



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به
۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دفتر مرکزی: تهران - خیابان نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقات سوم و چهارم

تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۹۳۷۳۱۷-۹ شماره: ۰۲۱ - ۸۸۹۰۱۸۳۴

شماره: ۰۲۱ - ۸۸۸۹۹۹۶۲ شماره: ۰۲۱ - ۸۸۸۹۹۸۲۶

۰۲۱ - ۸۸۹۰۱۵۴۹

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۰	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) شامل صورت و وضعیت مالی به تاریخ ۱۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای 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 بر اساس 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 مبالغ 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت 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 بعنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



(۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بند های توضیحی

۵- صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۶ خرداد ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانون مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۱-۶- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۲ اساسنامه شرکت در خصوص ثبت و آگهی انتخاب یکی از اعضای هیئت مدیره رعایت نگردیده است.

۲-۶- براساس ماده ۱۲۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، صورت های مالی با امضای اکثریت اعضا (۲ عضو از ۳ عضو) به تصویب رسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۲۵ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره صورت پذیرفته است لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی-ادامه

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقررات حسابرس

۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرای قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور در آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم جهت تشخیص عملیات و معاملات مشکوک ، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

سید مهدی تیموریان

(۹۱۱۹۱۲)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)





تاریخ: Date:

شماره: No:

پیوست: Att:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- صورت سود و زیان
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۴	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۳- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۰	۴- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده
اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره	عباس علایی نوین	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
نائب رئیس هیئت مدیره	علی بخت آور	شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)
عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	عباسعلی روئین تن	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
MELLI SHOE COMPANY

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

گروه صنعتی ملی
MELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

مؤسسه آرمان
آرئین پارس

گزارش

تهران، کیلومتر ۱۸ اتوبان فتح، کد پستی: ۱۳۸ ۷۱ ۱۳ ۸۳۵
تلفن: ۴۶۰ ۷۹ ۴۳۵ - ۰۲۱ - دورنگار: ۴۵۱ ۷۹ ۴۶۰ - ۰۲۱
i n f o @ m m d . c o . i r

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۲۷,۷۷۲	۴۵,۹۸۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۷۶۵)	(۱۶,۹۲۳)	۶ هزینه های، اداری و عمومی
۱۴,۰۰۷	۲۹,۰۶۱	سود عملیاتی
۴۴۷	۱,۷۲۹	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۴۵۴	۳۰,۷۹۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۵۰۲)	(۷,۵۷۴)	۲۱ سال جاری
۱۰,۹۵۲	۲۳,۲۱۶	سود خالص عملیات در حال تداوم

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

Melli Management & Development Co.

مؤسسه آرمان

آروین پارس

گزارش

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

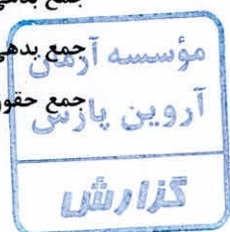
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۷۷۰	۸,۲۷۸	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۴۳	۱۴۳	۹ دارایی های نامشهود
۲,۱۹۹	۹۹	۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۹	۳۹	۱۱ سایر دارائی ها
۱۱,۱۵۱	۸,۵۵۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۸۸۸	۲,۶۶۵	۱۲ پیش پرداخت ها
۲۶,۱۲۲	۲۰,۷۹۰	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
.	۸,۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۵۴۱	۳۳۴	۱۵ موجودی نقد
۳۲,۵۵۱	۳۱,۷۸۹	جمع دارایی های جاری
۴۳,۷۰۲	۴۰,۳۴۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۶ سرمایه
۱۱۰	۱۱۰	۱۷ اندوخته قانونی
۶	۶	۱۸ سایر اندوخته ها
۱۱,۳۷۸	۲۴,۳۵۵	سود انباشته
۱۲,۵۹۴	۲۵,۵۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۲۴۷	۳۳۳	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴۷	۳۳۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸,۶۳۰	۱۴,۱۰۷	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	.	۲۱ مالیات پرداختنی
۲۲,۲۳۱	.	۲۲ سود سهام پرداختنی
.	۳۳۷	۲۳ پیش دریافت ها
۳۰,۸۶۱	۱۴,۴۴۴	جمع بدهی های جاری
۳۱,۱۰۸	۱۴,۷۷۷	جمع بدهی ها
۴۳,۷۰۲	۴۰,۳۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت مدیریت و توسعه ملی

Melli Management & Development Co.

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۱۰	۶	۴,۲۵۷	۵,۴۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸			۱۰,۹۵۲	۱۰,۹۵۲
جمع	۱۱۰	۶	۱۵,۲۰۹	۱۶,۴۲۵
سود سهام مصوب			(۳,۸۳۱)	(۳,۸۳۱)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱۰	۶	۱۱,۳۷۸	۱۲,۵۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:				
سود خالص سال ۱۳۹۹			۲۳,۲۱۶	۲۳,۲۱۶
جمع	۱۱۰	۶	۲۴,۵۹۴	۲۵,۸۱۰
سود سهام مصوب			(۱۰,۲۳۹)	(۱۰,۲۳۹)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۱۰	۶	۲۴,۳۵۵	۲۵,۵۷۱

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۵۹۴	۱۰,۴۵۸	نقد حاصل از عملیات
(۲۹۴)	(۷,۵۴۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۳۰۰	۲,۹۰۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۶)	(۸۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲,۱۰۰)	(۸,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۴۹	۲,۱۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۴۷	۴۹۳	دریافت های نقدی حاصل از سود از سپرده های بانکی
.	۱,۱۰۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها
(۱۰)	(۵,۱۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۲,۲۹۰	(۲,۲۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
.		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
.	.	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲,۲۹۰	(۲,۲۰۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۵۱	۲,۵۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۵۴۱	۳۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۳۷/۰۳/۰۸ نام شرکت به شرکت سهامی کفش ملی تغییر یافته و به موجب صورت جلسه 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 عبارت است از :

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 اعطاء 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- اعطاء 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 داده 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 میباشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر عمدتاً معطوف به اخذ اجاره بها املاک بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر
۸	۱۰
۸	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم الاجرا هستند بشرح ذیل می باشد.

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات برآمد"

بکارگیری استاندارد مزبور تاثیر با اهمیتی در وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت نداشته است.

۲-۲ آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح ذیل می باشند

شماره و عنوان استاندارد مصوب	شماره و عنوان استاندارد حسابداری فعلی	سال تصویب	سال اجرا
۴۱ افزایش منافع در واحدهای تجاری دیگر	-	۱۳۹۸	۱۴۰۰
۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه	-	۱۳۹۹	۱۴۰۰

بر اساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲ درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 مربوطه 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴-۳- 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 هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۶-۱- 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 باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعالی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۸-۳- 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 در حسابها منظور می شود.

۹-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

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

در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۰-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی ها مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با بررسی قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

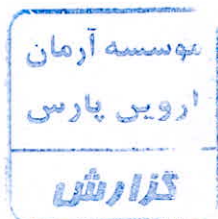
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۵- در آمد های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۷۷۲	۴۵,۰۲۴	۵-۱	درآمد حاصل از اجاره ها
.	۹۶۰	۵-۲	درآمد حاصل از مدیریت پیمان- بازسازی فروشگاه ها و پروژه ها (اشخاص وابسته - شرکت کفش ملی)
<u>۲۷,۷۷۲</u>	<u>۴۵,۹۸۴</u>		

۵-۱-درآمد حاصل از اجاره ها بر اساس مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۶۸۵	۳۴,۱۲۰	۵-۱-۱	سایر اشخاص
۸,۰۸۷	۱۰,۹۰۴		اشخاص وابسته-شرکت کفش ملی
<u>۲۷,۷۷۲</u>	<u>۴۵,۰۲۴</u>		



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۵-درآمد حاصل از اجاره ها به سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

نام مشتری	محل ملک	نوع ملک	متراژ	۱۳۹۹	۱۳۹۸
				میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی عطا اندیشه کاران	مهر آباد جنوبی	زمین محوطه پارکینگ	۶,۰۰۰		۵۶۳
		سوله	۱,۶۰۰		
		پارکینگ	۳۰۰		
رحیمه نعمتی	مهر آباد جنوبی	سوله	۸۸۰		۳۵۰
		زمین محوطه پارکینگ	۱,۰۰۰		
ابراهیم آقایی	مهر آباد جنوبی	انبار	۹۳۰	۲,۹۰۵	۲,۵۰۹
		محوطه	۱۵۰		
		انبار در طبقه اول	۱,۰۰۰		
بانک ملی	اسماعیل آباد	ساختمان اداری	۴۶۷	۱,۴۴۰	۱,۴۶۰
شرکت نیکان گستر ویرا بین الملل (مجید صفری)	مهر آباد جنوبی	اجاره سالن طبقه اول (۲) و همکف	۹۰۰	۵۴۳	۱,۰۷۰
		اجاره سالن طبقه دوم ۲	۱,۱۸۳		
شرکت آراز نان ایرانیان	اسماعیل آباد	ساختمان	۴۴۰		۴۲۰
ناصر رجب زاده	مهر آباد جنوبی	انبار و سالن سر پوشیده	۳۶۰		۲۴۷
حسین عبدیل زاده	مهر آباد جنوبی	ساختمان اداری	۸۵۰	۷۴۴	۸۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	اسماعیل آباد	پشت بام	۳۳	۵۰۴	۳۰۴
شرکت حامی رایان تندر	مهر آباد جنوبی	زمین محوطه پارکینگ	۶۲۰	۱۶۸	۴۴۸
مجید صفری	مهرآباد جنوبی	سالن طبقه دوم (۲)	۱۱۸۳	۸۵۸	۱,۰۴۰
	مهرآباد جنوبی	محوطه پارکینگ	۱۰۰		
ناصر علایی	اسماعیل آباد	اتاق	۱۳,۵۸		۶۰
احمد اختیاری	اسماعیل آباد	سوله دوقلو - انبار کتاب	۶۷۰	۹۴۲	۱,۴۴۲
شرکت خوش نوش ایرانیان	مهرآباد جنوبی	سوله	۷۰۰	۱,۲۴۷	۶۸۰
		اتاق اداری	۳۰		
داوود فروتن	مهرآباد جنوبی	سوله	۸۸۰		۱,۵۶۷
		پارکینگ	۱۰۰۰		
علیرضا ذکریایی	مهرآباد جنوبی	زمین	۶۰۰۰	۱۳,۵۳۰	۱,۹۱۵
محمد رضا ذکریایی	مهرآباد جنوبی	محوطه	۱۳۰۰	۲,۵۳۶	۹۷۹
محمد وطن خواه	مهرآباد جنوبی	قضای اداری (۱۵ اتاق)	۲۵۰	۵۵۰	۳۰۰
شهبازی	اسماعیل آباد	ساختمان مستقل	۴۴۰	۱,۰۵۲	۴۰۷
شرکت سروش تعمیر کوشا	مهرآباد جنوبی	سوله	۸۸۰	۴,۵۶۰	۹۶۰
		پارکینگ	۱۰۰۰		
بهزاد فراهانی	مهرآباد	سوله	۳۰۰	۲,۳۷۴	۸۰
		نیم طبقه راه پله و چاله	۱۰۰		
عزتی طوج	مهرآباد	سوله	۴۲۰	۱۶۷	
	سایر				۲,۰۸۴
	جمع			۳۴,۱۲۰	۱۹,۶۸۵

۲-درآمد مذکور بابت انعقاد یک فقره قرارداد مدیریت پیمان با شرکت کفش ملی با موضوع اجرای کلیه عملیات طراحی معماری، تاسیسات الکتریکی و مکانیکی وسازه‌های و تهیه جنس اجرای باسازی و نوسازی و تعمیرات و دکوراسیون و نصب تجهیزات و غیره کلیه فروشگاهها و املاک متعلق به کارفرما بوده که حق الزحمه مدیر پیمان برای کار در شهرستانها به غیر از تهران ۲۵ درصد و برای شهر تهران ۲۰ درصد هزینه های انجام شده و مورد تایید کارفرما خواهد بود



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۶- هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۸۲۶	۱۱,۸۳۲	۶-۱	هزینه های پرسنلی
۲,۹۳۹	۵,۰۹۱	۶-۲	سایر هزینه های اداری و عمومی
۱۳,۷۶۵	۱۶,۹۲۳		

۱۳۹۸	۱۳۹۹		۶-۱- هزینه های پرسنلی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۱۰	۹,۱۰۵		حقوق و دستمزد
۱,۴۱۹	۱,۷۳۸		حق بیمه سهم کارفرما
۷۷۶	۵۶۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲۱	۴۲۸		عیدی و پاداش
۱۰,۸۲۶	۱۱,۸۳۲		

۱۳۹۸	۱۳۹۹		۶-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۵۹	۱,۳۰۱		استهلاک
۴۰۱	۱۱۹		غذای کارکنان
۷۲	۹۶		سوخت ، آب و برق
۲۰۵	۴۰۲		حفظ و نگهداری فضای سبز
۴۶۰	۱۲۱		حسابرسی
۴۴۲	۷۳۳		تعمیرات و نگهداری اموال و تجهیزات
.	۲,۳۱۹		سایر
۲,۹۳۹	۵,۰۹۱		

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۱۱۰۳	۱۴-۱	سود مشارکت در تولید شرکت پیچک
۴۴۷	۴۹۳		درآمد سود سپرده های بانکی
.	۱۳۳		سایر
۴۴۷	۱,۷۲۹		



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

یادداشت	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و ملزومات	ابزار آلات و تجهیزات	جمع
بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۵۴۲	۱۶,۰۹۶	۷۲۶	۱,۰۶۸	۱۳۷	۱۹,۵۶۹
افزایش	۰	۱	۳	۲	۰	۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۴۲	۱۶,۰۹۷	۷۲۹	۱,۰۷۰	۱۳۷	۱۹,۵۷۵
افزایش	۰	۳۱۰	۰	۵۰۲	۰	۸۱۲
سایر نقل و انتقالات	۰	-۲۱	-۳	۱	-۱	-۲۴
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۴۲	۱۶,۳۸۶	۷۲۶	۱,۵۷۳	۱۳۶	۲۰,۳۶۳
استهلاک انباشته	۰	۸,۳۱۴	۴۸۳	۵۷۳	۹۲	۹,۴۶۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰	۱,۱۷۹	۷۲	۸۲	۱۰	۱,۳۴۳
افزایش	۰	۹,۴۹۳	۵۵۵	۶۵۵	۱۰۲	۱۰,۸۰۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۰	۱,۱۱۵	۵۱	۱۰۴	۱۰	۱,۳۸۰
استهلاک	۰	۱۰,۶۰۸	۶۰۶	۷۵۹	۱۱۲	۱۲,۰۸۵
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۵,۷۷۸	۱۲۰	۸۱۴	۲۴	۸,۳۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۵۴۲	۵,۷۷۸	۱۲۰	۸۱۴	۲۴	۸,۳۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۴۲	۶,۶۰۴	۱۷۴	۶۱۵	۳۵	۸,۷۷۰

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۵۲۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله ، آنتنشدن ، سیل و طوفان و تنه باد از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۸-۲- عرصه و عیان ملک ثبتی ۱ و ۲ اصلی در طرح تعریف سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی بر علیه شهرداری در خصوص پرداخت خسارت مطرح است.

۸-۳- در رابطه با سه باب مغازه از پلاک ثبتی ۲۰۱ اصلی در اختیار بانک ملت و نیز پلاک ثبتی ۱۲۹ مهر آباد پرونده حقوقی تشکیل و در حال پیگیری می باشد.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود
بهای تمام شده :

جمع	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳	۹۵	۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	افزایش
۱۴۳	۹۵	۴۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	افزایش
۱۴۳	۹۵	۴۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۰	۰	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۳	۹۵	۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۳	۹۵	۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۰۰	۰	۰	۱۰-۱	بانک توسعه تعاون
۹۹	۹۹	۰		صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار بانک شهر
۲۱۹۹	۹۹	۰		

۱-۱۰ کاهش سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۲.۱۰۰ میلیون ریال طی سال جاری بابت سررسید سپرده سرمایه گذاری در بانک توسعه تعاون می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۱۱- سایر دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹	۳۹	۱۱-۱	وجه مسدود شده نزد بانکها
۳۹	۳۹		

۱-۱۱ وجه مسدود شده نزد بانکها مربوط به دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن علیه شرکت در خصوص ضمانتنامه ۴۰۰.۰۰۰ پوندی بانک مذکور بابت تضمین بدهی مرحوم ایروانی می باشد. رفع انسداد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۲- پیش پرداخت ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷.۰۴۱	۱۰.۱۳۴		پیش پرداخت های مالیاتی (مالیات های مکسوره دارای قبض)
۱۶۷	۱۶۷		مهران پور - مقاوم سازی فروشگاه شیراز
-	۲۰۰		پیمانکاری قلی پور
۱۸۲	۳۱۸		سایر
۷.۳۹۰	۱۰.۸۱۹		
(۳.۵۰۲)	(۸.۱۵۴)		مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۱)
۳.۸۸۸	۲.۶۶۵		



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	کاهش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
۱۶,۹۴۱	۵۷,۴۶۵		۵۷,۴۶۵		اسناد دریافتنی - اجاره محل
(۱۵,۸۸۱)	(۵۷,۴۶۵)		(۵۷,۴۶۵)		کسر میشود: تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۳)
۱,۰۶۰	۰	۰	۰		
حسابهای دریافتنی:					
۶,۰۹۱	۱۷,۷۴۲	۰	۱۷,۷۴۲		سایر مشتریان
۶,۰۹۱	۱۷,۷۴۲	۰	۱۷,۷۴۲		
غیر تجاری:					
۱۸,۶۱۶	۱,۱۴۵		۱,۱۴۵	۱۳-۱	اشخاص وابسته-شرکت کفش ملی
۰	۱,۱۰۳		۱,۱۰۳		شرکت پیچک
۳۵۵	۲۱۹		۲۱۹		کارکنان - وام و مساعده
	۴۱۸		۴۱۸		مالیات بر ارزش افزوده
	۱۶۳		۱۶۳		سایر
۱۸,۹۷۱	۳,۰۴۸	۰	۳,۰۴۸		
۲۶,۱۲۲	۲۰,۷۹۰	۰	۲۰,۷۹۰		

۱۳-۱- گردش عملیات حساب شرکت کفش ملی طی سال مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۹

میلیون ریال

۱۸,۶۱۶

مانده ابتدای سال

۸,۸۶۰

اجاره بهای املاک

۱۱,۵۱۷

شارژ و سایر مخارج مرتبط مجموعه

(۵,۳۷۷)

سایر

(۳۲,۴۷۱)

تهاتر با سود سهام پرداختنی شرکت گروه صنعتی ملی طی

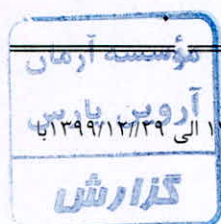
توافق نامه سه جانبه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵

۱,۱۴۵

۱۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۴-۱
۰	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	
	۸,۰۰۰	۰	۸,۰۰۰	

سرمایه گذاری در شرکت پیچک



مؤسسه آرمان

آروپا پارس

گزارش

۱۴-۱ سرمایه گذاری فوق بابت تامین مالی و مشارکت جهت تولید ۱۵۰,۰۰۰ قوطی کنسرو تن ماهی با شرکت پیچک از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ الی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ سود مشارکت حداقل ۴۰٪ تضمینی که درآمد آن به شرح یادداشت ۷ توضیحی شناسایی گردیده است.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۵- موجودی نقد
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	
۷۲		۱۳۵		بانک سرمایه شعبه شیراز شمالی- سپرده
۱۴		۱۴		بانک ملت شعبه گاندی- جاری
۰		۳۷		بانک انصار شعبه صادقیه - جاری
		۹۳		بانک شهر - جاری
۲,۴۲۷		۵۵		بانک توسعه و تعاون
۲۸				بانک انصار شعبه صادقیه
۲,۵۴۱		۳۳۴		

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ، مبلغ ۱,۱۰۰ 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 :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۰.۹۹۹۹۳۷	۱۰۹,۹۹۳	۰.۹۹۹۹۳۷	۱۰۹,۹۹۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹	۱	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹	۱	شرکت کفش و پوشاک گنجه (سهامی خاص)
۰	۰	۰.۰۰۰۰۰۹	۱	شرکت پوشاک عمدہ (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۰۰۴۵	۵	۰.۰۰۰۰۰۴۵	۵	آقای مهدی ادیانی فر
۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	

باستناد توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ فیما بین شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و شرکت پوشاک عمدہ تعداد ۱ یک سهم از شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی به شرکت پوشاک عمدہ صلح گردید. این واگذاری بنا بر اختیارات تفویضی به مدیرعامل گروه صنعتی ملی و ماده ۲ اساسنامه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی صورت پذیرفته است.

۱۷- 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- سایر اندوخته ها

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 حساب ها منظور گردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۷	۲۴۷	مانده در ابتدای سال
(۵۸۸)	(۲۳)	پرداخت شده طی سال
۱۷۸	۱۰۹	ذخیره تامین شده
۲۴۷	۳۳۳	

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۲۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۲۷۶	۲۱۹		سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۱۳۳	.		شرکت چرم آذر
.	۱۴		سایر
۴۰۹	۲۳۳		

۱۳۹۸	۱۳۹۹	غیر تجاری:
۸۳۶	۱,۱۶۶	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی ۲۰-۱
۲,۴۷۸	۳,۸۵۰	ودایع اجاره املاک
۱۸۲	۲۹۲	حق بیمه های پرداختنی
۳,۶۳۴	۷,۷۹۹	مجتمع ساز گستر سایپا (هزینه های مشترک)
۱۶۷	.	موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۹۲۴	۷۶۷	سایر
۸,۲۲۱	۱۳,۸۷۴	
۸,۶۳۰	۱۴,۱۰۷	

۲۰-۱- گردش عملیات حساب شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی طی سال به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰	۸۳۶	مانده ابتدای سال
۴۷	۶۶	اجاره ساختمان
۱۴۹	۲۶۴	سایر
۸۳۶	۱,۱۶۶	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه و مرحله تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول		سود ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنوالت قبل
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۱,۶۷۳	۶,۶۹۳	۶,۸۳۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۹۲۲	۲,۹۲۲	۱,۱۶۲	۴,۶۴۸	۵,۰۵۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۲,۵۰۲	۵۸۰	۰	۰	۲,۵۰۲	۱۴,۰۰۷	۱۴,۴۵۴	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۷,۵۷۴	۰	۰	۷,۵۷۴	۳,۳۹۷	۳,۰۷۰	۱۳۹۹
	۲,۵۰۲	۸,۱۵۴						
	(۳,۵۰۲)	(۸,۱۵۴)						

کسر میشود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۲)

۲۱-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۳۹۸ و سال مالی جاری بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی و اعمال معافیت های مقرر، ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.
۲-۱-۲- از مبلغ ۳,۵۰۲ میلیون ریال مالیات ابرازی سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۲,۹۲۲ میلیون ریال آن در سال مالی ۱۳۹۹ با پیش پرداخت مالیات تهاجر گردیده است



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	۲۲- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۲,۲۳۱	۲۲,۲۳۱		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷
	۱۰,۲۳۹		سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۸
	(۳۲,۴۷۰)	۱۳-۱	
<u>۲۲,۲۳۱</u>	<u>۰</u>		
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۲۳- پیش دریافتها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵,۸۸۱	۵۷,۸۰۲		پیش دریافت بابت درآمد اجاره
۱۵,۸۸۱	۵۷,۸۰۲		
(۱۵,۸۸۱)	(۵۷,۴۶۵)		کسر میشود؛ تهاتر با اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۱۳)
<u>۰</u>	<u>۳۳۷</u>		
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۲۴- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۹۵۲	۲۳,۲۱۶		سود خالص
			تعدیلات
۳,۵۰۲	۷,۵۷۴		هزینه مالیات بر درآمد
(۴۱۰)	۸۶		خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۴۳	۱,۲۸۰		استهلاك دارایی های غیر جاری
(۴۴۷)	(۴۹۳)		سود حاصل از سپرده های بانکی
	(۱,۱۰۳)		سود سرمایه گذاری در شرکتها
<u>۳,۹۸۸</u>	<u>۷,۳۴۴</u>		جمع تعدیلات
			تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۳,۸۱۶)	(۲۷,۱۳۹)		کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۲۹۳)	۱,۲۲۳		کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۷۶۳	۵,۴۷۷		افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
<u>۰</u>	<u>۳۳۷</u>		افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲,۳۴۶)	(۲۰,۱۰۲)		
<u>۲,۵۹۴</u>	<u>۱۰,۴۵۸</u>		نقد حاصل از عملیات



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	شرح معامله	ارزش معامله
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	سهامدار اصلی	✓	هزینه اجاره و سایر هزینه های مشترک	(۳۳۲)
شرکت هم گروه	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	همگروه	✓	درآمد اجاره	۱۰,۹۰۴
				بازر و سایر مخارج سهم آن شرکت	۱۱,۵۱۷

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شرکت طرف معامله	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	۱,۱۶۶	-	۱,۱۶۶	-	۲۳,۰۶۷
شرکت هم گروه	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	۱,۱۴۵	-	۱,۱۴۵	-	۱۸,۶۱۶

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

۲۶- سود سهام پیشنهادی

۲۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۲,۰۱۳ میلیون ریال (مبلغ ۲۰,۹۱۲,۰۱۳ ریال برای هر سهم) است.
۲۶-۲- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به ریسک نقدینگی موجود، شرکت درصدد تامین مالی جهت انجام عملیات جاری خود می باشد.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۰۸	۱۴,۷۷۷	جمع بدهی ها
(۲,۵۴۱)	(۳۳۴)	موجودی نقد
۲۸,۵۶۷	۱۴,۴۴۳	خالص بدهی
۱۲,۵۹۴	۲۵,۵۷۱	حقوق مالکانه
۲۲۷%	۵۶%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی در راستای سود آوری بیشتر و افزایش ثروت و رضایت سهامداران از طریق صرفه جویی در هزینه ها جلوگیری از انجام مخارج و هزینه های غیر ضروری انجام می شوند.

۲۷-۳- ریسک بازار

با توجه به وضعیت کنونی ریسک عدم تقاضا در خصوص اجاره املاک وجود دارد.

۲۸- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۲۸-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۴۴	۶,۸۴۴	تضمین وام شرکت های گروه
۱۱۸	۱۱۸	ضمانت نامه بانک ملی شعبه لندن
۶,۹۶۲	۶,۹۶۲	

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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



Arman Arvin Pars

(Certified Public Accountants)

Head Office: 3rd & 4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran

Tel.: (+98 21) 88937317 - 9
(+98 21) 88899826
(+98 21) 88901549

Fax: (+98 21) 88901834
Fax: (+98 21) 88899962

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com