

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- اقدامات حقوقی جهت انتقال قطعی مالکیت ۴ فقره از اسناد املاک شرکت (زمین و ساختمان)، اخذ ماعوض ملک تخریب شده کرمانشاه از شهرداری و فرم گواهی پایان کار املاک مهرآباد، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت قانونی آن رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت (مشمول بر بودجه مصوب)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه در حدود رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۸ خرداد ۱۳۹۸

دایار هیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

س. س. سنجر مقبلی

(۹۱۱۸۷۷)

دایار هیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

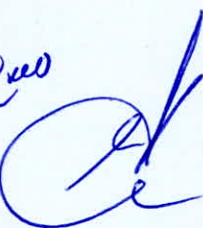


با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه و فعالیت
۶	ب: اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۸	پ: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	عباس علایی نوین	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	علی بخت‌آور	شرکت کفش و پوشاک گنجه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	عباسعلی روئین تن	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)



(تجدید ارائه شده)

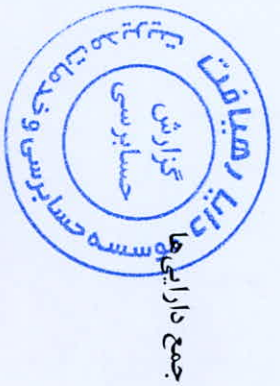
(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۰۱	۳,۸۶۸	۱۰	بدهی‌های جاری:				دارایی‌های جاری:
-	-	۱۱	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱,۵۰۳	۲۵۱	۳	موجودی نقد
۱۵,۱۴۵	۱۸,۴۰۰	۱۲	مالیات پرداختنی	۱۱,۸۶۹	۱۲,۳۰۶	۴	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱,۴۰۲	-	۱۳	سود سهام پرداختنی	۶,۷۳۵	۳,۸۰۳	۵	پیش‌پرداخت‌ها
۲۳,۹۴۸	۲۲,۲۶۸		پیش‌دریافت‌ها	۲۰,۱۰۶	۱۶,۳۶۰		جمع دارایی‌های جاری
			جمع بدهی‌های جاری	۹۹	۱,۷۴۸	۶	دارایی‌های غیر جاری:
۴۴۷	۶۵۷	۱۴	بدهی‌های غیر جاری:	۱۴۳	۱۴۳	۷	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۸۴۰	۱۰,۱۰۷	۸	دارایی‌های نامشهود
			جمع بدهی‌ها	۴۰	۴۰	۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۴,۳۹۵	۲۲,۹۲۵		حقوق صاحبان سهام:	۹,۱۲۲	۱۲,۰۳۸		سایر دارایی‌ها
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۵	سرمایه				جمع دارایی‌های غیر جاری
۱۱۰	۱۱۰	۱۶	اندوخته قانونی				
۶	۶	۱۷	سایر اندوخته‌ها				
۳,۶۱۷	۴,۲۵۷		سود انباشته				
۴,۸۳۳	۵,۴۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۹,۲۲۸	۲۸,۳۹۸		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۹,۲۲۸	۲۸,۳۹۸		جمع دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

3)

2



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۶۷۴	۲۰,۰۷۲	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۹,۰۰۴)	(۱۳,۵۰۵)	۱۹	هزینه‌های اداری و عمومی
۶,۶۷۰	۶,۵۶۷		سود عملیاتی
۱۶۱	(۱,۵۱۰)	۲۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶,۸۳۱	۵,۰۵۷		سود قبل از کسر مالیات
(۱,۶۷۳)	(۱,۱۶۲)	۱۱	مالیات
۵,۱۵۸	۳,۸۹۵		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۵,۱۵۸	۳,۸۹۵	
۴,۵۵۵	۳,۶۱۷	
(۱,۹۹۷)	-	۲۱
۲,۵۵۸	۳,۶۱۷	
(۴,۰۹۹)	(۳,۲۵۵)	
(۱,۵۴۱)	۳۶۲	
۳,۶۱۷	۴,۲۵۷	

سود خالص
سود انباشته در ابتدای سال
تعدیلات سنواتی
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
سود سهام مصوب
سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۹	۲,۵۷۲		۲۲	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۱۳۸		۴۰۹		سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
۱۳۸	۴۰۹			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها مالیات بر درآمد:
-	(۶۴)			مالیات بر درآمد پرداختی
-		(۱,۶۴۹)		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۲,۳۰۵)		(۲,۵۲۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های مشهود
(۲,۳۰۵)	(۴,۱۶۹)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۲	(۱,۲۵۲)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۴۶۱	۱,۵۰۳			مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱,۵۰۳	۲۵۱			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۶/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۹۳۷ با نام شرکت سهامی کفش در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۸۹۳۴۳ به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۳۷/۰۳/۰۸ نام شرکت به شرکت سهامی کفش ملی تغییر یافته و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۴۹/۰۹/۱۹ جهت تطبیق وضعیت شرکت با اصلاحیه قانون تجارت نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل شده است. همچنین به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۳۵۷/۰۸/۱۵ نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری و عمران مهرآباد و متعاقباً به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۴/۰۵/۰۱ به شرکت خدمات و مدیریت ملی تغییر نام یافته است. نهایتاً به موجب تصمیم گیری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۶/۱۲ نام شرکت به مدیریت و توسعه ملی تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری است. دفتر مرکزی شرکت و اقامتگاه فعلی واقع در کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج در محل گروه صنعتی ملی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، به شرح زیر است:

۱- واردات کلیه کالاهای مجاز و صادرات کلیه کالاهای مجاز. ۲- انجام کلیه اموری که جهت فعالیت بازرگانی، انتفاعی، صادرات و واردات مجاز مورد نیاز باشد. ۳- اخذ و اعطا نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و ایجاد شعبه یا دفتر در داخل و خارج از کشور. ۴- انعقاد هرگونه قرارداد با شرکت های خارجی و داخلی و انتفاعی حقیقی و حقوقی. ۵- اعطا وام و تسهیلات و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی. ۶- سرمایه گذاری، خرید، فروش، ایجاد، تکمیل، اداره، توسعه و واگذاری و اجاره انواع واحدهای تولیدی و صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، بازرگانی، اقتصادی، مشاوره ای، خدماتی و انجام هرگونه امور انتفاعی که با فعالیت های موضوع این بند در ارتباط باشد. ۷- اقدام، انعقاد هرگونه قرار داد و عقود راجع اموال منقول و غیر منقول با اشخاص حقیقی و حقوقی. ۸- انجام امور خدمات بازرگانی اعم از حمل و نقل، ترخیص، انبارداری، نمایشگاهی و بیمه ای. ۹- خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار و همچنین کالا از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا دیگر بورس های داخلی و خارج از کشور می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان رسمی و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۳	۳
۷	۸
۱۰	۱۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی



۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و ملزومات	۵ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۵ساله	خط مستقیم

۲-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق است.

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و بابت پرسنل رسمی در حساب‌ها منظور و بابت پرسنل قراردادی در همان سال و یا سال بعد پرداخت می‌گردد.

۲-۵- درآمد عملیاتی

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۳	۲۵۱	۳-۱
۱,۵۰۳	۲۵۱	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

۳-۱- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۹۷	بانک انصار شعبه صادقیه - سپرده
۱۰	۳۸	بانک سرمایه شعبه شیراز شمالی - سپرده
۱	۱۵	بانک ملت شعبه گاندی - جاری
۱,۴۹۲	۱	بانک انصار شعبه صادقیه - جاری
۱,۵۰۳	۲۵۱	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۲۲	۶,۰۳۲	-	۶,۰۳۲	تجاری:
(۸,۸۱۶)	(۵,۷۱۶)	-	(۵,۷۱۶)	اسناد دریافتنی-اجاره محل
۱,۰۰۶	۳۱۶	-	۳۱۶	کسر میشود: تهاتر با پیش دریافت ها
۶۷۹	۸۴۳	(۹۴۷)	۱,۷۹۰	حساب های دریافتنی:
۱,۶۸۵	۱,۱۵۹	(۹۴۷)	۲,۱۰۶	سایر مشتریان
۹,۸۴۰	۱۰,۷۳۵	-	۱۰,۷۳۵	غیر تجاری:
۳۴۴	۴۱۲	-	۴۱۲	حساب های دریافتنی:
۱۰,۱۸۴	۱۱,۱۴۷	-	۱۱,۱۴۷	اشخاص وابسته-شرکت کفش ملی
۱۱,۸۶۹	۱۲,۳۰۶	(۹۴۷)	۱۳,۲۵۳	کارکنان- وام و مساعده

۴-۱- گردش عملیات حساب شرکت وابسته کفش ملی طی سال به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	
۹,۸۴۰	مانده ابتدای سال
۸,۸۷۳	اجاره بهای املاک
۳,۱۷۲	شارژ و سایر مخارج مرتبط مجموعه
۹۳۹	بازسازی و تعمیرات
(۱۲,۰۸۹)	علی الحساب پرداختی و سایر هزینه های فیما بین
۱۰,۷۳۵	مانده پایان سال



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۰۶	۶,۳۴۷	پیش پرداخت‌های مالیاتی (مالیات‌های مکسوره دارای قبض)
۹۶	۱۶۷	مهران پور - مقاوم سازی فروشگاه شیراز
۴۲۰	-	شرکت مهندسين مشاور میراث آفرینان تجر-مطالعات و طراحی نقشه‌های اجرایی پروژه گلوبندک
۳۰۰	-	شرکت آریا گستر آرکا - طراحی فروشگاه‌ها
۲۰۰	-	رستگار
۱۰۰	-	شرکت منطق طرح اصفهان
۱۰۰	-	شرکت رنا دیزاین - طراحی و معماری داخلی
۱۰۰	-	تبریزی - طراحی و معماری داخلی
۸۰	-	مازیار زمانی رضائیان
۳,۶۷۲	۳۱۰	سایر
۱۱,۹۷۴	۶,۸۲۴	
(۵,۲۳۹)	(۳,۰۲۱)	۱۱ کسر میشود: تهاتر با مالیات پرداختنی
۶,۷۳۵	۳,۸۰۳	

۶- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۶۴۹	صندوق سرمایه‌گذاری امین بانک انصار
۹۹	۹۹	صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه الماس پایدار بانک شهر
۹۹	۱,۷۴۸	

۷- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵	۹۵	حق امتیاز برق
۴۸	۴۸	حق امتیاز تلفن
۱۴۳	۱۴۳	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

ارزش دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
	ارزش دفتری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۴۲	۱,۵۴۲	-	-	-	۱,۵۴۲	-	۱,۵۴۲	زمین
۶,۵۳۷	۷,۷۸۲	۸,۳۱۴	۱,۰۸۱	۷,۲۳۳	۱۶,۰۹۶	۲,۳۲۶	۱۳,۷۷۰	ساختن و تاسیسات
۲۹۴	۲۴۳	۴۸۳	۹۷	۳۸۶	۷۲۶	۴۶	۶۸۰	وسایل نقلیه
۴۱۲	۴۹۵	۵۷۳	۶۵	۵۰۸	۱,۰۶۸	۱۴۸	۹۲۰	اثاثیه و ملزومات
۵۵	۴۵	۹۲	۱۰	۸۲	۱۳۷	-	۱۳۷	ابزار آلات و تجهیزات
۸,۸۴۰	۱۰,۱۰۷	۹,۴۶۲	۱,۲۵۳	۸,۲۰۹	۱۹,۵۶۹	۲,۵۲۰	۱۷,۰۴۹	

۸-۱- افزایش ساختمان و تاسیسات عمدتاً بابت تعمیرات و بازسازی اساسی ساختمان و خرید مصالح ساختمانی میباشد.

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۱۴,۴۹۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتشفشان، سیل و طوفان و تندباد از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سایر دارایی‌ها

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۹-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
	۴۰	۴۰

وجوه مسدود شده نزد بانک‌ها

۹-۱- وجوه مسدود شده نزد بانک‌ها مربوط به دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن علیه شرکت در خصوص ضمانت نامه ۴۰۰۰۰۰ پوندی بانک مذکور بابت تضمین بدهی مرحوم ایروانی می باشد. رفع انسداد از حساب‌های مسدود شده تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به نتیجه نرسیده است.

۱۰- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۰-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶۴۰	۲,۶۳۰
	۲۱۹	۱,۷۳۰
	۱۳۳	۱۳۳
	۹۹۲	۴,۴۹۳
	۷۴	-
	۲,۲۵۰	۲,۰۰۰
	۱۵۴	۹۸
	۳۹۸	۸۱۰
	۲,۸۰۲	۲,۹۰۸
	۲,۸۷۶	۲,۹۰۸
	۳,۸۶۸	۷,۴۰۱

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

تجاری:

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
شرکت چرم آذر

غیر تجاری:

اسناد پرداختنی

حساب‌های پرداختنی:

ودایع اجاره املاک

حق بیمه‌های پرداختنی

سایر

جمع

۱۰-۱- گردش عملیات حساب شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی طی سال به شرح زیر قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۷	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	صیحانه و نهار پرسنل
۲,۶۳۰	پاداش سال ۱۳۹۵ هیئت مدیره
۱۴۸	اجاره ساختمان
۱۱۹	هزینه آگهی و چاپ
۴۸	تخریب ملک چرم آذر شرکت ساوتکنیک
۹	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرارداد ساوتکنیک
(۲,۰۳۵)	تعمیر ساختمان و سالن کنفرانس
(۱۵۸)	مانده پایان سال
(۱۲۱)	
۶۴۰	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- مالیات پرداختنی

نحوه و مرحله تشخیص	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		مالیات		سود ابرازی		سال مالی
	مانده پرداختنی	میلیون ریال	مانده پرداختنی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی به دفاتر	۱۴۹	۱۴۹	۵	۱۵۴	۱۵۴	۵	۵۷۵	۱۹	۱۳۸۳
رسیدگی به دفاتر	۲۴	۲۴	۵	۲۹	۲۹	۵	۱۱۵	۲۱	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر	۱۳	۱۳	۱۰	۲۳	۲۳	۱۰	۸۶	۴۰	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر	۹۰	-	۲۷۵	۲۷۵	۲۶۹	۱۵۶	۶۲۵	۶۲۵	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۵۹	۷۵۹	۷۵۹	۵۲۸	۲,۱۱۱	۲,۱۱۱	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۲,۰۲۶	-	۲,۲۵۸	۲,۲۵۸	۳,۰۲۰	۲,۰۲۶	۸,۱۰۵	۸,۲۱۵	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۶۴	-	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱	۱,۲۶۴	۵,۰۵۴	۵,۲۵۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۷۳	۱,۶۷۳	-	-	-	۱,۶۷۳	۶,۶۹۳	۶,۸۳۱	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	۱,۱۶۲	-	-	-	۱,۱۶۲	۴,۶۴۸	۵,۰۵۷	۱۳۹۷
	۵,۲۳۹	۳,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	-
	(۵,۲۳۹)	(۳,۰۲۱)	-	-	-	-	-	-	-

کسر میشود: بیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۵)

۱۱-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۸۲ و سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۵ علی‌رغم اعتراض شرکت، با توجه برگ قطعی صادره، ذخیره کافی در دفاتر انعکاس یافته است.

۱۱-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۴ میلیون ریال به صورت نقدی پرداخت و مابقی از محل پیش پرداخت های مالیاتی تهاجر گردیده است.

۱۱-۴- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷، با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت های مقرر، ذخیره کافی در دفاتر انعکاس یافته است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳
۵,۵۱۰	۵,۵۱۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۴
۵,۵۳۶	۵,۵۳۶	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۵
۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۶
-	۳,۲۵۵	
۱۵,۱۴۵	۱۸,۴۰۰	

۱۳- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت بابت در آمد اجاره
۸,۸۱۶	۵,۷۱۶	پیش دریافت از شرکت کفش ملی بابت بازسازی فروشگاه‌ها
۱,۴۰۲	-	
۱۰,۲۱۸	۵,۷۱۶	
(۸,۸۱۶)	(۵,۷۱۶)	۴ کسر میشود: تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری
۱,۴۰۲	-	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۴۴	۴۴۷	ذخیره تامین شده
۱۰۳	۲۱۰	مانده در پایان سال
۴۴۷	۶۵۷	

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال شامل ۱۱۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادی، با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
مبلغ سهام	مبلغ سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۰.۹۹۹۹۳۶	۱۰۹,۹۹۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
-	-	۰.۰۰۰۰۰۹	۱	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
-	-	۰.۰۰۰۰۰۹	۱	شرکت کفش و پوشاک گنجه (سهامی خاص)
-	-	۰.۰۰۰۰۴۵	۵	سایر
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱	۱۱۰,۰۰۰	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- سایر اندوخته‌ها

طبق تصمیم مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۶۶/۱۰/۲۲ مبلغ ۶ میلیون ریال از سود سال مالی منتهی به ۱۳۶۶/۰۶/۳۱ به عنوان اندوخته جبران زیان سنواتی در حساب‌ها منظور گردیده است.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۶۰	۱۹,۱۳۳	۱۸-۱ در آمد حاصل از اجاره‌ها
۳۱۴	۹۳۹	۱۸-۲ در آمد حاصل از بازسازی فروشگاه‌ها و پروژه‌ها (اشخاص وابسته - شرکت کفش ملی)
۱۵,۶۷۴	۲۰,۰۷۲	

۱۸-۱- در آمد حاصل از اجاره‌ها بر اساس مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۷۴	۱۰,۲۶۰	۱۸-۱-۱ سایر اشخاص
۶,۸۸۶	۸,۸۷۳	اشخاص وابسته- شرکت کفش ملی
۱۵,۳۶۰	۱۹,۱۳۳	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۱۸-درآمد حاصل از اجاره‌ها به سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	مترای	نوع ملک	محل ملک	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال				
۲,۵۸۵	۳,۱۲۰	۶,۰۰۰	زمین محوطه پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت تعاونی عطا اندیشه کاران
		۱,۶۰۰	سوله		
		۳۰۰	پارکینگ		
۱۳۰	۱,۶۵۹	۸۸۰	سوله	مهر آباد جنوبی	رحیمه نعمتی
		۱,۰۰۰	زمین محوطه پارکینگ		
۱,۴۹۷	۱,۵۷۴	۹۳۰	انبار	مهر آباد جنوبی	ابراهیم آقایی
		۱۵۰	محوطه		
		۱,۰۰۰	انبار در طبقه اول		
۹۶۶	۱,۳۱۳	۴۶۷	ساختمان اداری	اسماعیل آباد	بانک ملی
۶۱۵	۷۲۵	۹۰۰	اجاره سالن طبقه اول (۲) و همکف	مهر آباد جنوبی	شرکت نیکان گستر ویرا بین الملل
		۱,۱۸۳	اجاره سالن طبقه دوم ۳		
-	۷۰۹	۴۴۰	ساختمان	اسماعیل آباد	شرکت آراز نان ایرانیان (علایی نور)
۴۴۵	۴۱۰	۳۶۰	انبار و سالن سر پوشیده	مهر آباد جنوبی	ناصر رجب زاده
۹۸۰	۳۰۶	۸۵۰	ساختمان اداری	مهر آباد جنوبی	حسین عبدیل زاده
۲۱۱	۲۸۴	۳۳	پشت بام	اسماعیل آباد	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	۱۶۰	۶۲۰	زمین محوطه پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت حامی رایان تندر
۷۸۰	-	۳۰۰	محوطه پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت گسترش راه و معدن شهسوار ماشین
		۸۶۰	سوله		
۲۵۰	-	۹۰۰	اجاره سالن طبقه اول (۲) و همکف	مهر آباد جنوبی	شرکت سلامت بخش آویژه
۱۵	-	۳۰	زمین	مهر آباد جنوبی	مهدی اسمعیلی زاده
۸,۴۷۴	۱۰,۲۶۰		جمع		



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- هزینه‌های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۲۶	۸,۹۱۱	۱۹-۱ حقوق و دستمزد
۳,۷۹۰	۵,۲۰۴	۱۹-۲ سایر هزینه‌های اداری و عمومی
(۱,۱۱۲)	(۶۱۰)	۱۹-۳ هزینه‌های تسهیم شده شرکت‌های گروه
۹,۰۰۴	۱۳,۵۰۵	

۱۹-۱- هزینه‌های حقوق و دستمزد به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۹۸	۶,۴۸۲	حقوق و دستمزد
۹۵۱	۱,۲۷۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳۳۰	۸۱۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۷	۳۳۷	عیدی و پاداش
۶,۳۲۶	۸,۹۱۱	

۱۹-۲- سایر هزینه‌های اداری و عمومی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۸	۱,۲۵۳	استهلاک
۲۰۱	۵۹۸	غذای کارکنان
۱۵۹	۴۷۲	پاداش
۲۸۴	۳۲۲	سوخت، آب و برق
۱۳۴	۲۹۹	حفظ و نگهداری فضای سبز
۳۶۵	۲۰۸	حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره
۱۶۵	۱۹۹	حسابرسی
۴۲	۱۵۲	تعمیرات و نگهداری اموال و تجهیزات
۱,۳۵۲	۱,۷۰۱	سایر
۳,۷۹۰	۵,۲۰۴	

۱۹-۳- تسهیم فوق بابت سهم شرکت کفش ملی از هزینه‌های مشترک پرسنلی فی ما بین می باشد. لازم به توضیح است کاهش تسهیم فوق نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل کاهش نیروی مامور بوده است.

۲۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۸	۴۰۹	درآمد سود سپرده‌های بانکی
۲۳	۷۷	درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	(۱,۹۹۶)	سایر
۱۶۱	(۱,۵۱۰)	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۸۷۸)	-	اصلاح بهای دیماند قبوض برق ملک مهرآباد
(۳۰۰)	-	اصلاح ودیعه دریافتی از مستاجر ملک مهرآباد
۱۸۱	-	اصلاح هزینه بازسازی فروشگاه ۱۷۰۳ کفش ملی
(۱,۹۹۷)	-	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه‌ای صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح، طبقه بندی و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۶,۶۷۰	۶,۵۶۷	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۰۸۸	۱,۲۵۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۳	۲۱۰	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۶۲	(۴۳۷)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
(۵,۱۴۱)	۲,۹۳۲	کاهش (افزایش) پرداختی‌های عملیاتی
(۵۹۲)	(۴,۶۳۲)	کاهش (افزایش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۴)	(۱,۴۰۲)	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۳	(۱,۹۱۹)	
۲,۲۰۹	۲,۵۷۲	

۲۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

شرکت به استثنای بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح یادداشت ۱-۲۳، در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی قابل ذکر بوده است.

۲۳-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت‌های گروه
۶,۸۴۴	۶,۸۴۴	ضمانت نامه بانک ملی شعبه لندن
۱۱۸	۱۱۸	
۶,۹۶۲	۶,۹۶۲	

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح معامله	شرح معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	شرح
۱۰-۱ یادداشت		✓	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	واحد تجاری اصلی
۴-۱ یادداشت		✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشتری	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	نام شرکت طرف معامله	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	طلب	بدهی	ارزش معامله
واحد تجاری اصلی شرکت وابسته	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	-	۶۴۰	۱۸,۴۰۰	-	۱۹,۰۴۰	۱۷,۷۷۵
شرکت وابسته	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	۱۰,۷۳۵	-	-	۱۰,۷۳۵	-	۹,۸۴۰

۲۵-۳- کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

۲۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مبلغ
 میلیون ریال
 ۳۹۰
 ۳,۸۳۱

پیشنهاد هیئت مدیره
 سود سهام پیشنهادی جهت مدیریت
 حسابرسی

