

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورتهای مالی
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۱	۳- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره ی صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید برمطلب خاص

۴- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱۱ در خصوص دعوی مربوط به بانک ملی ایران شعبه لندن نسبت به محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۱۱۳،۴۳۴ پوند انگلیس بابت ضمانت به شرکت السیف می باشد که مورد اعتراض واقع گردیده است. اظهارنظر نهایی منوط به حل و فصل حقوقی می باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بند تاکید برمطلب خاص فوق تعدیل نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - (ادامه)
شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

سایریندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر الزامات گزارشگری

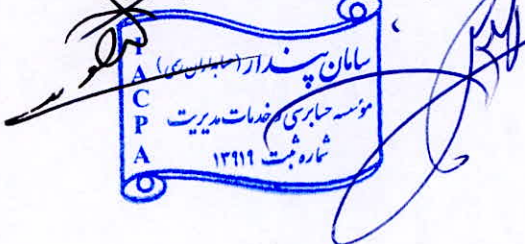
۶- اسناد مالکیت مربوط به پلاک های ثبتی ۱/۷۸۸ و ۱/۲۶۹ تحت کنترل شرکت، تاکنون به نام شرکت منتقل نگردیده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرحسینی
شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰

احمد ظفرپرنده
شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱



۲۶ آبان ۱۴۰۰



تاریخ: Date:

شماره: No:

پیوست: Att:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۲۱	یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	عباس علایی نوین	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	علی بخت آور	شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) عباسعلی روئین تن عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.



تهران، کیلومتر ۱۸ اتوبان فتح، کد پستی: ۱۳۸۷۱۱۳۸۳۵

تلفن: ۴۳۵ ۷۹ ۴۶۰ - ۰۲۱ - دورنگار: ۴۵۱ ۷۹ ۴۶۰ - ۰۲۱

i n f o @ m m d . c o . i r



Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
۵ درآمد های عملیاتی	۳۱,۹۹۳	۱۶,۲۲۱	۴۵,۹۸۴
۶ هزینه های اداری و عمومی	(۱۳,۵۳۲)	(۶,۲۲۱)	(۱۶,۹۲۳)
سود عملیاتی	۱۸,۴۶۱	۱۰,۰۰۰	۲۹,۰۶۱
۷ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۴۷	۳۱۴	۱,۷۲۹
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹,۲۰۸	۱۰,۳۱۴	۳۰,۷۹۰
هزینه مالیات بر درآمد			
۲۱ سال / دوره جاری	(۵,۹۹۹)	(۲,۵۰۰)	(۷,۵۷۴)
سال های قبل	(۲,۷۴۲)		
سود خالص	۱۰,۴۶۷	۷,۸۱۴	۲۳,۲۱۶

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

سامان پندار
گزارش

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۲۷۸	۹,۴۱۵	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۴۲	۱۴۲	۹ دارایی های نامشهود
۹۹	۵,۰۹۹	۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰	۴۰	۱۱ سایر دارائی ها
۸,۵۵۹	۱۴,۶۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۶۶۵	۶۵۵	۱۲ پیش پرداخت ها
۲۰,۷۹۰	۳۸,۵۷۳	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۰۰۰	۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۴	۵۳۲	۱۵ موجودی نقد
۳۱,۷۸۹	۳۹,۷۶۰	جمع دارایی های جاری
۴۰,۳۴۸	۵۴,۴۵۶	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
۲۴,۳۵۵	۱۲,۹۰۳	سود انباشته
۲۵,۵۷۱	۱۴,۱۱۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۳۳۳	۷۴۴	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۳	۷۴۴	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۴,۱۰۷	۱۰,۸۴۸	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	۴,۴۲۴	۲۱ مالیات پرداختنی
۰	۲۱,۹۱۸	۲۲ سود سهام پرداختنی
۳۳۷	۲,۴۰۳	۲۳ پیش دریافت ها
۱۴,۴۴۴	۳۹,۵۹۳	جمع بدهی های جاری
۱۴,۷۷۷	۴۰,۳۳۷	جمع بدهی ها



شرکت مدیریت و توسعه ملی

Melli Management & Development Co.

تهران، کیلومتر ۱۸ اتوبان فتح، کد پستی: ۱۳۸۱۳۵
تلفن: ۰۲۱ - ۴۶۰ ۷۹ ۴۳۵ - ۰۲۱ - ۴۶۰ ۷۹ ۴۵۱
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
i n f o @ m m d . c o . i r



Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میزان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۵۷۱	۲۴,۳۵۵	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۱۰,۴۶۷	۱۰,۴۶۷	۰	۰	۰
(۲۱,۹۱۹)	(۲۱,۹۱۹)	۰	۰	۰
۱۴,۱۱۹	۱۲,۹۰۳	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۱۲,۵۹۴	۱۱,۳۷۸	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۷,۸۱۴	۷,۸۱۴	۰	۰	۰
(۱۰,۲۳۹)	(۱۰,۲۳۹)	۰	۰	۰
۱۰,۱۶۹	۸,۹۵۳	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۱۲,۵۹۴	۱۱,۳۷۸	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۲۳,۲۱۶	۲۳,۲۱۶	۰	۰	۰
(۱۰,۲۳۹)	(۱۰,۲۳۹)	۰	۰	۰
۲۵,۵۷۱	۲۴,۳۵۵	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص دوره سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

سامان پندار
گزارش

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



Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش های مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۰,۴۵۸	۲,۱۲۲	(۲,۱۱۵)	نقد حاصل از عملیات
(۷,۵۴۹)	۰	۴۰۴	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۹۰۹	۲,۱۲۲	(۱,۷۱۱)	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۸۱۲)	(۴)	(۱,۸۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۰۰۰)	۰	(۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۰۰	۰	۸,۵۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۳	۳۱۴	۱۸۵	دریافت های نقدی حاصل از سود از سپرده های بانکی
۱,۱۰۳	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها
(۵,۱۱۶)	۳۱۰	۱,۹۰۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۲۰۷)	۲,۴۳۲	۱۹۸	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۲۰۷)	۲,۴۳۲	۱۹۸	خالص افزایش در وجه نقد
۲,۵۴۱	۲,۵۴۱	۳۳۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۳۳۴	۴,۹۷۳	۵۳۲	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 اساسنامه عبارتند 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 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 گذاری 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 میباشد.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش درآمد حاصل از اجاره املاک به سایر اشخاص و اشخاص وابسته بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۱۰	۱۰

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند:

سال اجرا	شماره و عنوان استاندارد فعلی	شماره و عنوان استاندارد مصوب
۱۴۰۰	-	۲۵ مالیات بر درآمد
۱۴۰۰	۱۹ ترکیب های تجاری	۳۸ ترکیب های تجاری
۱۴۰۰	۱۸ صورت های مالی تلفیقی و حسابداری	۳۹ صورت های مالی تلفیقی
۱۴۰۰	-	۱۸ صورت های مالی جداگانه
۱۴۰۰	۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص
۱۴۰۰	۲۳ حسابداری مشارکت خاص	۴۰ مشارکت ها
۱۴۰۰	-	۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر

براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای فوق باتوجه 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 ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است.

۳-۵- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام
شرکت ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)

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

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمد های عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۶۰	.	.		درآمد ارائه خدمات
۴۵,۰۲۴	۱۶,۲۲۱	۳۱,۹۹۳	۵-۲	درآمد حاصل از اجاره ها
۴۵,۹۸۴	۱۶,۲۲۱	۳۱,۹۹۳		

۵-۱- افزایش در درآمد نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش نرخ اجاره می باشد که توسط کارشناس رسمی تعیین می شود.

۵-۲- درآمد حاصل از اجاره ها بر اساس وابستگی اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
۷۵٪	۶۷٪	۸۷٪	۵-۲-۱
۲۵٪	۳۳٪	۱۸٪	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۱۲۰	۱۰,۸۸۱	۲۶,۳۷۱	۱- سایر اشخاص
۱۱,۸۶۴	۵۳۴۰	۵,۶۲۲	۲- اشخاص وابسته- شرکت کفش ملی
۴۵,۹۸۴	۱۶,۲۲۱	۳۱,۹۹۳	
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱۰۰٪	

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲-۵-درآمد حاصل از اجاره ها به سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	متراز	نوع ملک	محل ملک	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
.	.	۶۰۰	۸۵۰	سوله	اسماعیل آباد	علی گودرزی
.	.	۷۸۰	۱,۱۸۳	سالن طبقه دوم C۳	مهر آباد جنوبی	طراحان پوشش ستاره
۲,۹۰۵	۶۳۰	۱,۷۲۲	۹۳۰	انبار	مهر آباد جنوبی	ابراهیم آقایی
			۱۵۰	محوطه		
			۱,۰۰۰	انبار در طبقه اول		
۱,۴۴۰	۷۲۰	۷۲۰	۴۶۷	ساختمان اداری	اسماعیل آباد	بانک ملی
۵۴۳	۴۶۶	.	۹۰۰	اجاره سالن طبقه اول (C۲) و همکف	مهر آباد جنوبی	شرکت نیکان گستر ویرا بین الملل (مجید صفری)
			۱,۱۸۳	اجاره سالن طبقه دوم C۳		
۷۴۴	۶۸	۳۰۳	۸۵۰	ساختمان اداری	مهر آباد جنوبی	حسین عبدیل زاده
۵۰۴	.	۳۳۰	۳۳	پشت بام	اسماعیل آباد	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۶۸	۱۶۸	.	۶۲۰	زمین محوطه پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت حامی رایان تندر
۸۵۸	.	.	۱,۱۸۳	سالن طبقه دوم C۳	مهر آباد جنوبی	مجید صفری
			۱۰۰	محوطه پارکینگ		
			۱,۱۸۳	سالن طبقه دوم		
			۱۰۰	محوطه پارکینگ		
۹۴۲	۹۴۲	.	۶۷۰	سوله دوقلو - انبار کتاب	اسماعیل آباد	احمد اختیاری
۱,۲۴۷	۵۶۱	.	۷۰۰	سوله	مهرآباد جنوبی	شرکت خوش نوش ایرانیان
			۳۰۰	اتاق اداری		
۱۳,۵۳۰	۱,۹۲۰	۱۲,۰۰۶	۶,۰۰۰	زمین	مهرآباد جنوبی	علیرضا ذکریایی
۲,۵۳۶	۷۸۰	۱,۶۸۶	۱,۳۰۰	محوطه	مهرآباد جنوبی	محمد رضا ذکریایی
۵۵۰	۱۸۰	۳۵۷	۲۵۰	فضای اداری (۵ اتاق)	مهرآباد جنوبی	محمد وطن خواه
۱,۰۵۲	۴۵۰	۶۰۰	۴۴۰	ساختمان مستقل	اسماعیل آباد	شهبازی
۴,۵۶۰	۱,۹۲۰	۳,۳۶۰	۸۸۰	سوله	مهرآباد جنوبی	شرکت سروش تعمیر کوشا
			۱,۰۰۰	پارکینگ		
۲,۳۷۴	۴۸۰	۲,۸۶۲	۳۰۰	سوله	مهرآباد جنوبی	بهزاد فراهانی
			۱۰۰	نیم طبقه راه پله و چاله		
۱۶۷	.	۱,۰۰۵	۴۲۰	سوله	مهرآباد جنوبی	عزتی طوج
-	۱,۰۱۱	۴۰			سایر	
۳۴,۱۲۰	۱۰,۸۸۱	۲۶,۳۷۱			جمع	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۶- هزینه‌های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۸۳۲	۴,۲۱۹	۹,۴۱۱	۶-۱	حقوق و دستمزد
۵,۰۹۱	۲,۰۰۲	۴,۱۲۱	۶-۲	سایر هزینه‌های اداری و عمومی
۱۶,۹۲۳	۶,۲۲۱	۱۳,۵۳۲		

۶-۱- هزینه‌های حقوق و دستمزد به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد
۹,۱۰۵	۳,۵۲۶	۷,۵۹۷	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۷۳۸	۶۵۰	۱,۳۳۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶۱	۴۳	۴۷۹	عیدی و پاداش
۴۲۸	.	.	
۱۱,۸۳۲	۴,۲۱۹	۹,۴۱۱	

۶-۲- سایر هزینه‌های اداری و عمومی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استهلاک
۱,۳۰۱	۶۲۳	۶۸۶	غذای کارکنان
۱۱۹	۸	۲۳۰	پاداش
.	.	۲۹۹	سوخت، آب و برق
۹۶	.	۳۳	حفظ و نگهداری فضای سبز
۴۰۲	۳	.	حق مشاوره و حق الزحمه
.	۴۴۷	۷۷۸	حسابرسی
۱۲۱	۱۸	۲۵۰	تعمیرات و نگهداری اموال و تجهیزات
۷۳۳	۱۵۹	۱۴۲	سایر
۲,۳۱۹	۷۴۴	۱,۷۰۳	
۵,۰۹۱	۲,۰۰۲	۴,۱۲۱	

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد سود سپرده‌های بانکی
۴۹۳	۳۱۴	۱۸۵	سود مشارکت در تولید شرکت پیچک
۱,۱۰۳	.	۵۴۷	سایر
۱۳۳	.	۱۵	
۱,۷۲۹	۳۱۴	۷۴۷	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثیه و منقوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۹,۵۷۵	۱۳۷	۱,۰۷۰	۷۲۹	۱۶,۰۹۷	۱,۵۴۲	افزایش
۷۸۸	۱-	۵۰۳	(۳)	۲۸۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۰,۳۶۳	۱۳۶	۱,۵۷۳	۷۲۶	۱۶,۳۸۶	۱,۵۴۲	مانده در پایان سال ۹۹
۱,۸۲۳	۰	۱۱۳	۲۸	۱,۶۷۲	۰	افزایش
۲۲,۱۸۶	۱۳۶	۱,۶۸۶	۷۶۴	۱۸,۰۵۸	۱,۵۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰,۸۰۵	۱۰۲	۶۵۵	۵۵۵	۹,۴۹۳	۰	استهلاک
۱,۲۸۰	۱۰	۱۰۴	۵۱	۱,۱۱۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲,۰۸۵	۱۱۲	۷۵۹	۶۰۶	۱۰,۶۰۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۸۶	۴	۷۴	۲۶	۵۸۲	۰	استهلاک
۱۲,۷۷۱	۱۱۶	۸۳۳	۶۳۲	۱۱,۱۹۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۴۱۵	۲۰	۸۵۳	۱۳۲	۶,۸۶۸	۱,۵۴۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸,۲۷۸	۲۴	۸۱۴	۱۲۰	۵,۷۷۸	۱,۵۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۸-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله ، آتشفشان ، سیل و طغیان آب و طوفان و تنهید از پوشش بیمه ای برخوردار است و ساختمان های شرکت توسط شرکت کفش ملی بیمه شده است.

۸-۲ - عرصه و عیان ملک ثبتی ۱ و ۲ در طرح تعریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی بر علیه شهرداری در خصوص دریافت ملک معوض یا ارزش حق کسب و پیشه مطرح است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲	۱۴۲
۱۴۲	۱۴۲

حق الامتیازها

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹	۹۹
۰	۵,۰۰۰
۹۹	۵,۰۹۹

صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار بانک شهر
بانک توسعه و تعاون

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	۴۰	۱۱-۱
۴۰	۴۰	

وجوه مسدود شده نزد بانک ملی

۱۱-۱- وجوه مسدود شده نزد بانک ملی مربوط به دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن در خصوص محکومیت شرکت نسبت به پرداخت ۱۱۳,۴۳۴ پوند انگلیس به شرکت السیف میباشد. رفع انسداد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تهیه گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۳۴	۱۲,۲۰۸	۱۲-۱
۱۶۷	۱۶۷	
۲۰۰	۲۰۰	
۳۱۸	۲۸۸	
۱۰,۸۱۹	۱۲,۸۶۳	
(۸,۱۵۴)	(۱۲,۲۰۸)	
۲,۶۶۵	۶۵۵	

پیش پرداخت های مالیاتی (مالیات های مکسوره دارای قبض)

مهران پور - مقاوم سازی فروشگاه شیراز

پیمانکاری قلی پور

سایر

کسر میشود: تهاتر با مالیات پرداختنی



۱۲-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به مالیات اجاره مکسوره از طرف مستاجرها بابت سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و شش ماهه اول ۱۴۰۰ میباشد.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	تجاری:
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی - اجاره محل
۵۷,۴۶۵	۵۰,۰۸۷	.	۵۰,۰۸۷		کسر میشود: تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۳)
(۵۷,۴۶۵)	(۵۰,۰۸۷)	.	(۵۰,۰۸۷)		
.	.	.	.		حسابهای دریافتنی :
۱۷,۷۴۲	۳۱,۷۰۰	.	۳۱,۷۰۰	۱۳-۱	سایر مشتریان
۱۷,۷۴۲	۳۱,۷۰۰	.	۳۱,۷۰۰		سایر دریافتنی ها:
۱,۱۴۵	.	.	.		اشخاص وابسته - شرکت کفش ملی
۱,۱۰۳	.	.	.		شرکت پیچک
۲۱۹	۸۶۱	.	۸۶۱		کارکنان - وام و مساعده
۵۸۱	۶,۰۱۲	.	۶,۰۱۲		سایر
۳,۰۴۸	۶,۸۷۳	.	۶,۸۷۳		
۲۰,۷۹۰	۳۸,۵۷۳	.	۳۸,۵۷۳		

۱۳-۱ - مانده حساب مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۱۰۸	۶۸۳	پروژه های در دست تعمیر فروشگاه
۴۱۵	۴۱۸	مالیات ارزش افزوده
۱۸۰	۲۷,۴۷۶	علیرضا و محمدرضا ذکریایی - مستاجر مهرآباد
.	۵۶۰	سروش تعمیر کوشا - مستاجر مهرآباد
.	۶۰۰	علی گودرزی - مستاجر اسماعیل آباد
۳۳	۴۱۷	داوود فروتن - مستاجر مهرآباد
.	۷۷۹	ابراهیم آقایی - مستاجر مهرآباد
۱۷,۰۰۶	۷۶۷	سایر
۱۷,۷۴۲	۳۱,۷۰۰	

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت پیچک
۸,۰۰۰	.	

۱۴-۱- سرمایه گذاری فوق بابت تامین مالی و مشارکت جهت تولید ۱۵۰۰۰۰ قوطی کنسرو تن ماهی با شرکت پیچک در سال ۱۳۹۹ می باشد که طی سال ۱۴۰۰ باتوجه به لغو قرارداد و توافقات صورت گرفته در قرارداد مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال از شرکت مذکور دریافت و مابه التفاوت به حساب درآمد منظور گردید.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۵- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۳	بانک انصار شعبه صادقیه - سپرده
۱۳۵	۱۵۲	بانک سرمایه شعبه شیراز شمالی - سپرده
۱۴	۱۴	بانک ملت شعبه گاندی - جاری
۳۷	۳۴	بانک انصار شعبه صادقیه - جاری
۵۵	۰	بانک توسعه و تعاون جاری
	۲	بانک توسعه و تعاون سپرده
۹۳	۹۳	بانک شهر شعبه آزادی
۰	۲۳۴	تنخواه گردان
۳۳۴	۵۳۲	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ، مبلغ ۱٫۱۰۰ میلیون ریال شامل ۱۱۰٫۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادی، با نام و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۰.۹۹۹۹۳۶	۱۰۹,۹۹۲	۰.۹۹۹۹۳۶
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹
۰.۰۰۰۰۰۴۵	۵	۰.۰۰۰۰۰۴۵
۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
شرکت کفش و پوشاک گنجه (سهامی خاص)
شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)
سایر

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 نریان سنواتی در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۷	۳۳۳	مانده در ابتدای دوره
(۲۳)	۰	پرداخت شده طی دوره
۱۰۹	۴۱۱	ذخیره تامین شده
۳۳۳	۷۴۴	

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
			اشخاص وابسته:
۱,۱۶۶	۱,۱۱۶	۲۰-۱	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۰	۲,۶۷۸		شرکت کفش ملی
۱,۱۶۶	۳,۷۹۴		
			سایر اشخاص:
۲۱۹	۳۲۳		سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۱,۳۸۵	۴,۱۱۷		
			سایر پرداختنی ها:
۰	۵۸۹		اسناد پرداختنی
۳,۸۵۰	۴,۷۵۰		ودایع اجاره املاک
۲۹۲	۳۸۱		حق بیمه های پرداختنی
۷,۷۹۹	۰		مجتمع سازه گستر سایپا
۰	۶۹۱		سازمان امور دارایی و اقتصادی
۷۸۱	۳۳۰		سایر
۱۲,۷۲۲	۶,۷۳۱		
۱۴,۱۰۷	۱۰,۸۴۸		

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

۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۶	۱,۱۶۶	مانده ابتدای سال
۶۶	۰	اجاره ساختمان
۲۶۴	(۵۰)	سایر
۱,۱۶۶	۱,۱۱۶	مانده پایان سال / دوره



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- مالیات پرداختنی

نحوه رسیدگی و مرحله تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال / دوره
	مانده پرداختنی میلیون ریال	مانده پرداختنی میلیون ریال	پرداختی میلیون ریال	تشخیصی میلیون ریال			
قطعی	۰	۰	۲,۹۷۹	۲,۹۷۹	۱,۶۷۳	۶,۶۹۳	۱۳۹۶
قطعی در حال رسیدگی	۵۸۰	۲۰,۲۲	۲,۹۲۲	۲,۹۲۲	۱,۱۶۲	۴,۶۴۸	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۷,۵۷۴	۸,۶۱۱	۲,۱۸۵	۵,۳۰۷	۳,۵۰۲	۱۴,۴۵۴	۱۳۹۸
	۰	۵,۹۹۹			۷,۵۷۴	۳۰,۳۹۷	۱۳۹۹
	۸,۱۵۴	۱۶,۶۳۲			۵,۹۹۹	۱۹,۰۳۶	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	(۸,۱۵۴)	(۱۲,۳۰۸)					
	-	۴,۴۲۴					

کسر میشود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۲)

- ۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۷ تسویه شده است.
 ۲۱-۲- مالیات شرکت بابت سال ۱۳۹۸ مورد اعتراض واقع گردیده است.
 ۲۱-۳- مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی واقع نگردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۴۷۰	۰
۰	۲۱,۹۱۸
(۳۲,۴۷۰)	۰
۰	۲۱,۹۱۸

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸

سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۹

تهاتر با حساب سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی

۲۳- پیش دریافتها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۸۰۲	۵۲,۴۹۰
۵۷,۸۰۲	۵۲,۴۹۰
(۵۷,۴۶۵)	(۵۰,۰۸۷)
۳۳۷	۲,۴۰۳

پیش دریافت بابت درآمد اجاره

کسر میشود: تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۳)

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۲۱۶	۷,۸۱۴	۱۰,۴۶۷
۷,۵۷۴	۲,۵۰۰	۵,۹۹۹
۸۶	۲۰	۴۱۱
۱,۲۸۰	۶۲۲	۶۸۶
(۴۹۳)	(۳۱۴)	(۱۸۵)
(۱,۱۰۳)	۰	(۵۴۷)
۷,۳۴۴	۲,۸۲۸	۶,۳۶۴
(۲۷,۱۳۹)	(۲۰,۲۳۷)	(۱۷,۷۸۳)
۱,۲۲۳	(۲,۳۸۸)	۳۰
۵,۴۷۷	۱۴,۱۰۵	(۳,۲۵۹)
۳۳۷	۰	۲,۰۶۶
(۲۰,۱۰۲)	(۸,۵۲۰)	(۱۸,۹۴۶)
۱۰,۴۵۸	۲,۱۲۲	۲,۱۱۵-

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود سرمایه گذاری در شرکتهای

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱ - مدیریت سرمایه

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

۲۵-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۷۷	۴۰,۳۳۷	جمع بدهی‌ها
(۳۳۴)	(۵۳۲)	موجودی نقد
۱۴,۴۴۳	۳۹,۸۰۵	خالص بدهی
۲۵,۵۷۱	۱۴,۱۱۹	حقوق مالکانه
۵۶٪	۲۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲ - ریسک بازار

فعالیت های شرکت آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۵-۳ - مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ انجام نداده که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

۲۵-۴ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ در شرکت مورد ندارد.

۲۵-۵ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به اینکه عمده درآمد شرکت به صورت نقدی می باشد لذا شرکت فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۲۵-۶ - 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 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.

۲۶- وضعیت ارزی

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد حساب یا فعالیت ارزی می باشد.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	اجاره واحدها
شرکت وابسته	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	۵,۶۲۲ ✓

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	نام شرکت طرف معامله	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	-	(۲۳,۰۳۴)	-	(۱,۱۶۶)
شرکت وابسته	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	-	۲,۶۷۸	۱,۱۴۵	-
	مجموع	۰	(۲۰,۳۵۶)	۱,۱۴۵	(۱,۱۶۶)

۲۷-۳- کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای :

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۸-۲- بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وام شرکت های گروه
۶,۸۴۴	۶,۸۴۴	ضمانت نامه بانک ملی شعبه لندن
۱۱۸	۱۱۸	
۶,۹۶۲	۶,۹۶۲	

۲۸-۳- سایر بدهی های احتمالی:

۲۸-۳-۱- عملکرد شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی از ابتدای سال ۹۰ تا پایان سال مورد گزارش توسط سازمان مربوطه مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۸-۳-۲- عملکرد شرکت از زمان تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ از بابت مالیات ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن به شرکت ابلاغ و تسویه شده است .

۲۸-۳-۳- دفاتر شرکت از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است .

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 .

