲۸	۵.۱۱	۲,۶۶۶,۰۲۶	۷.۳۷	فرا بورسی
۷۲۵,۴۵۷	۲.۶۴	۲,۵۱۱,۳۱۳	۶.۹۴	سایر (شامل صندوقها و شرکت های غیر بورسی)
۶۷,۱۴۹	۰.۲۴	۶,۳۳۴	۰.۰۲	فرا بورسی - بازار پایه
۲۷,۵۱۴,۷۳۲	۱۰۰	۳۶,۱۷۲,۴۰۰	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
اشخاص وابسته	سایر اشخاص					
تجاری						
۳۲,۸۱۴	۷۲,۶۰۴	۱۰۵,۴۱۸	۰	۱۰۵,۴۱۸	۲۱۳,۶۱۵	۱۷-۱-۵-۱ اسناد دریافتنی - سود سهام
۳۲,۸۱۴	۷۲,۶۰۴	۱۰۵,۴۱۸	۰	۱۰۵,۴۱۸	۲۱۳,۶۱۵	
حساب های دریافتنی						
۶۸,۴۸۹	۲,۱۳۷,۸۸۳	۲,۲۰۶,۳۷۲	(۲,۵۶۴)	۲,۲۰۳,۸۰۸	۳,۴۱۶,۳۱۴	۱۷-۱-۵ سود سهام دریافتنی
۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۱۷-۱-۱ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۵,۸۴۴	۰	۲۵,۸۴۴	۰	۲۵,۸۴۴	۱۵,۵۵۶	۱۷-۱-۲ صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی - کارمزد نقد شوندگی
۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	۰	۱,۰۸۵	۱,۰۸۵	۱۷-۱-۳ شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۸۶	۴	۹۰	۰	۹۰	۹۰	سایر
۱۲۱,۵۰۴	۲,۱۳۷,۸۸۷	۲,۲۵۹,۳۹۱	(۲,۵۶۴)	۲,۲۵۶,۸۲۷	۳,۴۵۹,۰۴۵	
۱۵۴,۳۱۸	۲,۳۱۰,۴۹۱	۲,۳۶۴,۸۰۹	(۲,۵۶۴)	۲,۳۶۲,۲۴۵	۳,۶۷۱,۶۶۰	
سایر دریافتنی ها						
۰	۱۵,۹۲۵	۱۵,۹۲۵	۰	۱۵,۹۲۵	۷,۱۸۴	کارکنان (وام، مساعدت)
۰	۵,۴۲۱	۵,۴۲۱	۰	۵,۴۲۱	۵,۴۲۱	۱۷-۱-۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۰	۲۱,۳۴۶	۲۱,۳۴۶	۰	۲۱,۳۴۶	۱۲,۶۰۵	
۱۵۴,۳۱۸	۲,۳۳۱,۸۳۷	۲,۳۸۶,۱۵۵	(۲,۵۶۴)	۲,۳۸۳,۵۹۱	۳,۶۸۴,۳۶۵	

۱۷-۱-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی بابت فروش ساختمان رولکس می باشد که در زمان انتقال سند مالکیت، وجه آن 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 ۲۳) 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 که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از محل طلب صدور واحد صندوق مذکور بنام این شرکت صورت پذیرفته است.

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 به دفاتر بابت ارزش افزوده تسویه خواهد گردید.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱-۵- سود سهام در ناچستی

یادداشت	مانده ابتدای دوره	سود سهام مصوب	وصول شده طی سال مالی	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				ناخالص	کاهش ارزش خالص
اشخاص وابسته:					
۱۷-۱-۵-۱ سرمایه گذاری شفا دارو	۲۰۷,۳۵۵	۱۷,۲۸۸	(۲۰۷,۳۵۵)	۱۷,۲۸۸	۱۷,۲۸۸
گروه سرمایه گذاری مسکن	۵۵,۷۹۶	۳۵,۱۵۱	(۷۰,۹۴۷)	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۱,۴۹۳	۱۹۷۰۱	-	۳۱,۱۹۴	۳۱,۱۹۴
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	۲	۴۱۹,۹۷۸	(۴۱۹,۹۷۳)	۷	۷
	۲۷۴,۶۴۶	۴۹۲,۱۱۸	(۶۹۸,۳۷۵)	۶۸,۴۸۹	۶۸,۴۸۹
سایر اشخاص:					
سرمایه گذاری صدر تامین (ناصیکو)	۴۶۴,۹۷۰	۶۰۳,۵۱۳	(۴۶۴,۹۷۰)	۶۰۳,۵۱۳	۶۰۳,۵۱۳
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۵۰,۰۲۰	۳۶۹,۷۶۶	(۲۵۰,۰۲۰)	۳۶۹,۷۶۶	۳۶۹,۷۶۶
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۵۲۲,۰۵۱	۳۶۵,۸۱۹	(۵۲۲,۰۵۱)	۳۶۵,۸۱۹	۳۶۵,۸۱۹
پتروشیمی پردیس (شپیدیس)	۲۳۹,۱۷۲	۳۵۵,۹۴۱	(۲۳۹,۱۷۲)	۳۵۵,۹۴۱	۳۵۵,۹۴۱
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۳۱,۴۱۶	۱۶۶,۳۳۴	(۱۳۱,۴۱۶)	۱۶۶,۳۳۴	۱۶۶,۳۳۴
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۱۶۹,۸۳۶	۶۹,۳۳۷	(۱۶۹,۸۳۶)	۶۹,۳۳۷	۶۹,۳۳۷
سرمایه گذاری صندوق بازنشتی کشوری (وصندوق)	۲۹,۱۸۳	۱۲۸,۷۶۶	(۱۰۹,۷۱۸)	۴۸,۳۳۱	۴۸,۳۳۱
سرمایه گذاری دارویی تامین (تاسیکو)	۳۸۰,۳۴۴	۴۸,۱۷۶	(۳۸۰,۳۴۴)	۴۸,۱۷۶	۴۸,۱۷۶
سیمان سیاهان (سیاها)	۲۸,۱۶۳	۳۷,۸۳۲	(۲۸,۱۶۳)	۳۷,۸۳۲	۳۷,۸۳۲
۱۷-۱-۵-۲ صنعتی دریایی ایران	۲۸,۱۰۲	-	-	۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲
گروه مینا (مینا)	۱۹,۰۹۰	۲۳,۶۷۲	(۱۹,۰۹۰)	۲۳,۶۷۲	۲۳,۶۷۲
کارخانجات دارو پخش	۳۸,۰۷۴	۱۸,۵۲۱	(۳۸,۰۷۴)	۱۸,۵۲۱	۱۸,۵۲۱
۱۷-۱-۵-۳ کف	-	-	-	۱,۹۶۴	(۱,۹۶۴)
۱۷-۱-۵-۳ خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان	-	-	-	۶۰۰	(۶۰۰)
فجر انرژی خلیج فارس (فجر)	۳۹۳,۴۹۵	۴۸۱,۱۵۳	(۸۷۴,۶۴۸)	-	-
پتروشیمی مبین	۳۸۸,۲۱۹	۴۷۹,۴۵۱	(۸۶۷,۶۷۰)	-	-
سرمایه گذاری غدیر (وغدیر)	-	۸۲۰,۹۳۹	(۸۲۰,۹۳۹)	-	-
نفت بهران (شهرن)	۳۹۸,۵۸۶	۲۶۳,۸۴۶	(۶۶۲,۴۳۲)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	-	۲۸۲,۷۰۰	(۲۸۲,۷۰۰)	-	-
سرمایه گذاری سیمان تامین (سیمتا)	۹۷,۵۵۵	۱۶۹,۸۱۸	(۲۶۷,۳۷۳)	-	-
لابراتورهای سینا دارو	۶۶,۰۵۱	۹۷,۶۷۶	(۱۶۳,۷۲۷)	-	-
گشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (حکشتی)	-	۱۵۴,۱۲۰	(۱۵۴,۱۲۰)	-	-
سیمان مازندران (سمازن)	-	۱۳۶,۱۸۲	(۱۳۶,۱۸۲)	-	-
پتروشیمی جم	-	۱۳۳,۲۱۳	(۱۳۳,۲۱۳)	-	-
بن الطلی توسعه صن معادن غدیر (وگدیر)	-	۱۱۸,۹۳۲	(۱۱۸,۹۳۲)	-	-
پتروشیمی شیراز (شیراز)	-	۱۰۳,۳۳۱	(۱۰۳,۳۳۱)	-	-
بانک اقتصاد نوین (ونوین)	-	۱۰۱,۹۲۴	(۱۰۱,۹۲۴)	-	-
بانک ملت (ومملت)	-	۹۶,۶۴۰	(۹۶,۶۴۰)	-	-
پلی پروپیلن جم (جم پیلن)	-	۹۰,۹۱۵	(۹۰,۹۱۵)	-	-
پست بانک (وپست)	-	۹۰,۳۴۱	(۹۰,۳۴۱)	-	-
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	-	۸۱,۶۷۹	(۸۱,۶۷۹)	-	-
گروه انتخاب الکترونیک آرمان (انتخاب)	-	۷۷,۸۳۷	(۷۷,۸۳۷)	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)	-	۷۵,۰۰۰	(۷۵,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاسیکو)	-	۷۴,۸۷۵	(۷۴,۸۷۵)	-	-
گروه صنعتی پاکشو (پاکشو)	-	۷۳,۵۶۲	(۷۳,۵۶۲)	-	-
۱۷-۱-۵-۱ کربن ایران (شکرین)	-	۶۸,۶۰۴	(۶۸,۶۰۴)	-	-
سنگ آهن گهر زمین (گگهر)	-	۵۴,۱۹۶	(۵۴,۱۹۶)	-	-
معدنی و صنعتی چادرملو (کچاد)	۱۸,۹۳۹	۲۴,۸۱۹	(۴۱,۷۵۸)	-	-
فولاد خوزستان (فخوز)	-	۳۵,۶۰۱	(۳۵,۶۰۱)	-	-
۱۷-۱-۵-۱ لابراتورهای دارویی رازک (درازک)	۳۲,۷۶۳	-	(۳۲,۷۶۳)	-	-
بانک خاورمیانه (وخاور)	-	۳۶,۳۱۴	(۳۶,۳۱۴)	-	-
صنعت غذایی کورش (غکورش)	-	۲۲,۷۳۲	(۲۲,۷۳۲)	-	-
پتروشیمی یارس (پارس)	-	۲۲,۱۹۰	(۲۲,۱۹۰)	-	-
سیمان هگمتان (سهگمت)	-	۲۱,۳۸۰	(۲۱,۳۸۰)	-	-
پالایش نفت تبریز (شبریز)	-	۱۹,۵۴۹	(۱۹,۵۴۹)	-	-
آلومینای ایران (آلومینا)	-	۱۴,۳۶۷	(۱۴,۳۶۷)	-	-
سایر	۶۶۵	۵۴,۲۲۹	(۵۴,۸۲۸)	۷۵	۷۵
	۳,۶۲۸,۹۲۹	۷,۰۴۶,۱۱۰	(۸,۴۷۱,۲۳۱)	۲,۲۰۶,۳۷۲	(۲,۵۶۴)
				۲,۲۰۳,۸۰۸	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۵-۱-۱۷-اسناد دریافتنی مربوط به ۲ فقره چک دریافتنی به سررسید های ۳۰ دی و ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ بابت سود سهام از شرکت سرمایه گذاری شفا دارو و جمعاً به مبلغ ۳۲,۸۱۴ میلیون ریال می باشد و تعداد ۱ فقره چک دریافتنی به سررسید ۴ دی ماه ۱۴۰۴ بابت سود سهام از شرکت کربن ایران به مبلغ ۶۸,۴۸۹ میلیون ریال می باشد که در این خصوص مبلغ آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است. و همچنین تعداد ۱ فقره چک دریافتنی به سررسید ۲۵ دی ماه ۱۴۰۴ از شرکت لابراتوارهای داروی رازک به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۲-۵-۱-۱۷- 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 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 تأیید 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 دینفع میدانند، موضوع را از طریق راهکارهای قانونی تا وصول کامل مطالبات خود از طریق مراجعه به دادگاه عمومی پیگیری خواهد نمود.

۳-۵-۱-۱۷- 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.

۴-۵-۱-۱۷- 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 صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷-۲-دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۱۷	۴۷,۴۵۸	سایر دریافتنی ها حصة بلند مدت وام کارکنان

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲	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 در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۸-موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۹۷	۶۵,۳۷۹	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۸,۹۳۲	۳۴,۶۹۲	موجودی نزد صندوق (ارزی)
۴۲,۱۲۹	۱۰۰,۰۷۱	

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 ۱.۲۹۱.۲۴۰ ریال و هر دلار ۱.۱۰۲.۴۱۹ ریال) تسعیر گردیده است.

۱۸-۲- مانده موجودی نزد شعب بانک ملی مبلغ ۵۴,۵۷۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۰.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل بیست میلیارد و پانصد میلیون 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۸.۲	۷,۵۵۹,۹۴۳,۲۰۴	۵۸.۷	۱۲,۰۴۰,۲۸۴,۹۰۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۲۶.۸	۳,۴۸۸,۲۶۴,۶۹۵	۲۶.۸	۵,۵۰۰,۷۲۵,۰۷۱	گروه توسعه اقتصادی بام (سهامی خاص)
۰.۰	-	۱.۸	۳۷۷,۹۱۵,۶۶۴	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی
۱.۲	۱۶۰,۳۹۶,۲۴۰	۰.۰	۴,۴۶۱,۶۸۹	شرکت مدیریت سرمایه گذاری همپاری کوثر (سهامی عام)
۰.۰	۴,۳۳۲	۰.۰	۶,۸۳۰	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
۰.۰	۲,۸۸۷	۰.۰	۴,۵۵۲	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۰.۰	۱,۶۲۵	۰.۰	۱,۸۷۴	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام)
۴.۳	۵۵۳,۶۷۲,۳۲۵	۲.۹	۶۰۱,۴۳۴,۳۷۵	سایر اشخاص حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۹.۵	۱,۲۳۷,۷۱۴,۶۹۲	۹.۸	۱,۹۷۵,۱۶۵,۰۴۰	سایر اشخاص حقیقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- 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.

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

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ از مبلغ ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۸ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۹-۲-۱- از افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی مبلغ ۷۱۳,۸۳۷ میلیون ریال به صورت نقدی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت رسیده است و انتقال یک سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر فعلاً الزامی نمی باشد. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل سهامداران نیست.

۲۱- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱۷,۹۳۳,۶۸۹	۶۲,۷۷۸	۷۹۸,۹۶۳	۲,۸۲۲	مانده ابتدای سال
۲۹۲,۳۴۳	۱,۰۷۸	۲۷۴	۹۰,۶۷۲	خرید طی سال
-	-	۳۶۰	۴۹۱,۱۵۶	افزایش سرمایه
(۱۷,۴۲۷,۰۶۹)	(۶۱,۰۳۴)	(۲۷۰)	(۸۶,۱۲۴)	فروش طی سال
۷۹۸,۹۶۳	۲,۸۲۲	۳,۱۸۶	۱,۲۹۴,۶۶۷	مانده پایان سال

۲۱-۲- سهم شرکت توسعه ملی از فروش سهام خزانه ۲۵۶ میلیون ریال بوده است که از این بابت مبلغ ۱۴ میلیون ریال کسر سهام شناسایی شده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۹۳	۲۸,۸۵۱	مانده در ابتدای سال
(۲,۴۴۴)	(۶,۹۵۳)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۶۰۱	۱۴,۸۵۵	ذخیره تامین شده
۲۸,۸۵۱	۳۶,۷۵۳	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۱۱۸,۴۸۸	۵۰۵,۳۷۰	-	۵۰۵,۳۷۰	۲۳-۱

تجاری
حساب های پرداختنی
کارگزاری بانک ملی

۲۳-۱- با توجه به شرایط مثبت بازار سرمایه مانده بدهکاری شرکت به کارگزاری بانک ملی افزایش داشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته	یادداشت
۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۳,۱۷۸	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶	-	
۲,۷۸۹	۴,۱۶۲	۴,۱۶۲	-	مالیات پرداختنی
۸,۸۳۸	۷۵۹	-	۷۵۹	حق بیمه پرداختنی
۱۶,۰۸۰	۳۰,۴۷۲	۳۰,۴۷۲	-	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۷,۶۴۷	۱۴,۴۴۹	۱۳,۳۶۲	۱,۰۸۷	هزینه های پرداختنی
۶۴,۵۳۲	۷۶,۸۶۹	۴۹,۰۲۳	۲۷,۸۴۶	سایر
۱۸۳,۰۲۰	۵۸۳,۲۳۹	۴۹,۰۲۳	۵۳۳,۲۱۶	

شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
مالیات پرداختنی
حق بیمه پرداختنی
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
هزینه های پرداختنی
سایر

۲۳-۲- مانده حساب بابت هزینه قرارداد حسابرسی، حق تقدم استفاده نشده، ذخیره مسئولیت اجتماعی مصوب مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۱، حسابرسی بیمه و ذخیره عیدی پرسنل سی باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۴- مالیات پرداختنی
 گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
-	۱۸,۱۳۹	مانده ابتدای سال
۷,۱۷۶	۱۱,۸۵۴	ذخیره مالیات عملکرد سال قبل
۱۰,۹۶۳	۱۱,۶۰۲	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
-	(۱۷,۵۳۹)	پرداختی طی سال
۱۸,۱۳۹	۲۴,۰۶۶	مانده در پایان سال

۱-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های بهره ۴ ماده ۱۰۵ (معافیت سود سهام)، بهره های ۱ و ۲ ماده ۱۴۳ (معافیت مالیاتی درآمدهای که مالیات آنها مقطوع می باشد) و ردیف های ۵ و ۲ ماده ۱۴۵ استفاده نموده است (معافیت درآمد سود سیرده) .
 ۲-۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

نوعه تسهیلات	(مصالح به میلیون ریال)		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	ماده پرداختی	فصلی			
رسیدگی به دفاتر	۷,۱۷۶	۳,۴۰۲	(۷,۱۹۶)	۷,۱۹۶	۱۹,۶۶۰	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۰,۱۶۳,۱۳۵
در حال رسیدگی	۱۰,۹۶۳	۹,۰۶۲	(۱,۹۰۱)	-	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۲,۳۱۰,۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۱۱,۶۰۲	-	-	-	-	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ۱۴,۳۷۸,۳۳۱
	۱۸,۱۳۹	۲۴,۰۶۶					

۲-۲۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلمه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ فصلی و تسویه نشده است.

۲-۲۴- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس نرخ تسعیر و قطعی دریافت شده به مبلغ ۷,۱۹۶ میلیون ریال معین که در سال مالی قبل پرداخت و تسویه گردیده است .

۲-۲۴- برای سال مالی ۱۴۰۳، رسیدگی مالیاتی صورت پذیرود و با تاریخ باید صورت های مالی برای تسعیر صادر گردیده است.

۲-۲۴- برای سال مالی ۱۴۰۴ ذخیره عملکرد بلات درآمد کارپرداز ضامن نقد شوندگی و تسعیر ارز محاسبه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۲۴- اجزای عمده مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مالیات مربوط به صورت سود و زیان
۱۱,۶۰۲	۱۰,۹۶۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۱۳,۵۳۴	۷,۱۷۶	هزینه مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
(۱,۰۷۰)	-	تعدیل مالیات سنوات قبل
۲۴,۰۶۶	۱۸,۱۳۹	

۴-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال، به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴,۲۸۹,۹۲۳	۱۳,۳۲۸,۵۳۱	سود حسابداری قبل از مالیات
۳,۵۷۲,۴۸۱	۳,۰۸۲,۱۳۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
		اثر درآمد های معاف از مالیات (یادداشت ۱-۱-۲۴)
(۱۳,۹۲۶)	(۱۱۸)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۷۸۶,۷۱۹)	(۱,۴۹۰,۱۵۲)	سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر
(۱,۸۷۷,۳۴۹)	(۱,۶۵۹,۹۰۸)	سود ناشی از فروش سهام و صندوق های سرمایه
۱۱۷,۱۱۵	۸۶,۱۸۴	معافیت شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۱,۶۰۲	۱۸,۱۳۹	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۰/۸ درصد (سال قبل ۰/۹ درصد)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۵۶۵	۲۷,۴۲۲	سود سهام قبل از ۱۴۰۰
۱۳,۰۴۴	۵,۹۴۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸۴,۹۸۴	۷,۱۱۴	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۸۰۹,۸۷۳	۶,۶۹۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	۱,۱۱۱,۲۷۶	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۹۴۴,۴۶۶	۱,۱۵۸,۴۵۷	

۲۵-۱- 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.

۲۵-۲- مانده سود سهام پرداختنی عمدتاً مربوط به سود سهام اشخاص وابسته شامل (شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به مبلغ ۱.۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۲۵-۳- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵,۱۸۴,۵۹۰	۱,۹۴۴,۴۶۶	مانده در ابتدای سال
۷,۳۱۹,۰۰۰	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۷,۶۷۸,۴۳۵)	(۷,۹۵۹,۸۴۶)	سود سهام پرداختنی - نقد
-	(۴,۷۸۶,۱۶۳)	افزایش سرمایه از محل مطالبات
(۲,۸۸۰,۶۸۹)	-	تسویه سود سهام با واگذاری سرمایه گذاری ها و مطالبات
۱,۹۴۴,۴۶۶	۱,۱۵۸,۴۵۷	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۱۰,۳۹۲	۱۴,۲۷۸,۳۲۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۸,۱۳۹	۱۱,۶۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۹,۱۵۸	۷,۹۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۶۸۶	۱,۷۱۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۶۳۵	۲۳,۶۴۶	هزینه مالی
(۶,۰۴۵)	(۱۵,۷۹۵)	(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۲,۳۳۳,۹۶۵	۱۴,۳۰۷,۳۸۷	
(۳,۳۶۶,۸۲۵)	(۸,۶۵۷,۶۶۸)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۵۲۳,۳۲۹)	۱,۲۵۷,۳۴۰	کاهش دریافتنی های عملیاتی
۱۳۷,۵۴۶	۳۹۹,۹۲۰	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۷,۵۸۱,۳۵۷	۷,۳۰۶,۹۷۹	نقد حاصل از عملیات

۳۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۴,۷۷۳	۴,۷۸۶,۱۶۳	تسویه سود سهام از محل مطالبات
۲,۶۹۵,۹۱۳	.	تسویه سود سهام پرداختنی با واگذاری سرمایه گذاری ها
۲,۸۸۰,۶۸۶	۴,۷۸۶,۱۶۳	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذبنفعان 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۲,۱۷۴,۴۷۶	۱,۸۰۱,۵۱۵	جمع بدهی ها
(۴۲,۱۲۹)	(۱۰۰,۰۷۱)	موجودی نقد
۲,۱۳۲,۳۴۷	۱,۷۰۱,۴۴۴	خالص بدهی
۲۹,۰۸۷,۹۵۰	۳۶,۹۰۵,۸۹۳	حقوق مالکانه
۷٪	۵٪	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 کند و علت کاهش نسبت اهرمی در پایان سال مالی بابت کاهش بدهی ها می باشد.

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- ریسک بازار

۲۸-۳-۱- ریسک سایر قیمت

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.

۲۸-۳-۱-۱- 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 ۱۶۹ درصد بیش از ارزش دفتری آنها است، سود برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ تغییر نخواهد نمود و حساسیت شرکت نسبت به قیمتهای اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۸-۴- 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.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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.

عندالمطالبه	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
۵۸۲,۲۳۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۵۸,۴۵۷	سود سهام پرداختنی
۲۴,۰۶۶	مالیات پرداختنی
۱,۷۶۴,۷۶۲	جمع

۲۹- وضعیت ارزی

نوع ارز	یادداشت
دولار آمریکا	۱۸-۱
یورو	
۱۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ موجودی نقد - دارایی های پولی ارزی در
۱۳,۹۰۰	
۱۴,۹۹۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ موجودی نقد - دارایی های پولی ارزی در
۱۳,۹۲۶	
۱۹,۳۶۹	معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ -
۱۵,۳۲۴	میلیون ریال
۱۰,۰۳۲	معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ -
۸,۹۰۰	میلیون ریال

۲۹-۱- 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	اجاره ساختمان	سهم از هزینه مشترک	درآمد ضامن نقد شوندگی	هزینه مالی	کارمزد معاملات
شرکتهای اصلی و نهایی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۶۵,۶۴۰	۲,۸۷۲	-	-	-
		جمع				۲,۸۷۲	-	۰
سایر اشخاص وابسته	کارگزاری بانک ملی ایران صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	همگروه	-	-	-	-	۲۳,۶۴۶	۴۹,۵۸۳
		همگروه	-	-	-	۲۵,۷۷۰	-	-
		جمع				۰	۲۵,۷۷۰	۲۳,۶۴۶
جمع کل				۶۵,۶۴۰	۲,۸۷۲	۲۵,۷۷۰	۲۳,۶۴۶	۴۹,۵۸۳

شماره یادداشت ۱۰-۶ ۶۰-۱ ۱۱ ۳۰-۱-۲ صورت سود زیان

- ۳۰-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالاهمیتی نداشته است.
- ۳۰-۱-۲ - مبلغ ۴۹,۵۸۳ میلیون ریال بابت کارمزد معاملات به نهایی تمام شده سرمایه گذاری ها منظور گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحاتی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۴/۹/۳۰		موجودی نقد	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	اسناد دریافتنی تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب							
بدهی		بدهی	طلب							شرکتهای اصلی و نهایی
(۱,۷۷۹,۱۸۴)	-	(۱,۰۷۴,۷۵۹)	-	-	(۷۵۹)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	۲۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	
(۱,۷۷۹,۱۸۴)	۰	(۱,۰۷۴,۷۵۹)	۰	-	(۷۵۹)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۲۶,۰۰۰	جمع	
(۳۴,۹۱۵)	-	(۳۴,۹۱۵)	-	-	(۳۶,۰۰۰)	-	-	۱,۰۸۵	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	
(۱۱,۸۴۸۸)	-	(۵۰۵,۳۷۰)	-	-	(۵۰۵,۳۷۰)	-	-	-	کارگزاری بانک ملی	
-	۲۲,۲۷۶	-	۵۴,۵۷۰	۵۴,۵۷۰	-	-	-	-	بانک ملی	
-	۵۵,۷۹۶	-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری مسکن	
-	۱۱,۴۹۳	-	۳۱,۱۹۴	-	-	-	-	۳۱,۱۹۴	شرکت توسعه صنایع بهشت	
-	۲۰۷,۳۵۵	-	۵۰,۱۰۲	-	-	-	۳۲,۸۱۴	۱۷,۲۸۸	سرمایه گذاری شاندارو	
-	۱۵,۵۵۶	-	۲۵,۸۴۴	-	-	-	-	۲۵,۸۴۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	
(۱۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه نوین	
-	-	(۱,۰۸۷)	-	-	(۱,۰۸۷)	-	-	-	صندوق بازگردان توسعه ملی	
-	۸۳	-	۸۴	-	-	-	-	۸۴	نواوران توسعه ملی (کارفرمایان سبز خلیج فارس)	
-	۲	-	۷	-	-	-	-	۷	توسعه صنایع سیمان	
-	۲	-	۲	-	-	-	-	۲	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا	
(۱۴۳,۵۱۷)	۲۱۲,۷۶۴	(۵۳۱,۳۷۲)	۱۸۱,۸۰۳	۵۴,۵۷۰	(۵۳۲,۴۵۷)	۰	۳۲,۸۱۴	۹۵,۵۰۴	جمع	
(۱,۹۳۲,۷۰۱)	۳۱۲,۷۶۴	(۱,۶۰۶,۱۳۱)	۱۸۱,۸۰۳	۵۴,۵۷۰	(۵۳۲,۳۱۶)	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	۳۲,۸۱۴	۱۲۱,۵۰۴	جمع کل	

۲۳ ۲۵-۲ ۱۷-۱ ۱۷-۱ یادداشت توضیحاتی

۲۰-۲-۱ - مطالبات شرکت از اشخاص وابسته مشمول ذخیره کاهش ارزش نمی باشند.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد غیر تعدیلی با اهمیتی که مستلزم افشا باشد رخ نداده است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱ - پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷,۱۳۹,۱۶۱ میلیون ریال (برای هر سهم مبلغ ۳۴۸ ریال) است.