

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 ۱۴۰۱

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	۱-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۲ صورت وضعیت مالی
۴	۳-۲ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۴-۲ صورت جریان های نقدی
۶ تا ۲۲	۳- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی 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 ۲۱ شهریور ۱۴۰۱ 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 که به تأیید ۲ نفر از ۳ نفر اعضا هیات مدیره شرکت رسیده، 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 "استندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات عالی میان دوره ای شامل پرس وجوه 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 شناسایی 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 ۱-۱-۱۳ مطالبات از آقایان علیرضا و محمد رضا دکریایی به مبلغ ۵۷,۴۶۵ میلیون ریال می باشد که اقدامات بعمل آمده و پیگیری های حقوقی توسط شرکت مطابق با یادداشت مربوطه 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)

سایر الزامات گزارشگری

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

۱۴۰۱ آذر ۵

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفر پورنده

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۵۱

شماره عضویت ۹۳۲۶۵۰





Date: تاریخ:

No: شماره:

Alt: پیوست:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

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

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۲	صورت وضعیت مالی
۲	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریان های نقدی
۱۶ و ۲۲	پادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	علی علایی نوین	رئیس هیئت مدیره	
شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)	علی بخت زور	نایب رئیس هیئت مدیره	
گروه سازندگی گروه صنعتی ملی (سهامی خاص)	عباسعلی رونین نی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	



شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۹۹۳	۴۶,۴۷۴
هزینه های اداری و عمومی	(۱۳,۵۳۲)	(۱۷,۱۲۰)
سود عملیاتی	۱۸,۴۶۱	۲۹,۳۴۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۴۷	۶۶۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹,۲۰۸	۳۰,۰۰۸
هزینه مالیات بر درآمد		
سال ۱ دوره جاری	(۵,۹۹۹)	(۸,۷۸۹)
سال های قبل	(۲,۷۴۲)	
سود خالص	۱۰,۴۶۷	۲۱,۲۱۹

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

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.



شرکت مدیریت و توسعه میزبانی (حصص)

صورت وضعیت عالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بدهی‌ها
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۸,۷۲۸	۹,۹۸۷	۸ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۲	۸۹۸	۹ دارایی‌های نامشهود
۳,۰۹۹	۳,۰۹۹	۱۰ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰	۴۰	۱۱ سایر دارایی‌ها
۱۲,۰۰۹	۱۴,۰۲۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷۳۶	۷۶۸	۱۲ پیش‌پرداخت‌ها
۵۴,۳۹۸	۸۲,۴۹۸	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱,۰۵۲	۱,۵۸۲	۱۴ موجودی نقد
۵۸,۰۸۱	۸۴,۸۴۸	جمع دارایی‌های جاری
۷۱,۰۹۰	۱۰۰,۸۷۲	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۵ سرمایه
۱۱۰	۱۱۰	۱۶ اندوخته قانونی
۶	۶	۱۷ سایر اندوخته‌ها
۳۳,۲۰۱	۳۵,۷۲۰	سود انباشته
۲۴,۴۱۷	۳۴,۹۳۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌های غیر جاری
۱,۳۳۷	۱,۶۹۶	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۳۳۷	۱,۶۹۶	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱۴,۸۲۷	۱۴,۵۷۴	۱۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶,۸۱۱	۱۶,۳۷۸	۲۰ مالیات پرداختنی
۲۱,۹۱۸	۴۰,۶۱۸	۲۱ سود سپرده پرداختنی
۲,۷۷۰	۲,۷۷۰	۲۲ پس‌دررفت‌ها
۲۴,۳۳۶	۷۲,۲۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۴۵,۶۷۲	۷۳,۹۳۶	جمع بدهی‌ها
۷۰,۰۹۰	۱۰۰,۸۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

بدهی‌ها و حقوق مالکانه و بدهی‌ها



شرکت مدیریت و توسعه ملی

Nelli Management & Development s.a.s.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته‌ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۴,۴۱۷	۲۳,۳۰۱	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۳۱,۳۱۹	۲۱,۳۱۹	۰	۰	۰
(۱۸,۷۰۰)	(۱۸,۷۰۰)	۰	۰	۰
۲۶,۹۳۶	۲۵,۷۳۰	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۲۵,۵۷۱	۲۴,۳۵۵	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۱۰,۴۶۷	۱۰,۴۶۷	۰	۰	۰
(۳۱,۹۱۹)	(۳۱,۹۱۹)	۰	۰	۰
۱۴,۱۱۹	۱۳,۹۰۳	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰

دادداشت های توضیحی، بخش بنیادی پذیر صورت های مالی است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.

مانده در ۱/۰۱/۱۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه سال ۱۴۰۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱/۰۶/۱۴۰۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱/۰۶/۱۴۰۱

مانده در ۱/۰۱/۱۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه سال ۱۴۰۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱/۰۶/۱۴۰۰
سود سهام مصوب
مانده در ۱/۰۶/۱۴۰۰

شرکت مدیریت و توسعه پتلی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

ماددات	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۳,۱۶۶
پرداخت های نقدی بابت سالیات برداشت	(۲,۳۳۸)	(۶۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۱,۷۱۱)	۲,۵۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت منسوخ	(۱,۸۴۳)	(۱,۵۷۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود	-	(۸۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵,۰۰۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۸,۵۶۷	-
دریافت های نقدی حاصل از سود از سرمایه های بانکی	۱۸۵	۳۶۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سرحدیه گذاری در سایر شرکتهای	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	۱,۹۰۹	(۲,۰۱۴)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۱۹۸	۵۳۰
خارج افزایش در وجه نقد	۱۹۸	۵۳۰
منتهی وجه نقد در ابتدای دوره	۳۳۴	۱,۰۵۲
منتهی وجه نقد در پایان دوره	۵۳۲	۱,۵۸۲

یادداشت های توضیحی، بخش جذابی تاثیر صورت های مالی است.

شرکت مدیریت و توسعه پتلی
Pelli Management Co.



مذکات مدیریت و توسعه ملی (سهایی جدید)
بازدید هیئت مدیره و هیأت مدیره صورت‌های مالی سالانه دوره مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۸۰

۳-۳ مخارج تامین مالی

در خارج از منابع داخلی هر دوره به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. در شناسایی مخارجی که مستقیماً قابل اشتباه با تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۳-۳-۱ برای تأیید مشهود

۳-۳-۳-۱-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمامه شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملگردارزی می‌شده اولیه آن گروه و منجر به افزایش منافع آتی بلندمدتی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری در برابری آنکه در هزینه غیر نقدی و غیره (دارایی مربوطه) منعکس می‌شود. مخارج دوره‌به‌دوره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها از نظر حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملگردارزی (دارایی) انجام می‌شود، در ضمن وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۳-۳-۱-۲ 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 زمین باید استهلاک موضوع ماده ۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۸ و سلاجیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	نسبت	ساختمان و دارایی‌ها
خط مستقیم	نسبت	وسایل نقلیه
خط مستقیم	نسبت	اثاثیه و ملایمات
خط مستقیم	نسبت	برایات و تجهیزات

۳-۳-۳-۱-۳ برای هر نوع دارایی ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری فزاینده می‌گردد استهلاک از اول ماه پسند محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که تحریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آماده‌سازی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا غیره در طول مدت بهره‌برداری صورت نگردد، میزان استهلاک آن برای مدت یک ساله معادل ۴ درصد بر ارزش استهلاک شناسایی در حدود فوقی است.

۳-۳-۳-۲ برای دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمامه شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارجی که قبلاً مخارج مدیریتی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محدوده جدید یا یک گروه جدید بر مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمامه شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشوده، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری می‌شود، منظور می‌شود. مخارج حاصل شده بر بی‌استفاده با یک‌بارگیری (به عنوان یک دارایی نامشهود) در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۳-۳-۳ کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۳-۳-۳-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌های کاهش ارزش دارایی‌ها، ارزش‌های ازمون کاهش ارزش انجام می‌گردد. در این صورت مبلغ بازمانده در ارزش دفتری برآورد می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ ارزش دارایی کمتر از مبلغ دفتری باشد، مبلغ بازمانده واحد، واحد و وجه نقدی که دارای متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۳-۳-۳-۲ ارزش‌های دارایی‌های نامشهود یا عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌های دال بر کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۳-۳-۳-۳ مبلغ بازمانده یک دارایی (با واحد، سواک وجه نقد) ارزش فروش به کسب‌وکارهای مرتبط یا ارزش آزادسازی، هر کدام بیشتر است می‌باشد ارزش اقتصادی برابر با ارزش قبلی هر دو مورد است. ارزش از نظریه‌ها استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بربرابر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختلفی دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی باید از تحصیل شده است، می‌باشد.

۳-۳-۳-۳-۴ تنها بر صورتیکه مبلغ بازمانده یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری در برابر (با واحد سواک وجه نقد) تا مبلغ دارایی در وقت آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان ربح کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیمن شناسایی می‌گردد. مگر آنکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ برآورد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت مدیریت و توسعه مالی (سرمایه گذاری)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دور مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶-۵ در صورت افزایش مبلغ دریافتی از زمان شناسایی آخرین زمان که مانده برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد پولی وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازمانده جدید حد کسر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد پولی وجه نقد) نیز بلافاصله در دوره و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی جدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزایای جدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن نواح با اطمینان نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد مستلزم باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اندازه گیری قابل برآورد است.

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

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق پایه و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حد ضرورت منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در بانک ها بویای تمدد شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

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

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

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

۴-۱-۱- 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 بازگشت سرمایه برای شرکت است.

شرکت برکت پت و توسعه ملی (سهامی خاص)

مادداشت های تجدید، دورهای مالی عمده دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۵- در آمد های عملیاتی
۵-۲	۶۶,۶۶۴	۲۱,۹۹۳	درآمد حاصل از اجاره ها
	<u>۶۶,۶۶۴</u>	<u>۲۱,۹۹۳</u>	

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

۵-۲ درآمد حاصل از اجاره ها بر اساس وابستگی تغییر به نرخ روز اول شکست می افتد.

(مبالغ به میلیون ریال)

مادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۱	۱- غیر مشخص
	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۵-۱	۳۷,۲۳۹	۸۶٪	۲- مشخص و اجاره شرکت کفش ملی
	<u>۸,۸۲۵</u>	<u>۱۸٪</u>	
	<u>۴۶,۰۶۴</u>	<u>۱۰۰٪</u>	

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۵ درآمد حاصل از اجاره ما به سایر اشخاص به شرح زیر قابل تکف میباشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۰		نوع ملک	محل ملک	نام مشتری
شش ماهه پایان	شش ماهه پایان	شش ماهه پایان	شش ماهه پایان			
۶۰۰	.	۸۵۰	.	سونه	اسماعیل آباد	علی گودرزی
۷۸۰	۱,۵۹۰	۱,۱۸۳	.	سدان طبقه دوم C۴	مهر آباد جنوبی	طراحین پوشش ستاره
۱,۷۷۲	۳,۷۵۰	۹۳۰	.	انبار	مهر آباد جنوبی	ابراهیم آذینی
		۱۵۰	.	محوطه		
		۱,۰۰۰	.	انبار در طبقه اول		
۷۲۰	۱,۹۳۰	۲۶۷	.	ساختمان اداری	اسماعیل آباد	بانک ملی
۳۰۳	۸۱۹	۸۵۰	.	ساختمان اداری	مهر آباد جنوبی	حسین شیدی زاده
۲۳۰	۲۲۰	۳۳	.	پشت بوم	سعید آباد	شرکت رتبه اول سبار ایران
۱۲,۰۰۶	۱۹,۲۳۵	۶,۰۰۰	.	زمین	مهر آباد جنوبی	غیرضا ذکریایی
۱,۶۸۶	۲,۵۲۹	۱,۳۰۰	.	محوطه	مهر آباد جنوبی	محمدشیراز ذکریایی
۲۵۷	.	۲۵۰	.	فضای اداری (۵ اتاق)	سهرارد جنوبی	محمد وطن حواد
۶۰۰	۹۹۰	۴۴۰	.	ساختمان مستقل	اسماعیل آباد	شهبازی
۳,۳۶۰	۱,۹۵۰	۸۸۰	.	سوله	مهر آباد جنوبی	شرکت سروش تعمیر کوشا
		۱,۰۰۰	.	پارکینگ		
۲,۸۶۲	۲,۰۳۱	۳۰۰	.	سونه	مهر آباد جنوبی	بهزاد فراهانی
		۱۰۰	.	بوم طبقه راه پله و جاله		
۱,۰۰۵	۲,۲۰۵	۲۲۰	.	سوله	مهر آباد جنوبی	عزتی صوج
۴۰	.	.	.		سایر	
۲۸,۴۷۱	۳۷,۶۳۹				جمع	

شرکت ملی بن و توسعه پلی استایرن خاص
 یادداشت های توضیحی به ترازوی مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تبع به میلیون ریال)

پایان به ۱۴۰۱-۰۹-۳۱	پایان به ۱۴۰۱-۰۶-۳۱	یادداشت	۶- هزینه های اداری و عمومی
۹,۴۱۹	۱۱,۲۲۸	۶-۱	حقوق و دستمزد
۳,۲۴۱	۵,۵۹۲	۶-۲	سایر هزینه های اداری و عمومی
۱۲,۶۶۰	۱۶,۸۲۰		

۶-۱- هزینه های عمومی و دستمزد به شرح زیر می باشد:

(تبع به میلیون ریال)

پایان به ۱۴۰۱-۰۹-۳۱	پایان به ۱۴۰۱-۰۶-۳۱	حقوق و دستمزد
۲,۵۶۷	۹,۰۰۲	حقوق پایه کارکنان
۱,۳۳۵	۱,۶۶۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱۶	۵۲۰	
۴,۳۱۸	۱۱,۱۸۸	

۶-۲- سایر هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر می باشد:

(تبع به میلیون ریال)

پایان به ۱۴۰۱-۰۹-۳۱	پایان به ۱۴۰۱-۰۶-۳۱	استهلاک
۶۸۶	۳۰۲	تذای کارکنان
۴۲۰	۶۷۷	ساخت، آب و برق
۲۹۶	-	حق مسافرت و حق الزحمه
۳۳	۲۵۵	حسابی
۷۷۸	۱,۰۱۹	عمیقات و نگهداری اموال و تجهیزات
۲۵۰	۱۲۵	هزینه اجاره
۱۳۲	۲۰۵	هزینه های مالی (تفاوت نرخ سود)
-	۵۳۲	سایر
۱,۷۰۲	۱,۲۰۸	
۲,۸۴۱	۵,۸۹۲	

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(تبع به میلیون ریال)

پایان به ۱۴۰۱-۰۹-۳۱	پایان به ۱۴۰۱-۰۶-۳۱	یادداشت	درآمد سود سپرده های بانکی
۱۵۵	۲۶۲		درآمد حاصل از قرارداد اجاره ملک متعلق به گروه سهامداران ملی
-	۳۰۰	۷-۱	سود مشارکت در تولید شرکت ساجک
۵۴۲	-		
۱۵	-		
۷۱۲	۵۶۲		

۷-۱- سود فوق مربوط به واسطه خرید اجاره واحد متعلق به گروه سهامداران ملی می باشد که طبق توافق در صورت سود شرکت خریدار توسعه ملی می باشد.

شرکت مدیریت و توسعه همی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی جزوه‌های مالی سامان پندار
 دوره‌های جامع منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- دارایی‌های ثابت مشهود					
برای ارائه شده یا به‌یاد خرید از زمین:					
رقم	تختان و تاسیسات	وسایل نقلیه	سایه و مصروفات	ابزار آلات و تجهیزات	جمع
۱,۵۲۱	۱۶,۶۵۸	۲۳۶	۱,۵۲۲	۱۳۶	۲۰,۰۶۳
-	۱,۶۶۲	۳۱	۱۱۶	-	۱,۸۱۵
۱,۵۲۱	۱۸,۳۲۰	۲۶۷	۱,۶۳۸	۱۳۶	۲۱,۸۸۲
-	۱,۵۶۸	-	-	-	۱,۵۶۸
۱,۵۲۱	۱۹,۸۵۲	۲۶۷	۱,۶۳۸	۱۳۶	۲۲,۴۱۴
سهولت‌های بلندمدت و کاهش ارزش اضافه:					
-	۱,۶۰۸	۶۰۶	۲۶۲	۱۱۲	۳,۶۸۸
-	۱,۱۶۳	۵۲	۱۶۹	۹	۱,۳۹۳
-	۱۱,۷۷۱	۶۵۸	۹۰۸	۱۲۱	۱۳,۶۵۸
-	۱۰۷	۹	۸۵	۶	۲۰۷
-	۱۱,۶۶۴	۶۶۷	۱,۰۹۷	۱۲۵	۱۳,۵۵۳
۱,۵۲۱	۷,۶۵۸	۹۷	۶۷۹	۱۱	۹,۹۸۶
۱,۵۲۱	۶,۶۸۷	۱۰۶	۷۷۸	۱۵	۸,۹۸۸

۸-۱-۱- زمین‌های طولانی‌مدت مشهود به مبلغ ۱,۵۲۱ میلیون ریال در مقابل شرکت‌های تابعه، شرکت‌های وابسته، شرکت‌های وابسته و شرکت‌های وابسته از پوشش به‌یاد خرید از زمین است. و ساختمان‌های شرکت‌های تابعه شرکت‌های تابعه است.

۸-۱-۲- زمین‌های بلندمدت به مبلغ ۱۱,۶۶۴ میلیون ریال در مقابل شرکت‌های تابعه، شرکت‌های وابسته، شرکت‌های وابسته و شرکت‌های وابسته از پوشش به‌یاد خرید از زمین است.

شرکت سدریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ترم افزاها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴۲	۰	۱۴۲
۸۰۰	۸۰۰	۰
-	۰	۰
۵۲۲	۸۰۰	۱۴۲
۰	۰	۰
۴۴	۴۴	۰
۴۴	۴۴	۰
۸۹۸	۲۵۶	۱۴۲
۱۴۲	۰	۱۴۲

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 فرس
 سایر نف و انتقال و تعمیرات
 مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۱۲/۳۱
 استهلاک ناشی و کاهش ارزش انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۱۲/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۱۲/۳۱
 مبلغ دفتری در اواس سال ۱۴۰۱

۹-۱- افزایش دارایی نامشهود به دلیل خرید نرم افزار مالی بهگو می باشد.

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۶	۹۶	مستوفی سرمایه گذاری گنجینه الماس پینار بانک شهر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	بانک توسعه و تعاون (سرمایه بانکی)
۳,۰۹۶	۳,۰۹۶	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۱- سایر دارایی ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۰	۴۰	۱۱.۱
۴۰	۴۰	وجه مستوفی شده نزد بانک ملی

۱۱-۱- وجه مستوفی شده نزد بانک ملی مربوط به دعوی بانک ملی بران شعبه لندن در خصوص محکومیت شرکت نسبت به پرداخت ۱۱۳,۶۳۶ پوند انگلیسی به شرکت لسیف میباشد. از ابتدای سال ۱۴۰۱ تاکنون سه بار از استعلاء از بانک مذکور شده و اعلام دانسته شد که شرکت در بانک مذکور هیچ حسابی ندارد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲ پیش پرداخت ها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۵,۰۹۳	۱۳,۸۱۶	پیش پرداخت های مالیاتی (مالیات های مکسزده در رای فیض)
۱۶۷	۱۶۷	مهران پور - مقاوم سازی فروشگاه شیرز
-	۶۸	بیمه ایران
-	۱۹۵	هادی شریفی (وکیل)
۲۰۰	۲۳۰	بیمه کاری قی پور (بازسازی فروشگاه)
۳۶۴	۱۰۸	سایر
۱۵,۸۲۴	۱۴,۵۸۴	
(۱۵,۰۹۳)	(۱۳,۸۱۶)	کسر میشود، نه تنها در مالیات پرداختنی
۲۳۱	۷۶۸	

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 داده‌های ترازنامه صورت‌های مالی عمده و جاری
 دوره شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تغییر مطالبات مشکوک‌الوصول	تجاری	سایر دریافتی‌ها
۵۲,۲۰۲	۴۶,۲۴۶	-	۴۶,۲۴۶	استاد دریافتی
(۵۲,۲۰۲)	(۵۲,۲۰۲)	-	(۲۲,۶۰۶)	نقد دریافتی - اجاره سخن
-	۲,۶۲۰	-	۲,۶۲۰	گس میشود: تهاژ با پیش دریافت‌ها (یادداشت ۲۲)
۴۶,۲۴۶	۷۳,۲۱۵	-	۷۳,۲۱۵	حسابهای دریافتی:
۴۶,۲۴۶	۷۳,۲۱۵	-	۷۳,۲۱۵	سایر مشتریان
۴,۲۶۰	۵۹۶۵	-	۵۹۶۵	سایر دریافتی‌ها:
۲۲۲	۲۲۲	-	۲۲۲	ازجمله وابسته شرکت گفتار ملی
۸۵۰	۸۵۰	-	۸۵۰	مجموعه تکمیلی
۹۸۶	۹۸۶	-	۹۸۶	کارتکتن - وام : مساعده
۱۲۲	۱۲۲	-	۱۲۲	ماليات ارزش افزوده
۳,۷۵۲	۴۹۷	-	۴۹۷	پروژه‌های در دست بررسی فروشنده
۹,۰۳۸	۸,۶۴۲	-	۸,۶۴۲	سایر
۵۶,۲۹۸	۸۶,۲۹۸	-	۸۶,۲۹۸	

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۳-۱-۱
۲۵,۳۲۲	۵۷,۲۶۵	حیض و بهداشتی دکوراسیون - مستاجر مهرآباد
۱,۶۸۱	۳,۴۰۱	بانک ملی - بران
۲,۴۵۸	۲,۸۵۸	پوشش آفرین - مستاجر مهرآباد
۲,۲۱۰	۲,۵۰۰	نروش سمیر گود - مستاجر مهرآباد
۱,۵۶۱	۲,۲۰۰	طراحان پوشش به‌شهره
-	۱,۰۹۸	احسان عزیزی صوج - مستاجر مهرآباد
۶۱۷	۶۴۱	دربود فروتن - مستاجر مهرآباد
۲,۸۰۰	-	علی گودرزی - مستاجر اسماعیل آباد
۲,۰۶۱	۲,۶۲۲	سایر
۴۷,۲۴۶	۷۳,۲۱۵	

۱۳-۱-۱- ما پیگیری‌های صورت‌گرفته از طریق زکین شرکت از آقایان دکترایان حکیم تخلیه برای ایشان صادر شده و اجاره مربوطه من آن سال جاری به مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال دریافت گردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میزان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱

۱۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۳/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۰۸	۱,۱۶۹	بانک توسعه و تعاون سپرده
۱۵۲	۱۷۲	بانک سرمایه شعب ۸۱۰
۹۱	۹۱	بانک شهر شعبه آزادی
۳۳	۳۳	بانک اعمار شعبه صادقیه - مری
۱۳	۱۳	بانک سرمایه شعبه شراز شمالی - سپرده
۱۴	۱۳	بانک ملت شعبه گاندی - جاری
۳	۴	بانک انصار شعبه صادقیه - سپرده
۳۸	۸۷	نقدخواه گردن
۱,۰۵۲	۱,۵۸۲	

۱۵ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰ (۱۰۰ میلیون ریال) تناسل ۱۱۰٪ سهم ده هزار ریالی عدلی، به نام و نفع ابراهیم شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۳/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۹۲۷	۱۰۰,۹۹۲	۹۹.۹۹۲۷	۱۰۰,۹۹۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۹	۱	شرکت گفتی ملی (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۹	۱	شرکت گفتی و پوساک گنجه (سهامی خاص)
۰.۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۹	۱	شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)
۰.۰۰۲۵	۵	۰.۰۰۲۵	۵	سایر
۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات زیر به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقرر مواد مذکور تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، این مبلغ بیشتر از سود خالص به اندوخته فوق الذکر تراز می آید. اندوخته قانونی ذیل کنترل به سرمایه نمی باشد، به جز در هنگام انحلال شرکت، ذیل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- سایر اندوخته ها

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲۳	۱,۳۳۷	مانده در ابتدای دوره
-	(۱۸۱)	پرداخت شده طی دوره
۱,۰۰۴	۵۴۰	ذخیره نامین شده
۱,۳۳۷	۱,۶۹۶	

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تجاری:
		اشخاص وابسته:
۱,۲۹۰	۴,۹۸۸	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنعتی ملی
۱,۲۹۰	۴,۹۸۸	
		سایر اشخاص:
۳۷۹	۳۷۹	سپرده حسن انجام کار بیمه‌کناران
۱,۶۶۹	۵,۳۶۷	
		سایر پرداختنی‌ها:
		اسناد پرداختنی
		و تالیفات اجاره‌ای
۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	بهره‌های فراهانی - مستاجر بهره‌ای
-	۷۰۰	حق بیمه‌های پرداختنی
۴۶۵	۳۸۰	صمد باقری
۱,۰۱۵	۳۳۱	آقای علی سوداگران خراسانی
-	۲۰۰	سازمان امور دارایی و اقتصادی
۸۳۱	۱۵۹	نیاسطی روین ترن
۵۶۲	۱۲۸	شرکت آبرز تجهیزات تور
۶۸۹	-	سندلیه نیشه و آینه فیروزی
۵۴۲	-	عباس علایی نوین
۴۷۲	-	سایر
۱,۸۱۰	۵۵۹	
۱۱,۱۶۸	۷,۲۰۷	
۱۲,۸۳۷	۱۲,۵۷۲	

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 پتروشیمی های، توسعه صنایع پتروشیمی، دوره های
 بودجه شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۱

۲- خالص براداشتی

نحوه رسیدگی و مرحله تشخیص	سال ۱۳۸۰		سال ۱۳۷۹		سال ۱۳۷۸		سود ابرازی	سود ابرازی	سال ۱۳۷۷
	خالص براداشتی		خالص براداشتی		خالص براداشتی				
	مالیات فقطی	براداشتی	مالیات فقطی	براداشتی	مالیات فقطی	براداشتی			
فقطی	-	۲,۵۶۱	۲,۸۹۳	۲,۸۹۹	۱,۶۷۲	۲,۶۱۲	۴,۸۲۱	۱۳۸۶	
کسبی	-	۲,۲۱۱	۲,۵۲۲	۲,۸۲۲	۱,۱۵۲	۲,۶۶۸	۵,۰۵۲	۱۳۲۷	
تر محل رسیدگی	۶۵۱	۲۵۲	۲,۲۷۲	۲,۵۲۲	۲,۵۰۲	۲,۶۰۹	۱۲,۲۵۲	۱۳۸۸	
تر محل رسیدگی	۸,۶۱۲	۲,۱۳۱	-	-	۲,۵۴۲	۲۰,۲۶۶	۲۰,۲۶۶	۲۰,۲۶۶	۱۳۹۵
رسیدگی شده	۱۲,۲۲۱	۱۲,۲۲۱	-	-	۱۲,۸۸۶	۲۲,۸۷۵	۲۰,۲۶۸	۲۰,۲۶۸	۱۴۰۰
	-	۲,۹۹۵	-	-	۲,۹۸۵	۲۵,۱۵۲	۲۰,۰۰۸	-	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۹/۱۳۷۷
	۲۱,۵۰۶	۲۰,۲۲۱							
	۱۵۰,۳۲۱	۱۳۳,۸۲۱							
	۲۶,۸۱۸	۱۲,۲۲۱							

کسر میشود براداشتی علی الحساب (ردیفات ۱۳)

- ۱-۱- سود عملکرد شرکت در سال مالی ۱۳۸۱ کمتر و نحوه محاسبه است
- ۱-۲- خالص براداشتی در سال ۱۳۸۱ مورد اعتراض واقع گردیده است
- ۱-۳- خالص براداشتی در سال ۱۳۸۰ با تاریخ تهیه گزارش مورد رسیدگی واقع نگردیده است



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۱,۹۱۸	۲۱,۹۱۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۹
-	۱۸,۷۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰
<u>۲۱,۹۱۸</u>	<u>۴۰,۶۱۸</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۲- پیش دریافتها
۱۴۰۱/۰۹/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۵۵,۹۷۲	۴۶,۳۷۶	پیش دریافت بابت اوراق اجاره
۵۵,۹۷۲	۴۶,۳۷۶	
(۵۲,۲۰۴)	(۴۲,۶۰۶)	کسر میشود، زیرا با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۴)
<u>۲,۷۷۰</u>	<u>۲,۷۷۰</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳- نقد حاصل از عملیات
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
<u>۱۰,۲۶۷</u>	<u>۲۱,۲۱۹</u>	سود خالص
		تعدیلات
۸,۷۶۱	۸,۷۸۹	تغییرات در سرمایه در گردش
۲۱۱	۳۵۹	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۶۸۶	۳۶۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۸۵)	(۳۶۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۵۶۷)	-	انتراس (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>۹,۱۰۶</u>	<u>۹,۱۶۷</u>	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۱۷,۷۸۳)	(۲۸,۲۰۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۲۰	۱,۲۲۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۲۵۹)	(۳۶۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۰۶۶	-	انتراس (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<u>(۱۸,۹۴۶)</u>	<u>(۳۷,۳۲۱)</u>	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<u>۶۲۷</u>	<u>۲,۱۴۶</u>	نقد حاصل از عملیات



شرکت مدیریت و توسعه ملی بیمه‌های خاص

برداشت‌های فوضعی صورتهای مالی مصدوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر ۱۴۰۱

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

(۲۴-۱) مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قدرت لازم را تأمین خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی ماندن است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیلی شده از خارج از شرکت نیست.

(۲۴-۱-۱) نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۵,۶۷۳	۷۳,۹۳۶
(۱,۰۵۲)	(۱,۵۵۲)
۶۴,۶۲۱	۷۲,۳۸۴
۳۶,۶۱۷	۳۶,۶۳۶
۱۸۷۷	۳۶۹۲

جمع بدهی‌ها
سرمایه خالص
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت جاری بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت آن را در معرض ریسک‌های مالی قرار می‌دهد. در نرخ‌های سبانه ارزی قرار نمی‌دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از نرخ و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. نرخ به دو دلیل حساسیت تأثیر یک تغییر مبالغی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را بررسی می‌کند. دوره زمانی نمونه‌ای برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی در معرض ریسک را تعیین میکند و در شرکت در زمانی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها رخ نداده است.

۳-۲۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت عملیاتی را به دو دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ اجراء داده که به هیچ‌یک در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد.

۴-۲۴- نرخ به و تعیین حساسیت نسبت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای نسبت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ در شرکت مورد بررسی.

۵-۲۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری در ریسک‌ها داره که طرف قرارداد در اشرفی. ضمانت قراردادی خود نتواند باشد که منجر به زیان برای شرکت خود. با توجه به اینکه عمده درآمد شرکت به صورت نقدی می‌باشد لذا شرکت اقدام به بانک مشتری می‌کند.

۶-۲۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، اطمینان وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت، ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بین شده و واریار با طرق تطبیق منابع سررسید در اینجا، بودجه‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در دوره مورد بررسی، اقدام به فعالیت ارزی نمی‌کند.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی مورد دوره ی
 دوره منتهی عاشر خردادماه ۱۳۹۱ شمسی

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱. معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	نام شرکت دارای مناسبت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت	اجاره و اجزای
شرکت وابسته	شرکت گفیل ملی (سهامی خاص)	سهامدار بزرگ حساب مشترک	نعمه	۲,۸۳۵

(مبالغ به میلیون ریال)

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۶-۲. مانده حساب نهایی از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	نام شرکت دارای مناسبت	سایر دریافتی‌ها	پرتاختی‌های جاری	۱۳۹۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۰۳/۳۱	
				سود سهام پرتاختی	طلب	سود	طلب
وامدهای جاری بانکی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی خاص)		(۴,۹۸۵)	(۲۰,۶۱۵)			(۳,۵۶۶)
شرکت وابسته	شرکت گفیل ملی (سهامی خاص)	۵۱۶۵		-	۸,۱۵۵		
	مجموع		(۴,۹۸۵)	(۲۰,۶۱۵)			(۳,۵۶۶)

۳۶-۳. کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

شرکت پندار و توسعه ملی (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱- ۲۷ تعهدات سرمایه ای:

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲- ۲۷ سایر بدهی های احتمالی:

۱- ۲۷-۱ عمده لگرم، رکوت از بابت بدهی تاریخی اجاره ای از ابتدای سال ۱۳۹۰ تا پایان سال مورد گزارش توسط سازمان مربوطه مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲- ۲۷-۲ عملکرد شرکت از زمان تاسیس تا پایان سال ۱۳۹۵ از بابت حساب ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن به شرکت ابلاغ و تسویه شده است.

۳- ۲۷-۳ دفاتر شرکت از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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