

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و شرکت اصلی

سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار خرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس 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.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴- در رعایت استانداردهای حسابداری، تخصیص بهای تمام شده تحصیل هریک از دارائیهای بدهیهای قابل تشخیص، شناسائی سرقفلی و حقوق سهامداران اقلیت مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری نیرو و شرکتهای فرعی تحت کنترل آن (یادداشت های توضیحی ۱۲، ۱۳ و ۲۷ صورتهای مالی) می بایست با توجه به خالص ارزش منصفانه دارائیهای و بدهیهای قابل تشخیص در زمان تحصیل شناسائی و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود و سرقفلی نیز بر مبنایی که بیانگر بهترین برآورد از دوره زمانی کسب منافع اقتصادی آتی و عمر مفید آنها بوده محاسبه و در حسابها لحاظ می گردید. در این رابطه به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه مزبور، مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی با ارزش دفتری آن در تاریخ تحصیل، به عنوان سرقفلی در نظر گرفته شده که با این ترتیب، تعیین آثار ناشی از نحوه عمل بشرح فوق بر اقلام صورتهای مالی تلفیقی برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ 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.

اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۶- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ 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.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظرهای این مؤسسه)

۷- وضعیت و چگونگی شناسایی سود قطعی فروش پروژه برزیل و مانده ۴۸۵ میلیارد ریالی مطالبات از شرکت بیمه ایران (خریدار پروژه) ازبابت باقیمانده بهای فروش پروژه در یادداشت توضیحی ۴-۷ صورتهای مالی منعکس می باشد. باتوجه به مفاد مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۳/۴/۲۵ و صورتجلسات و مکاتبات متعدد فیما بین فروشندگان و شرکت بیمه ایران و این موضوع که تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات در جریان در رابطه با حل و فصل مسائل مختلف مربوط به پروژه براساس توافقات اولیه به نتیجه قطعی منجر نشده، اعمال تعدیلات لازم ازبابت موارد مزبور منوط به خاتمه پیگیریها و اقدامات انجام شده و دستیابی به توافق قطعی و نهایی می باشد.

۸- به شرح مفاد یادداشت توضیحی ۱-۱۲ صورتهای مالی در ابتدای آذرماه سال ۱۳۹۴ برخی از اقلام مندرج در سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی به ویژه سرمایه گذاری در سهام شرکت نفت بهران، براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت از سرفصل مزبور خارج و در سرفصل سرمایه گذاریهای جاری سریع المعامله (یادداشت توضیحی ۱-۶) طبقه بندی و در رعایت استانداردهای حسابداری به اقل بهای تمام شده و ارزش دفتری اندازه گیری، ارائه و افشاء شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

۹-۱- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه سنوات قبل تا تاریخ تهیه این گزارش به سهامداران عمده پرداخت نشده است. مراتب در راستای مفاد ماده ۱۴۸ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.

۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکلیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ صاحبان سهام درخصوص تسویه قرارداد فروش پروژه برزیل، منجر به نتیجه مورد نظر مجمع نشده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت ۳-۳۸ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۳- در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس بجز موارد زیر، به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نشده است:

- عدم پرداخت سود سهام مصوب سررسید شده سنوات قبل برخی از سهامداران.
- عدم حصول حدنصاب سهام شناور به میزان ۱۵ درصد، جهت تداوم حضور در بازار اول تابلو فرعی بورس.
- شرایط اختصاصی پذیرش سهام شرکتهای سرمایه گذاری در بورس در رابطه با رعایت سرمایه گذاری در هر شرکت به میزان حداکثر ۱۰ درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر.
- عدم دسترسی کامل به نسبت ۸۰ درصد از دارائیها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار، در تاریخ ترازنامه.
- عدم افشای اطلاعات مربوط به دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی.
- عدم افشای صورتجلسه مجمع عمومی ارائه شده به مرجع ثبت شرکتهای، حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ اداره ثبت و ارسال فهرست سهامداران حاضر در جلسه مجمع عمومی.
- ارسال نسخه ای از آگهی های درج شده در روزنامه رسمی به سازمان بورس حداکثر ۱۰ روز پس از درج آگهی در روزنامه رسمی.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به مراجع ذیصلاح، به موارد حائز اهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است. درخصوص سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای موردلزم که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها توسط شرکت و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۱۱ بهمن ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
احمد رضا شریفی (۸۷۱۵۸۱)
هومن هشی (۸۷۱۵۷۳)
مؤسسه حسابرسی بهمند
BEHMAND & CO.
مستأبدان رسمی



شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
(سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

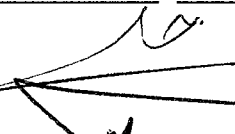
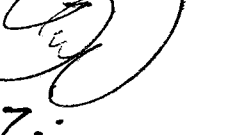
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجه نقد تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام):
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۸ الی ۱۱	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۱ الی ۱۴	صورت جریان وجه نقد
۱۵ الی ۶۵	پ - یادداشتهای توضیحی:
	تاریخچه و فعالیت
	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۶ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	حسین پاپی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	تیمور رحمانی	بانک ملی ایران
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	عباس شوقانی	شرکت توسعه نیروگاهها و انرژی برق (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره - موظف	محمد بیگدلی	شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	فؤاد فتح اللهی	شرکت ملی شیمی کشاورز (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
داراییها:	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	داراییهای جاری:
۲۴۴,۳۳۳	۲۲۹,۳۶۱	۱۶	۵
۶,۷۷۷	۳۹۶	۱۷	۶
۱,۳۵۲,۵۰۳	۱,۸۷۶,۶۰۸	۱۸	۷
۴,۳۷۸	۴,۳۷۸	۱۹	۸
۴۱۰	۴۱۰	۲۰	۹
۱,۵۰۸,۴۰۱	۲,۱۱۱,۲۵۳		۱۰
۸۱,۰۲۶	۳,۶۲۸	۱۹	جمع داراییهای جاری
۳,۲۰۰	۵,۰۲۹	۲۱	داراییهای غیر جاری:
۱۱,۳۲۶	۸,۶۷۷		حسابهای دریافتی بلندمدت
۱,۵۱۹,۶۲۷	۳,۱۱۹,۹۳۰		سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرقفلی
(۶۳,۷۷۷)	(۱۶,۵۸۸)	۲۳	داراییهای ثابت مشهود
-	۱,۴۸۲,۴۸۳	۲۴	داراییهای ثابت مشهود
۳۰۱,۶۷۱	۳۰۲,۰۸۷	۲۵	جمع داراییهای غیر جاری
۳۵,۴۹۰	۳۵,۱۳۲	۲۶	
۲,۹۸۰,۵۸۹	۳,۷۳۳,۹۳۷		
۸,۲۵۲,۹۷۳	۸,۵۳۷,۰۵۳	۲۷	
۲۴۷,۸۰۴	۲۶۶,۸۸۵		
۸,۵۰۰,۷۷۷	۸,۸۰۳,۹۳۸		
۱۰,۰۲۰,۴۰۴	۱۰,۹۲۳,۸۶۸		

مؤسسه حسابرسی بهمن
گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۴۸	۱۳,۶۷۲	۲۸	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۹)	(۱۱,۲۳۸)	۲۸-۲	بهای تمام شده اراضی فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸,۳۱۹	۲,۴۳۴		سود ناخالص
۳,۵۶۴,۱۲۴	۲,۳۱۱,۴۷۴	۲۹	سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی
(۷۲,۹۵۰)		۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۱۸)		۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۷۳,۱۶۸)	(۸۷,۹۷۵)		
۳,۴۹۹,۲۷۵	۲,۲۲۵,۹۳۳		سود عملیاتی
(۸,۹۶۶)		۳۲	هزینه های مالی
۷,۰۲۲		۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۹۴۴)	(۶,۱۵۴)		
۳,۴۹۷,۳۳۱	۲,۲۱۹,۷۷۹		سود قبل از مالیات
(۳,۰۰۱)	(۲۲۹)		مالیات
۳,۴۹۴,۳۳۰	۲,۲۱۹,۵۵۰		سود خالص
۱۹,۴۰۳	۱۵,۷۱۴		سهم اقلیت از سود خالص
۳,۴۷۴,۹۲۷	۲,۲۰۳,۸۳۶		سود قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۱۶۵	۵۳۳		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۱)	(۴)		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۱۶۴	۵۲۹	۳۹	سود پایه هر سهم - ریال
۸۹۳	۵۳۳		سود عملیاتی تعدیل شده هر سهم - ریال
(۱)	(۴)		(زیان) غیر عملیاتی تعدیل شده هر سهم - ریال
۸۹۲	۵۲۹	۳۹	سود پایه تعدیل شده هر سهم - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			
۳,۴۹۴,۳۳۰	۲,۲۱۹,۵۵۰		سود خالص
۳,۳۰۰,۶۶۱		۵,۰۰۵,۷۵۲	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۱,۹۵۰)		۲۱,۴۵۴	تعدیلات سنواتی
۳,۲۹۸,۷۱۱		۵,۰۲۷,۲۰۶	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۶۹۵,۲۱۹)		(۳,۴۸۱,۱۸۳)	سود سهام مصوب
(۷۶,۰۰۰)		-	افزایش سرمایه شرکت فرعی
۱,۵۲۷,۴۹۲	۱,۵۴۶,۰۲۳		تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته در ابتدای سال
۵,۳۸۴	۲۵۲		سود قابل تخصیص
۵,۰۲۷,۲۰۶	۳,۷۶۵,۸۲۵		اندوخته قانونی
-	(۷۳۰)	۲۵	سود انباشته در پایان سال
۵,۰۲۷,۲۰۶	۳,۷۶۵,۰۹۵		سهم اقلیت از سود انباشته
۴۶,۶۱۷	۳۱,۱۴۸	۲۷	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴,۹۸۰,۵۸۹	۳,۷۳۳,۹۴۷		

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی، محدود به سود (زیان) دوره/ سال و تعدیلات سنواتی تلفیقی است، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی بهمن

گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰,۳۹۳	۱,۱۶۶,۵۹۶	۳۶
(۸,۹۶۶)	(۱۶,۹۳۰)	
(۳۲,۹۷۲)	(۱۳,۹۹۶)	
(۹۳۵,۴۹۸)	(۱,۱۱۰,۰۶۹)	
(۹۷۷,۴۳۶)	(۱,۱۴۰,۹۹۵)	
(۳,۶۱۲)	(۱۰,۷۹۶)	
(۲۱۲,۲۹۱)	(۵,۵۰۶)	
۱,۳۴۰	۱	
(۶,۳۳۷)	(۱۸۷)	
۱۶,۳۱۰	-	
(۲۰۰,۹۷۸)	(۵,۶۹۲)	
۸,۳۶۷	۹,۱۱۳	
-	۳,۷۵۹	
-	۱,۲۲۵	
(۴۸,۶۳۳)	۴۸,۱۸۰	
(۱۵,۰۲۶)	(۴,۳۷۸)	
(۶۳,۶۵۹)	۴۸,۷۸۶	
(۵۵,۲۹۲)	۵۷,۸۹۹	
۴۵	۴۷	
۱۳۸,۳۷۳	۸۳,۱۲۶	
۸۳,۱۲۶	۱۴۱,۰۷۲	
۴۱۷,۹۶۴	۱,۷۴۴,۶۳۵	۳۶-۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و خریدهای اعتباری

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود

وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحویل) داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجوه افزایش سرمایه شرکت فرعی - سهم اقلیت

تغییر در سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها:
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری:
۱۶۶,۱۷۶	۱۶۷,۲۴۷	۱۶	پرواختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۰,۴۸۰	۱۳,۱۶۹	۵	موجودی نقد
۳,۰۶۲	-	۱۷	مالیات پرواختنی	۶,۹۰۴,۲۱۸	۷,۵۴۳,۹۲۱	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱,۱۷۶,۷۶۵	۱,۸۱۰,۶۰۰	۱۸	سود سهام پرواختنی	۱,۸۲۲,۹۲۹	۲,۱۷۳,۸۸۰	۷	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
-	-			۷۷۷	۹۲۸	۹	پیش پرداختها
۱,۳۴۶,۰۰۳	۱,۹۷۷,۸۴۷		جمع بدهیهای جاری	۸,۷۳۸,۴۰۴	۹,۷۳۱,۸۹۸		جمع داراییهای جاری
۱,۵۴۰	۲,۱۱۵	۲۱	بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
۱,۵۴۰	۲,۱۱۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸۰	۲,۴۳۵	۱۱	حسابهای دریافتنی بلند مدت
۱,۳۴۷,۵۴۳	۱,۹۷۹,۹۶۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۷۶,۲۸۱	۴۳۵,۸۷۹	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع بدهیها	۶,۳۵۸	۶,۸۱۶	۱۴	داراییهای ناشهود
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:	۲۰۸,۳۴۲	۲۰۴,۲۲۰	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
-	۱,۴۸۳,۵۶۵	۲۳	سرمایه (۳,۰۰۰ میلیون سهم بهرزار ریالی تمام پرداخت شده)	۷۹۱,۴۶۱	۶۴۹,۳۵۰		جمع داراییهای غیر جاری
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان				
۴,۸۸۲,۳۲۲	۳,۶۱۷,۷۲۱	۲۵	اندوخته قانونی				
۸,۱۸۲,۳۲۲	۸,۴۰۱,۲۸۶		سود انباشته				
۹,۵۲۹,۸۶۵	۱۰,۳۸۱,۲۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۵۲۹,۸۶۵	۱۰,۳۸۱,۲۴۸		جمع داراییها
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی همکار
گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۹,۴۴۸	۱,۵۴۷,۶۱۸	۲۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱,۸۱۸,۴۱۹	۵۷۵,۷۱۱	۲۹	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۸۹,۸۳۰	۱۲۸,۹۹۶	۲۹	درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سود سپرده ها
۳,۵۲۷,۶۹۷	۲,۲۵۲,۳۲۵		جمع درآمد ها
			اضافه (کسر) می شود:
(۳۰,۷۴۶)	(۴۴,۴۶۲)	۳۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۴۹۶,۹۵۱	۲,۲۰۷,۸۶۳		سود عملیاتی
			اضافه (کسر) می شود:
(۷,۳۶۱)	(۱۵,۷۶۹)	۳۲	هزینه های مالی
(۳,۵۸۵)	(۶,۶۹۵)	۳۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۰,۹۴۶)	(۲۲,۴۶۴)		
۳,۴۸۶,۰۰۵	۲,۱۸۵,۳۹۹		سود خالص
۱,۱۶۶	۵۲۸		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۴)	(۵)		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱,۱۶۲	۵۲۳	۳۹	سود پایه هر سهم - ریال
۸۹۴	۵۲۸		سود عملیاتی هر سهم - تعدیل شده - ریال
(۳)	(۵)		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - تعدیل شده - ریال
۸۹۱	۵۲۳	۳۹	سود پایه هر سهم - تعدیل شده - ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۳,۴۸۶,۰۰۵	۲,۱۸۵,۳۹۹		سود خالص
۳,۰۸۶,۶۷۲	۴,۸۸۲,۳۲۲		سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۴۰,۳۵۵)	-	۳۴	تعدیلات سنواتی
۳,۰۴۶,۳۱۷	۴,۸۸۲,۳۲۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	۱۸	سود سهام مصوب
۱,۳۹۶,۳۱۷	۱,۴۳۲,۳۲۲		
۴,۸۸۲,۳۲۲	۳,۶۱۷,۷۲۱		سود انباشته در پایان سال

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۶,۲۸۴	۱,۱۳۶,۰۶۴	۳۶
(۷,۳۶۱)	(۱۵,۷۶۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۹۳۹,۳۷۵)	(۱,۱۱۰,۰۶۹)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۹۴۶,۷۳۶)	(۱,۱۲۵,۸۳۸)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و خریدهای اعتباری
		سود سهام پرداختی به سهامداران گروه
		جریان خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	(۷,۲۴۸)	مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختنی
(۲۱۰,۵۷۹)	(۳,۹۴۲)	فعالیتهای سرمایه گذاری :
(۶,۳۵۸)	(۱۵۳)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۵۸۶	-	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۲۱۶,۳۵۱)	(۴,۰۹۵)	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۶,۸۰۳)	(۱,۱۱۷)	جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
		جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۳,۷۵۹	فعالیت های تامین مالی :
(۱۶,۸۰۳)	۲,۶۴۲	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۲۷,۲۳۸	۱۰,۴۸۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵	۴۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۰,۴۸۰	۱۳,۱۶۹	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۴,۰۸۷	۱,۷۰۶,۰۹۷	مانده وجه نقد در پایان سال
		۳۶-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت گروه صنایع ثروت آفرین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۵ تاسیس گردیده و تحت شماره ۲۰۸۶۶۹ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. برابر مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخهای ۱۳۸۲/۰۸/۲۰ و ۱۳۸۳/۰۳/۲۷ نام شرکت ابتدا به شرکت گسترش صنایع بهمن و سپس به شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی تغییر یافته است.

نام شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۲ در زمره شرکت های پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار درج و معاملات سهام آن از تاریخ ۱۳۸۴/۰۱/۲۹ آغاز شده است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) از جمله شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) است و محل استقرار فعلی شرکت به آدرس تهران، خیابان ولی عصر، خیابان شهید خدای، پلاک ۸۹ می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه عبارتست از:

الف - فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتهای، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانائی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ب - فعالیت فرعی شرکت عبارت است از :

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات ، فلزات گرانبها ، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام ، سهم شرکت ، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها ، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود ، کنترل شرکت ، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۳- سرمایه گذاری در سایر موارد از جمله داراییهای فیزیکی ، پروژه های تولیدی ، پروژه های ساختمانی ، فلزات گرانبها ، گواهی سپرده های بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار و نهادهای مالی پس از تأیید یا صدور مجوز توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله :

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری ، صندوق های زمین و ساختمان ، صندوق های پرمخاطره و سایر نهادهای مالی

۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار

۴-۴- تضمین نقد شوندگی ، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار

۵ - سرمایه گذاری و مشارکت در تاسیس نهادهای مالی ، بورس ها و بازارهای خارج از بورس

همچنین موضوع فعالیت شرکتهای فرعی شرکت اصلی، عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار و نیز مشارکت و سرمایه گذاری در مواد و کالا و موارد دیگر به شرح یادداشت ۲-۲-۱۲ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

وضعیت میانگین تعداد کارکنان دائم، موقت و قراردادی بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۰	۲۳	۵۳	۵۷

کارکنان دائم و موقت

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکتهای وابسته می باشد.

۳-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۳- سال مالی شرکت سرمایه گذاری نیرو در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد و سال مالی شرکتهای فرعی کارآفرینان سبز خلیج فارس و مدیریت توسعه نگاه پویا مطابق با سال مالی شرکت اصلی پایان آذر ماه هر سال می باشد. با این حال، صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری نیرو به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت فرعی مذکور، به حساب گرفته می شود.

۵-۳- از آنجائیکه شرکتهای فرعی کارآفرینان سبز خلیج فارس و مدیریت توسعه نگاه پویا توسط شرکت اصلی تاسیس و شروع به فعالیت نموده اند و همچنین تغییری در ترکیب سهامداران آن رخ نداده است، لذا محاسبه سرقفلی تلفیقی در رابطه با آنها مورد و موضوعیت نداشته و سرقفلی تلفیقی کلاً مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری نیرو می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی:		تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری بلند مدت:			
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	
سرمایه گذاریهای جاری:			
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک سرمایه گذاریها	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته روش ارزش ویژه
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه
گذاریهای جاری در زمان تصویب سود توسط مجمع
عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی
صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ
ترازنامه)

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

۲-۴- شناسایی درآمد و هزینه پیش فروش املاک

بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹، درآمد حاصل از پیش فروش املاک به روش درصد پیشرفت کار شناسایی شده و اندازه گیری درصد پیشرفت بر اساس نسبت مخارج تحمل شده واقعی برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت محاسبه می شود. در صورتیکه بر اساس برآوردهای مزبور نتیجه عملیات پیش فروش املاک منجر به زیان شود کل زیان بدون توجه به میزان درصد پیشرفت کار شناسایی و در همان دوره در حسابها منعکس می گردد.

۳-۴- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارائی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارائی غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائی هائی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائی غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد. دارائی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۴-۴- داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود

۴-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای مزبور یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می شود.

۴-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود با توجه به آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷، ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۸ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

برای داراییهایی 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 داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 بالا است.

۴-۵- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۴-۶- مخارج تامین مالی

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

۴-۷- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده با نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای مواردی که مربوط به تحصیل یا ایجاد دارائی واجد شرایط باشد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۸۱	۵۰	موجودی صندوق
۱۰,۴۸۰	۱۳,۱۶۹	۸۳,۰۴۵	۱۴۱,۰۲۲	موجودی نزد بانکها
۱۰,۴۸۰	۱۳,۱۶۹	۸۳,۱۲۶	۱۴۱,۰۷۲	

۵-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۹۰۲ میلیون ریال (بانک ملی شعبه لندن، بانک سامان شعبه آفریقا) جمعاً به مبلغ ۱۴,۸۷۷ یورو و ۱۳,۴۵۸ دلار آمریکا می باشد که براساس مفاد یادداشت ۶-۴ خلاصه اهم رویه های حسابداری در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۲۳,۱۳۱	۶,۸۲۹,۱۸۱	۶,۴۴۱,۷۰۴	۷,۰۲۸,۲۸۳	۶-۱ و ۶-۱-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۱۰,۰۳۳	-	۱۰,۰۳۳	۲۶,۷۴۶	۶-۲	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۶۴۶,۰۵۶	۷۱۴,۷۰۶	۶۸۶,۲۱۱	۷۱۸,۵۲۶	۶-۳	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶,۸۷۹,۲۲۰	۷,۵۴۳,۸۸۷	۷,۱۳۷,۹۴۸	۷,۷۷۳,۵۵۵		گواهی سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت و قرارداد مشارکت
-	-	۱,۳۰۲	۳,۲۶۸	۶-۴	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای
۶,۸۷۹,۲۲۰	۷,۵۴۳,۸۸۷	۷,۱۳۹,۲۵۰	۷,۷۷۶,۸۲۳		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۳۲	۳۴	۲۵,۰۳۴	۵۸۴	۶-۵	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها
۲۴,۹۶۶	-	۲۴,۹۶۶	۱۰۲,۸۳۵	۶-۶	املاک
-	-	۷۸	۷۸	۶-۷	مسکوکات
۶,۹۰۴,۲۱۸	۷,۵۴۳,۹۲۱	۷,۱۸۹,۳۲۸	۷,۸۸۰,۳۲۰		

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس گروه به تفکیک شرکت‌های سرمایه پذیر به شرح

زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تعداد	نام شرکت سرمایه پذیر
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
۱,۳۴۶,۵۰۴	۶۲۶,۶۶۷	۹۵۸,۶۴۷	۶۱۵,۲۵۷	۲۴۵,۷۱۶,۳۱۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بانک ملی)
۱,۱۷۴,۶۸۶	۷۲۶,۴۹۰	۷۳۵,۱۴۷	۶۶۰,۶۹۴	۶۰,۱۸۳,۹۷۰	پتروشیمی خارک
۶۳۷,۰۳۰	۵۷۶,۷۸۰	۶۸۹,۶۴۴	۷۵۶,۸۳۴	۶۴۳,۴۱۱,۵۳۳	گروه سرمایه گذاری مسکن
-	-	۶۸۴,۰۰۷	۱۶۴,۸۴۰	۸۰,۳۹۰,۷۳۲	نفت بهران (یادداشت ۱-۱-۱۲)
۶۴۸,۲۲۹	۱۳۱,۱۴۰	۶۶۶,۶۰۵	۱۳۱,۱۴۰	۲۳,۱۷۹,۸۱۷	دارو رازک
-	-	۳۰۸,۵۸۶	۳۲۶,۱۶۶	۱۰۰,۳۳۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۵۴۵,۷۷۱	۴۳۶,۲۵۲	۲۹۹,۴۰۱	۳۹۴,۹۶۴	۳۷۷,۰۲۷,۷۲۷	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۷,۳۳۹	۴۱,۶۵۹	۱۰۰,۱۹۴,۷۲۰	فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدم)
۴۰۵,۱۲۳	۴۳۱,۰۸۱	۱۹۶,۶۶۲	۴۵۷,۴۲۳	۱۰۹,۳۵۹,۷۹۸	سنگ آهن گل گهر
۱۸۷,۸۸۰	۱۷۴,۷۰۵	۱۶۲,۴۳۸	۱۹۰,۴۲۱	۸۱,۵۷۳,۶۳۳	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۳۰,۱۴۲	۳۰,۴۷۷	۲۲,۸۴۰,۶۱۷	سرمایه گذاری غدیر (حق تقدم)
۲۰,۷۵۷	۲۴,۶۱۹	۱۴۳,۹۶۰	۱۵۷,۹۶۵	۵۱,۷۲۵,۵۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنگستی کشوری
۵۱,۸۵۳	۵۴,۴۳۴	۱۳۸,۱۷۱	۱۵۰,۸۴۰	۲۸,۶۳۳,۳۴۶	پتروشیمی شازند
۱۰۶,۹۱۴	۱۲۶,۷۹۸	۱۲۶,۸۰۶	۱۴۸,۶۰۶	۱۵,۴۶۱,۹۶۰	پتروشیمی جم
۷۷,۳۳۶	۶۲,۶۱۲	۱۲۴,۷۷۷	۱۱۴,۳۵۸	۴,۳۵۹,۳۸۰	ارتباطات سیار ایران
۱۱۶,۱۶۰	۱۲۳,۳۵۱	۱۱۸,۲۹۴	۱۴۰,۹۸۹	۵۴,۶۷۶,۸۰۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۹۸,۶۱۶	۲۴۴,۶۷۹	۱۱۷,۴۱۸	۲۶۴,۴۹۱	۱۰۲,۳۶۳,۳۷۰	ملی صنایع مس ایران
۱۷۲,۹۲۲	۱۶۹,۹۱۲	۹۶,۷۰۵	۱۰۶,۸۸۲	۳۶,۷۱۹,۳۸۹	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	۵۷,۸۹۰	۶۳,۰۲۹	۳۵,۲۱۵,۱۳۰	کارت اعتباری ایران کیش (حق تقدم)
۲۷۵,۳۷۶	۲۶۰,۰۱۵	۹۷,۱۸۵	۲۶۱,۰۳۰	۶۷,۵۸۱,۰۷۶	تامین مواد اولیه فولاد صانور
۱۱۴,۳۷۳	۱۳۷,۴۷۷	۹۶,۷۷۱	۸۸,۱۸۲	۹,۸۷۴,۴۰۵	پتروشیمی پردیس
-	-	۲,۵۷۳	۲,۵۲۲	۲۹۲,۴۳۱	پتروشیمی پردیس (حق تقدم)
۷۲,۴۹۶	۴۸,۴۱۸	۸۸,۴۱۶	۴۶,۸۸۸	۳۰,۶۴۶,۳۶۷	بانک کارافرین
۹۷,۸۵۲	۱۲۷,۴۲۷	۸۷,۹۰۵	۱۳۵,۴۶۲	۳۳,۹۹۱,۱۱۵	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
۷۱,۳۳۴	۳۶,۵۲۵	۷۸,۱۳۲	۳۶,۵۲۵	۵,۳۴۹,۳۵۸	سینا دارو
۸۹,۴۶۰	۹۲,۴۶۲	۷۸,۱۱۱	۹۲,۴۶۲	۱۱,۸۲۰,۱۹۰	پتروشیمی خراسان
۱۱۹,۰۶۷	۱۷۵,۳۲۸	۷۱,۶۲۱	۱۸۳,۰۶۳	۶,۹۸۷,۱۶۰	پتروشیمی زاگرس
۱۰۵,۸۳۵	۳۳,۲۷۲	۶۵,۵۱۰	۳۱,۶۴۴	۲۱,۳۷۹,۶۵۶	پاکسان
۹۷,۶۹۲	۱۰۱,۷۱۹	۵۶,۵۴۲	۷۸,۶۱۲	۴۹,۹۳۸,۹۵۱	با تک پاسارگاد
۱۱۸,۹۶۷	۱۴۳,۱۹۹	۴۸,۶۱۹	۱۴۳,۱۹۹	۱۹,۳۳۲,۸۵۴	فولاد خوزستان
۱۵۰,۰۶۲	۲۶۴,۵۴۹	۴۸,۱۱۰	۲۶۴,۵۴۹	۱۶,۹۸۴,۸۴۹	پالایش نفت بندر عباس
۷۴,۵۷۹	۸۴,۰۵۹	۴۵,۶۷۲	۸۹,۳۳۰	۳۴,۶۴۵,۱۱۳	سیمان فارس خوزستان
-	-	۳۸,۶۷۵	۵۰,۹۱۵	۲۰,۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۳۷,۷۸۹	۲۸,۲۴۳	۳۷,۸۵۵	۲۸,۲۴۳	۱۶,۵۰۰,۴۷۷	چرخشگر
۵۸,۶۳۶	۷۶,۲۲۳	۳۶,۲۵۲	۸۵,۹۱۳	۳۵,۸۷۵,۰۶۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۵,۶۴۰	۱۲,۷۸۹	۳۵,۹۴۱	۱۲,۷۸۹	۱۳,۲۵۳,۷۰۸	کوبن ایران
۴۴,۴۱۱	۲۲,۴۲۸	۳۲,۲۱۰	۲۵,۶۶۷	۶,۴۷۷,۸۱۰	سیمان هرمزگان
۴۹,۳۲۶	۴۹,۴۱۷	۲۸,۹۳۸	۴۹,۴۱۷	۲۰,۸۱۰,۶۳۲	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۲۶,۳۱۴	۳۴,۷۰۴	۲۶,۴۶۵	۴۰,۴۴۶	۷,۸۶۰,۱۰۸	پتروشیمی شیراز
۱۳,۰۴۶	۱۲,۶۹۸	۲۵,۱۶۴	۳۵,۳۶۵	۲۳,۱۱۳,۹۰۹	توسعه صنایع سیمان
۲۵,۸۶۰	۲۳,۱۰۵	۲۰,۸۹۳	۳۲,۸۹۷	۲۴,۰۱۵,۸۶۱	سایپا
۲۷,۱۸۸	۴۶,۱۲۲	۲۱,۶۴۱	۵۶,۶۹۳	۲۰,۰۹۷,۳۰۲	فولاد آلیاژی ایران
۱,۰۴۰,۳۴۱	۷۲۱,۴۰۵	۲۲۱,۴۲۱	۲۳۹,۵۳۵		سایر
۸,۳۳۴,۴۲۵	۶,۴۴۱,۷۰۴	۷,۰۴۳,۱۶۱	۷,۰۲۸,۲۸۳		

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سرمایه گذاریهای شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار شامل اقلام ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	کل ارزش بازار	ارزش بازار هر سهم	۱۳۹۴/۰۱/۰۱ - پایان دوره		فروش طی دوره		نقل و انتقالات		افزایش سرمایه		خریدهای طی دوره		تعداد سهام	تعداد سهام	سرمایه شرکت	تعداد سهام کل	نام شرکت سرمایه پذیر
			تعداد	های تمام شده	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	های تمام شده	تعداد سهام			
۷۵۶	۶۸۱,۴۴۴	۷۶۲	۱,۳۴۲,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۴۲,۵۵۲	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	املاک و ابنیه سازی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۱,۰۸۳	۶۲۲,۴۱۱,۵۳۳	۱۳۳	۱۳۳,۰۱۹	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ساختمان اسفهان
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرو سرمایه گذاری مسکن
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع املاک و ابنیه سازی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانکها و موسسات مالی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک تجارت
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع بانکها و موسسات مالی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعت سایر واسطه گرهای
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لیزینگ ایران
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایا
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	لیزینگ رایان سایا (حق تقدم)
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع صنعت سایر واسطه گرهای
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعت نیمة
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نیمة پارس (حق تقدم)
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع صنعت نیمة
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعت پست و مخابرات
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ارزینفات سبار ایران
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع صنعت پست و مخابرات
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعت پست مخابراتی صنعتی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعتی راد آهن
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع صنعت پست مخابراتی صنعتی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعت فنی مهندسی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گروه دنیا
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع صنعت فنی مهندسی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	صنعت چند رشته ای صنعتی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بانک ملی)
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (حق تقدم)
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کنونی
۶۸۱,۴۴۴	۶۸۱,۴۴۴	۷۵۷,۵۷۹	۷۵۷,۵۷۹	۱۳۳	۱۳۳	-	-	۱۸۰,۱۸۷	۲۵۷,۲۰۹,۸۱۸	-	-	-	۵۷۶,۷۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	جمع صنعت چند رشته ای صنعتی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع عملیات	تاریخ	۱۳۹۴ - پایان دوره		فروش طی دوره		نقل و انتقالات		سرمایه افزایش		خریدهای طی دوره		پایان سال ۱۳۹۳/۹۴		سرمایه شرکت	تعداد سهام کل	نام شرکت سرمایه پذیر
		کل ارزش	پایان شده	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	پایان شده	تعداد سهام			
فروش	۱۹۶,۶۶۲	۱۹۸,۹۰۷	۲۵۷,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۹,۱۲۹	۰	۰	۲۲,۳۲۰	۲۲,۳۲۹,۱۲۹	۲۲,۳۲۹,۱۲۹	۲۲,۳۲۹,۱۲۹	صنعت کله های فلزی (معدن آهنی)
ارزش	۸,۲۲۲	۸,۲۲۲	۱۲,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۸۳	۱۲,۹۸۳	۱۲,۹۸۳	۱۲,۹۸۳	سنگ آهن گل کهر
فروش	۲۵,۲۲۲	۲۵,۸۱۰	۸۳,۶۱۹	۰	۰	۰	۰	۹,۳۲۲	۹,۳۲۲,۳۷۶	۰	۰	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲	معدنی صنعتی چادر ملو
ارزش	۶,۹۰۲	۶,۹۰۲	۲۵,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲	۲۵,۲۲۲	سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات
فروش	۸۷,۹۰۵	۸۸,۸۱۹	۱۳۵,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۸,۰۲۲	۸,۰۲۲,۶۶۲	۰	۰	۱۳۵,۶۶۱	۱۳۵,۶۶۱	۱۳۵,۶۶۱	۱۳۵,۶۶۱	تأمین مواد اولیه فولاد صابور
ارزش	۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵	۹۵,۰۷۱۳	۰	۰	۰	۰	۲۲,۳۲۵	۲۲,۳۲۵,۸۵۲	۰	۰	۹۵,۰۷۱۳	۹۵,۰۷۱۳	۹۵,۰۷۱۳	۹۵,۰۷۱۳	توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه
فروش	۶,۲۲۶	۶,۲۲۶	۶,۲۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۲۶	۶,۲۲۶	۶,۲۲۶	۶,۲۲۶	جمع صنعت کله های فلزی (معدن آهنی)
ارزش	۵۸۸	۵۸۸	۷۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۷۲	۷۷۲	۷۷۲	۷۷۲	صنعت لاستیک و پلاستیک
فروش	۷,۲۱۲	۷,۲۱۲	۷,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۸	۲,۳۲۸,۶۰۵	۰	۰	۷,۲۵۰	۷,۲۵۰	۷,۲۵۰	۷,۲۵۰	ایران پارس
ارزش	۱۸,۲۲۸	۱۸,۲۲۸	۷,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲	ایران پارس (حق تقدم)
فروش	۱,۲۲۹	۱,۲۲۹	۳۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳	۳۳۳	۳۳۳	۳۳۳	گروه صنعتی بارز
ارزش	۱۸,۲۲۹	۱۸,۲۲۹	۷,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲	۷,۹۱۲	جمع صنعت لاستیک و پلاستیک
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۶,۹۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	۶,۹۱۲	صنعت محصولات فلزی (تجهیزات صنعتی، ساخت لوازم فلزی)
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	ایران
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	صنایع آذرآب
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	جمع صنعت محصولات فلزی
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	صنعت وسایل ارتباطی
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	پارس الکتریک
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	جمع صنعت وسایل ارتباطی
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	صنعت مواد دارویی
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	داروسازی چلچراغ
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	داروسازی زاکری فارمد پارس
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	سینا دارو
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	دارو ساز ک
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	کیمیدارو
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین
فروش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	جمع صنعت مواد دارویی
ارزش	۲,۰۵۵	۲,۰۵۵	۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	۳۳۰	جمع صنعت مواد دارویی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام کل	سرمایه شرکت	۱۳۹۳/۰۹ - پایان دوره		فروش طی دوره		نقل و انتقالات		افزایش سرمایه		خریدهای طی دوره		پای تمام شده		صفت شیمیایی (توکیات ازن دوده صنعتی، محصولات بهداشتی شیمیایی)
			خالص ارزش فروش	کل ارزش بازار	ارزش بازار هر سهم	های تمام شده	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
کرین ایران	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۳۶,۳۱۵	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۱۲,۷۸۹	۱۲,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۸۹	۱۲,۷۸۹	کرین ایران
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۷	۲,۶۲۳	۲,۶۲۳	۱۲,۸۵۹	۵۹۰,۷۶۲۷	۵۴,۵۶۷	۲۲,۶۹۰,۵۱۵	۰	۰	۰	۵۹,۱۰۵	۱۲,۱۴۰,۸۱۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
گسترش نفت و گاز پارسیان (حق تقدم)			۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	۵,۸۲۸	۲,۹۵۲,۱۷۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش نفت و گاز پارسیان (حق تقدم)
پاکسان	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۷۷,۲۸۰	۷۸,۰۸۳	۶۶,۲۷۲	۳۱,۶۲۴	۲۱,۳۹۹,۶۵۶	۱,۶۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۷۲	۲۲,۶۷۹,۵۶۰	پاکسان
پرویشی خراسان	۱,۷۸۹,۹۱۲,۰۰۰	۱,۷۸۹,۹۱۲	۷۱,۶۳۱	۱۰,۳۵۷	۱۰,۳۵۷	۱۸۲,۰۶۳	۶,۹۸۷,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۶۶۰	۱۱,۶۹۴,۲۶۱	پرویشی خراسان
پرویشی زاگرس	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۹۲,۹۰۵	۹۲,۸۸۱	۹۲,۸۸۱	۸۵,۳۶۹	۹,۵۸۱,۹۷۲	۵۰,۳۴۰	۳,۸۹۲,۶۰۹	۰	۰	۰	۱۷۵,۹۲۸	۶,۵۸۲,۶۸۶	پرویشی زاگرس
پرویشی پردیس	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۷۱۰	۱۳۸,۱۳۱	۱۳۸,۱۳۱	۱۶۸,۲۶۲	۲۸,۳۳۰,۳۲۶	۲,۱۷۱	۷۷۰,۴۵۳	۰	۰	۰	۱۳۰,۶۸۸	۷,۷۳۳,۵۵۶	پرویشی پردیس
پرویشی سازند	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۵	۲۲,۳۵۶	۲۲,۳۵۶	۳۶,۸۷۵	۷,۱۵۹,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۸۲	۳,۲۸۶,۹۰۹	پرویشی سازند
پرویشی شیراز	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۳۵	۱۱۸,۰۵۰	۸۳,۶۵۰	۱۲۶,۵۷۲	۱۲,۶۹۱,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۵۷۲	۶۶,۱۲۲,۹۷۰	پرویشی شیراز
پرویشی خاگرت	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۸۳۵	۱۱۸,۰۵۰	۸۳,۶۵۰	۱۲۶,۵۷۲	۱۲,۶۹۱,۸۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۲,۵۷۲	۶۶,۱۲۲,۹۷۰	پرویشی خاگرت
پرویشی جم	۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۲۶	۱۱۴,۶۰۵	۲,۱۸۶	۱۳۳,۵۷۷	۵۲,۴۴۶,۸۰۴	۲۲,۰۶۴	۸,۶۵۹,۷۶۸	۰	۰	۰	۱۱۳,۶۲۱	۱۱,۰۶۱,۹۶۰	پرویشی جم
سرمایه گذاری نفت و گاز پرویشی تامین	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵,۹۳۹	۲۵,۱۵۹,۱۶۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پرویشی تامین
هلدینگ پرویشی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۳,۷۳۶	۲۶,۶۵۱,۸۷۲	هلدینگ پرویشی خلیج فارس
گروه پرویشی سرمایه گذاری ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۲۸	۲۹,۳۳۹	۲۹,۳۳۹	۳۹,۶۱۷	۲۰,۸۱۰,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۶۱۷	۲۰,۸۱۰,۶۲۲	گروه پرویشی سرمایه گذاری ایران
جمع صفت شیمیایی			۱,۵۱۸,۹۱۶	۱,۵۳۴,۷۷۹	۰	۱,۵۸۷,۵۹۳	۰	۵۷۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰	۱,۹۲۶,۶۸۶	۱,۹۲۶,۶۸۶	جمع صفت شیمیایی
جمع کل			۶,۹۱۳,۱۲۹	۶,۹۸۵,۰۰۶	۰	۶,۸۲۹,۱۸۱	۰	۹۲۷,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۲۲,۱۲۴	۶,۲۲۲,۱۲۴	جمع کل
تغی الحساب افزایش سرمایه			۶,۹۱۳,۱۲۹	۶,۹۸۵,۰۰۶	۰	۶,۸۲۹,۱۸۱	۰	۹۲۷,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۲۲,۱۲۴	۶,۲۲۲,۱۲۴	تغی الحساب افزایش سرمایه
خالص ارزش سرمایه گذارها			۶,۹۱۳,۱۲۹	۶,۹۸۵,۰۰۶	۰	۶,۸۲۹,۱۸۱	۰	۹۲۷,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۶,۲۲۲,۱۲۴	۶,۲۲۲,۱۲۴	خالص ارزش سرمایه گذارها

۲-۱-۶- نحوه ارزیابی سرمایه گذاری های شرکت در یادداشت توضیحی (۴-۱) خلاصه اهم رویه های حسابداری ارائه گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ارزش بازار سرمایه گذاری شرکت اصلی و گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس در پایان سال مالی قبل به ترتیب مبالغ ۸.۱۸۲.۴۴۴ میلیون ریال و ۸.۴۲۱.۰۷۷ میلیون ریال بوده است.

۲-۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری نیرو در صندوق سرمایه گذاری اساس به تعداد ۲۰۰.۰۰۰ واحد به مبلغ ۲.۰۰۹ میلیون ریال و سرمایه گذاری شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا در صندوق سرمایه گذاری امین ملت به تعداد ۲۴.۷۳۷ واحد به مبلغ ۲۴.۷۳۷ میلیون ریال می باشد. خالص ارزش روز هر واحد صندوق های مزبور در تاریخ ترازنامه به ترتیب ۷.۱۲۸ و ۱.۰۰۵.۹۱۸ ریال می باشد. لازم به ذکر است، سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در شرکت اصلی در راستای سیاست نگهداشت آنها برای مدت طولانی به سر فصل سرمایه گذاریهای بلند مدت (یادداشت ۳-۱۲) انتقال یافت. اگر چه در رعایت استانداردهای حسابداری می بایست در تاریخ تغییر طبقه بندی زیان ناشی از تفاوت بهای تمام شده و خالص ارزش فروش شناسایی می گردید، لیکن به دلیل کم اهمیت بودن مبلغ از اعمال آن در حسابهای شرکت صرف نظر گردید.

۳-۶- مانده گواهی سپرده سرمایه گذاری و اوراق مشارکت گروه در تاریخ ترازنامه عمدتاً مربوط به مبلغ ۳۹۷ میلیارد ریال، ۱۳۰ میلیارد ریال، ۸۰ میلیارد ریال، ۶۰ میلیارد ریال و ۴۷ میلیارد ریال به ترتیب مربوط به اوراق مشارکت شهرداری سبزوار، اسناد خزانه داری اسلامی مرحله اول، مشارکت ساخت توسعه ملی، مشارکت گل گهر و مشارکت گهر در شرکت اصلی و ۲.۱۲۰ میلیون ریال و ۱.۲۰۰ میلیون ریال اوراق اجاره چادرملو و لیزینگ سینا در شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد.

۴-۶- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت آزمایش و صنعتی پیام توسط شرکت صادرات نیرو خلیج فارس، شرکت فرعی سرمایه گذاری نیرو می باشد.

۵-۶- سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها عمدتاً مربوط به سپرده یکساله ۲۲ درصد نزد بانک کشاورزی توسط شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶-۶- سرمایه گذاری در املاک در تاریخ ترازنامه مربوط به سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری نیرو و به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال	یادداشت	
۸۶,۵۱۱	۶-۶-۱	عرصه تجاری شهرستان نور
۱۶,۳۲۴	۶-۶-۲	اراضی آسیابک ساوه
۱۰۲,۸۳۵		

۶-۶-۱- از بابت تسویه باقیمانده مطالبات شرکت سرمایه گذاری نیرو در رابطه با فروش ساختمان نیاوران در سالهای قبل، براساس توافق نامه مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱، ملکی با کاربری تجاری در شهرستان نور به مساحت ۴,۰۸۳ متر مربع و به ارزش کارشناسی ۱۲۶/۶ میلیارد ریال تملک شده است. در حال حاضر مطالعات اولیه جهت ساخت پروژه در جریان انجام می باشد.

۶-۶-۲- در طی سال مالی مورد گزارش، ۱۷۴/۷۷۸۵۰ هکتار اراضی کشاورزی واقع در آسیابک ساوه از شرکت فرعی احیای اراضی کوثر طی دو فقره مبیعه نامه جمعاً به ارزش ۲۳,۱۲۷ میلیون ریال خریداری شده که پس از تعدیل مبلغ ۸,۴۴۶ میلیون ریال سود ناشی از معاملات درون گروهی در صورتهای مالی تلفیقی منعکس گردید.

۶-۷- سرمایه گذاری در مسکوکات به مبلغ ۷۸ میلیون ریال مربوط به بهای ۱۸ عدد سکه تمام بهار آزادی خریداری توسط گروه سرمایه گذاری نیرو می باشد که به خالص ارزش فروش در تاریخ ترازنامه شرکت فرعی ارزشیابی شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۳۴	۲۹۵,۴۸۶	۹,۰۳۴	۲۹۵,۴۸۶	۷-۱ اسناد دریافتنی
۸۹۴,۴۷۸	۱,۳۱۲,۷۰۲	۹۸۲,۳۳۳	۱,۳۵۷,۷۰۴	۷-۲ سود سهام دریافتنی
۷۳,۵۰۹	۴۴,۱۹۱	-	-	۷-۳ شرکتهای گروه - سود سهام
۱۱۵,۷۲۱	-	-	-	طلب از شرکتهای گروه
۶۹۲,۲۷۲	۴۸۴,۶۰۰	۶۹۲,۲۷۲	۴۸۴,۶۰۰	۷-۴ بیمه ایران
۶,۰۶۲	۴۲۹	۶,۰۶۲	۱,۱۶۶	کارگزاریها
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	کارگزاری بانک ملی - قرارداد آتی
۱۴,۰۸۰	۱۴,۰۸۰	۱۴,۰۸۰	۱۴,۰۸۰	۷-۵ مدیریت تجهیزات مخابراتی پایتخت
۱۲,۱۷۳	۱۴,۰۱۸	۱۲,۱۷۳	۱۴,۰۱۸	سود اوراق اجاره و مشارکت دریافتنی
۶,۰۰۴	-	۶,۰۰۴	۴۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی - کارمزد نقدشوندگی
-	-	۱۵۷,۶۴۱	۴۵,۹۹۶	۷-۶ سایر اشخاص
۱,۸۲۲,۳۳۴	۲,۱۶۶,۵۰۶	۱,۸۷۹,۶۰۰	۲,۲۱۴,۴۷۹	جمع
-	-	(۵۵,۷۰۱)	(۱۱,۱۵۳)	۷-۷ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۸۲۲,۳۳۴	۲,۱۶۶,۵۰۶	۱,۸۲۳,۸۹۹	۲,۲۰۳,۳۲۶	
-	۶,۱۵۹	-	۶,۵۱۱	غیر تجاری:
۴۳۶	۹۸۲	۳,۸۳۷	۴,۷۴۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۵۹	۲۳۳	۱۴,۳۸۵	۳۱,۶۳۵	۷-۸ حصه جاری وام و مساعده کارکنان
۵۹۵	۷,۳۷۴	۱۸,۲۲۲	۴۲,۸۸۷	سایر
-	-	(۹,۳۱۸)	(۹,۳۱۸)	۷-۹ جمع
۵۹۵	۷,۳۷۴	۸,۹۰۴	۳۳,۵۶۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۸۲۲,۹۲۹	۲,۱۷۳,۸۸۰	۱,۸۳۲,۸۰۳	۲,۲۳۶,۸۹۵	

۷-۱- اسناد دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و شامل اسناد دریافتنی از شرکت بیمه ایران به مبلغ ۱۸۰

میلیارد ریال بابت بخشی از بهای فروش پروژه برزیل، سررسید ۱۳۹۴/۰۳/۳۰ که تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۹ وصول شده،

شرکت صبا تامین به مبلغ ۹۲ میلیارد ریال بابت بخشی از بهای فروش سهام تامین سرمایه امین به سررسید

۱۳۹۴/۰۸/۲۸ و ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ و شرکت سنگ آهن گل گهر به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال بابت سود سهام بوده که مبلغ

۱۲ میلیارد ریال آن وصول شده است، می باشد.

۷-۲- مانده طلب گروه بابت سود سهام دریافتنی به شرح زیر تفکیک می شود:

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۴,۴۷۸	۱,۳۱۲,۷۰۲	۷-۲-۱
۸۵,۸۸۹	۳۵,۷۹۱	شرکت اصلی
۱,۵۲۳	۸,۸۸۳	شرکت سرمایه گذاری نیرو
۴۳۳	۳۲۸	شرکت کار آفرینان سبز خلیج فارس
۹۸۲,۳۳۳	۱,۳۵۷,۷۰۴	مدیریت توسعه نگاه پویا

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱-۲-۷- مانده سود سهام دریافتنی مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۷۹,۴۲۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۲۴,۸۸۹	۱۷۴,۵۰۴	پتروشیمی خارک
۶۲,۰۹۹	۱۱۹,۲۱۲	سرمایه گذاری شفا دارو
۷۶,۹۷۴	۱۱۲,۸۸۵	نفت بهران
۵۲,۶۶۶	۱۱۲,۷۱۹	فولاد مبارکه اصفهان
۴۷,۷۸۲	۶۹,۵۳۹	لابراتورهای دارویی رازک
۶۱,۵۱۵	۴۱,۰۱۰	سنگ آهن گل گهر
۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	تامین سرمایه امین
-	۳۱,۷۵۵	سرمایه گذاری غدیر
۲۸,۱۰۲	۲۸,۱۰۲	صنعتی دریایی ایران (یادداشت ۱-۱-۶)
۱۶,۴۸۸	۲۷,۰۵۳	کارت اعتباری ایران کیش
-	۲۱,۶۲۳	فولاد خوزستان
۲۱,۰۷۴	۲۰,۹۷۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	۱۷,۴۱۰	پتروشیمی شازند
۱۱,۶۱۵	۱۶,۵۹۳	پتروشیمی جم
۶,۲۰۸	۱۱,۹۶۴	سیمان صوفیان
۴,۶۰۳	۱۱,۵۲۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱۱,۲۳۳	۱۱,۲۳۳	لابراتورهای سینا دارو
۴,۶۳۵	۱۰,۶۹۹	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
۲,۱۱۷	۱۰,۵۷۹	سیمان فارس و خوزستان
۲۹,۴۹۳	۸,۱۹۲	پالایش نفت بندر عباس
۲۴,۱۸۸	۸,۱۵۳	ملی صنایع مس ایران
-	۶,۰۷۳	سیمان هرمزگان
۳,۳۱۳	۵,۳۰۱	کربن ایران
۴,۶۰۲	۵,۰۱۱	پتروشیمی شیراز
۳,۹۶۳	۳,۵۸۵	فولاد آلیاژی ایران
-	۲,۳۱۶	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۲,۲۵۰	شرکت بورس اوراق بهادار
۳,۶۴۰	۲,۲۱۷	ایران یاسا تایر و رابر
-	۲,۰۸۱	پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱,۹۶۴	۱,۹۶۴	کف
۱,۲۲۷	۱,۳۹۲	چرخشگر
۶۰۰	۶۰۰	خدمات مالی و حقوقی راهبر ایرانیان
۶۰۰	۶۰۰	فرا بورس ایران
۱,۰۱۸	۵۷۹	بیمه پارسیان
۷۰۵	۵۷۲	لیزینگ رایان سایپا
۴۶۴	۴۶۴	لیزینگ ایرانیان
۴۹	۲۳۲	لنت ترمز ایران
۸۱۱	۱۲۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۱۲,۴۵۱	-	پتروشیمی پردیس
۴,۵۷۰	-	بانک کارافرین
۱۳۶,۸۲۰	۲۰۴	سایر
۸۹۴,۴۷۸	۱,۳۱۲,۷۰۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷-۲-۲- پیگیریهای لازم جهت وصول مطالبات در جریان بوده که از این بابت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ

۱۰۸.۶۹۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است. همچنین در خصوص مطالبات سود سالهای ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۴

شرکت صنعتی دریائی ایران پیگیریهای لازم از طریق اداره حقوقی بورس اوراق بهادار انجام شده است.

۷-۳- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً مربوط به مبالغ ۳۲ میلیارد ریال و ۱۱ میلیارد ریال طلب از

شرکتهای کارآفرینان سبز خلیج فارس و سرمایه گذاری نیرو بابت سود سهام می باشد .

۷-۴- مانده شرکت سهامی بیمه ایران مربوط به تنمه بهای فروش ساختمان موسوم به پروژه برزیل به شرکت

مذکور می باشد که مبلغ فوق به موجب توافق فی مابین، پس از انتقال سند در دفتر خانه و به صورت ترکیبی از

املاک شرکت سهامی بیمه ایران و سهام (در صورت قبول املاک و سهام از سوی فروشندگان) با اخذ نظر

کارشناس رسمی دادگستری تأدیه و تسویه خواهد شد. توضیح اینکه تا تاریخ ترازنامه، شرایط لازم جهت

شناسایی سود قطعی پروژه برزیل به طور کامل مهیا شده که با این ترتیب کلیه درآمدهایی که به موجب مفاد

قرارداد قابل اندازه گیری و شناسایی بوده (از جمله تفاوت متراژ طبق برگ پرداخت عدم خلافی به شهرداری به

مبلغ حدود ۱۰۲ میلیارد ریال) و مخارج و هزینه های تحقق یافته و پرداختنی مرتبط با پروژه در حدود ۵۲ میلیارد

ریال، در محاسبات نهایی مدنظر قرار گرفته و عملاً شناسایی هر گونه مبلغی مازاد بر سود شناسایی شده در سال

مالی قبل در شرایط فعلی منتفی شده است. اضافه می نماید ، به دلیل تغییرات بوجود آمده در روال عملیات

اجرایی پروژه که خارج از اختیار شرکت بوده ، تحقق درآمدها و مخارج غیر قابل اجتناب به خصوص ادعای قابل

طرح توسط فروشندگان به دلیل تأخیرهای متعدد خریدار در استنکاف از تحویل و تاخیر در پرداخت وجه اسناد

سر رسید شده توسط خریدار ، عدم تعیین دقیق تفاوت متراژ واحدهای اداری و تجاری واگذار شده براساس نظر

مقامات ذیصلاح و صدور سند مالکیت و نقل و انتقال رسمی در دفترخانه اسناد رسمی، ایجاد تفاوت مبلغ محتمل

بوده که تعیین مبلغ دقیق آن منوط به توافقات آتی فی مابین فروشندگان و خریدار می باشد.

۷-۵- مانده طلب شرکت اصلی از مدیریت تجهیزات مخابراتی افق پایتخت مربوط به تنمه بهای فروش ساختمان

چناران در سال ۱۳۹۱ می باشد. توضیح اینکه تا کنون سند از سوی شرکت سرمایه گذاری مسکن آماده نبوده و

امکان انتقال فراهم نشده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶-۷- مانده طلب گروه از سایر اشخاص عمدتاً شامل مبالغ ۱۲.۱۵۰ میلیون ریال و ۶.۰۲۲ میلیون ریال به ترتیب طلب شرکت سرمایه گذاری نیرو از گروه صنعتی فولاد ایران بابت فروش فرو منگنز و شرکت حمل و نقل ریلی نیرو بابت فروش واگن می باشد.

۷-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول تماماً مربوط به ذخیره ایجادى در سنوات قبل و سال مالی مورد گزارش توسط شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد. ذخیره مزبور عمدتاً نسبت به مانده طلب از شرکتهای مستثنی از تلفیق، شرکت فراز ره آورد صبا، سلولز غرب و بروجن فولاد در حسابها ایجاد شده است.

۸-۷- مانده طلب از سایر اشخاص غیر تجاری عمدتاً مربوط به طلب شرکت سرمایه گذاری نیرو از کانون نهادهای سرمایه گذاری بابت فروش آپارتمان به کانون و مجتمع فولاد خراسان بابت فروش فرو منگنز به شرکت مذکور می باشد. لازم به توضیح می باشد که فرو منگنز مزبور از شرکت آلیاژ صنعت ارمغان البرز خریداری شده است.

۹-۷- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول غیر تجاری تماماً مربوط به ذخیره ایجاد شده در سال مالی قبل توسط شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد. ذخیره مزبور عمدتاً نسبت به مانده طلب از خانم اعظم عباسی می باشد.

۸- پروژه های در جریان پیشرفت

پروژه های در جریان پیشرفت به مبلغ ۳.۹۶۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۸.۶۴۶ میلیون ریال) تماماً مربوط به شرکتهای گروه سرمایه گذاری نیرو می باشد. مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به مبلغ ۱.۶۸۴ میلیون ریال مانده پروژه سازه و مبالغ ۱.۹۰۹ میلیون ریال و ۳۷۳ میلیون ریال به ترتیب مانده پروژه های سراب و میاندوآب می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰۷	-	۳۰۷	مالیات
۷۲۶	۵۶۲	۱,۰۸۴	۶۱۹	خرید کالا و خدمات
۱۳	۲۱	۷۱۹	۶۴	بیمه اموال
۳۸	۳۸	۶۶	۳۸	سایر پیش پرداختها
<u>۷۷۷</u>	<u>۹۲۸</u>	<u>۱,۸۶۹</u>	<u>۱,۰۲۸</u>	

۱۰- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش تماماً مربوط به شرکت سرمایه گذاری نیرو به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۱۶۵	۱۳,۱۶۴	۱۰-۱	سوله اشتهاارد
۷,۱۶۳	۲,۶۰۹	۱۰-۲	ساختمان سهروردی
۱,۶۴۲			زمین اراضی آسیابک ساوه
۴۰	۴۰		زمین سنندج
۲۵	۲۵		ابزار آلات
<u>۲۲,۰۳۵</u>	<u>۱۵,۸۳۸</u>		

۱۰-۱- مانده حساب فوق بابت ساخت سوله به متراژ ۱.۷۸۰ متر مربع بنای اداری و سرایداری به متراژ ۶۰۰ متر مربع می باشد، که در زمینی به مساحت ۴.۵۰۰ متر مربع واقع گردیده است، که اقدامات شامل درج آگهی مزایده جهت فروش آن انجام پذیرفته است.

۱۰-۲- مبلغ ۲.۶۰۹ میلیون ریال مربوط به یک واحد آپارتمان اداری به متراژ ۶۷/۹۱ متر مربع متعلق به شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس واقع در خیابان سهروردی جنوبی می باشد که اقدامات شرکت جهت فروش واحد مزبور در جریان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- حسابهای دریافتنی بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۰	۲,۴۳۵	۴۸۰	۲,۴۳۵	حصه بلند مدت وام کارکنان
-	-	-	۶,۴۸۲	حصه بلند مدت مطالبات از کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران
-	-	۴۷۵	۴۷۵	مخارج مطالعات احداث نیروگاه بادی
-	-	۶,۰۰۰	-	حصه بلند مدت مطالبات از شرکت ربلی نیرو
۴۸۰	۲,۴۳۵	۶,۹۵۵	۹,۳۹۲	

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۲-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۵۲۰,۷۱۲	۲۷۴,۱۳۴	(۶۴۷)	۲۷۴,۷۸۱	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۰	۰	(۱۱,۲۹۴)	۱۱,۲۹۴	۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی مستثنی شده از تلفیق
۲۰,۷۱۹	۷۰,۳۲۵	(۹۲۷)	۷۱,۲۵۲	۱۲-۳ سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری مشترک
۲۵,۳۰۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی
۰	۰	(۱,۱۲۴)	۱,۱۲۴	سرمایه گذاری در طرحها
۵۶۶,۷۳۱	۳۴۴,۷۵۹	(۱۳,۹۹۲)	۳۵۸,۷۵۱	
شرکت اصلی:				
۸۲,۹۳۴	۱۵۰,۰۹۶	۰	۱۵۰,۰۹۶	۱۲-۴ سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
۴۷۵,۷۶۶	۲۱۸,۱۶۸	۰	۲۱۸,۱۶۸	۱۲-۵ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
۱۷,۵۸۱	۶۷,۶۱۵	۰	۶۷,۶۱۵	۱۲-۶ سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری مشترک
۵۷۶,۲۸۱	۴۳۵,۸۷۹	۰	۴۳۵,۸۷۹	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی مستثنی شده از تلفیق در شرکت فرعی سرمایه گذاری نیرو به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰ ۱۳۹۴/۹/۳۰

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش افزایش	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	(۷,۶۴۵)	۷,۶۴۵	۵۰.۷۰	۷,۶۰۵,۰۰۰
.	.	(۱,۳۱۹)	۱,۳۱۹	۹۶.۰۰	۱,۹۳۰,۰۰۰
.	.	(۱,۰۱۸)	۱,۰۱۸	۵۰.۹۰	۵۰۹
.	.	(۹۶۰)	۹۶۰	۱۰۰.۰۰	۱,۰۰۲,۰۰۰
.	.	(۱۹۳)	۱۹۳	۸۶.۰۰	۸۶۰
.	.	(۲۴۰)	۲۴۰	۶۶.۸۰	۶۶۸,۰۰۰
.	.	(۱۸)	۱۸	۵۱.۰۰	۵,۱۰۰
.	.	(۱)	۱	۵۱.۰۰	۵,۱۰۰
.	.	(۱)	۱	۵۰.۸۰	۵۰۸
		(۱۱,۳۹۳)	۱۱,۳۹۳		

شرکت توانکاو
شرکت ارگان کیش
شرکت توسعه منابع آب خاورمیانه
شرکت صنایع مفتولی فولاد کردستان
شرکت حسابرسی و مدیریت آب و برق
شرکت کالارسانا
شرکت مولد نیروی کرمان
شرکت نور تابان
مركز تحقیقات آب

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

این شرکت فاقد توانائی مشارکت در تصمیم‌گیری‌های مربوط به سیاست‌های مالی و عملیاتی صندوق مزبور بوده و به همین لحاظ داشتن آن به عنوان اشخاص وابسته مشمول ارزش ویژه صرف نظر شده است.

۱۲-۳-۲- صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۰۵۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار با مجوز فعالیت ۵ ساله به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق به طور خلاصه جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارائیه‌ها و مدیریت این سبد می‌باشد. با توجه به اینکه ضامن نقد شوندگی در زمان تأسیس صندوق، شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی بوده لذا ۱۰۰۰ واحد از واحد‌های تحصیل شده ممتاز است.

افزایش می‌نماید خالص ارزش دارائیه‌های صندوق سرمایه گذاری مذکور در تاریخ ترازنامه ۹۲.۲۸۰ میلیون ریال و قیمت ابطال هر واحد آن ۱۱.۵۷۲.۴۱۱ ریال و سهم شرکت از خالص ارزش دارائیه‌های آن ۵۳.۰۰۲ میلیون ریال بوده است همچنین اگر چه بخش عمده‌ای از واحدهای صندوق به شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی تعلق داشته لیکن بدلیل عدم توانائی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی صندوق به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن توسط این شرکت، از منظور نمودن آن در زمره شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق صرف نظر گردیده است.

۱۲-۳-۳- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری تماماً مربوط به سرمایه گذاری شرکت اصلی در صندوق مختلط آرمان سپهر آیندگان به تعداد ۴۹۹,۶۴۰ واحد به مبلغ ۵,۰۰۹ میلیون ریال و صندوق سرمایه گذاری آساز به تعداد ۵۰۰,۰۰۰ واحد به مبلغ ۵,۰۲۴ میلیون ریال می‌باشد. خالص ارزش روز هر واحد صندوق‌های مزبور در تاریخ ترازنامه به ترتیب ۵,۴۹۴ و ۳,۵۶۶ ریال می‌باشد. اگر چه ارزش معاملاتی واحدهای صندوق‌های مزبور در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبالغ ۳,۱۸۳ و ۲,۲۷۷ میلیون کمتر از بهای تمام شده آنها بوده، معیناً براساس بررسی‌های کارشناسانه، ارزش بازیافتی این صندوق‌ها در بلند مدت بیشتر از بهای تمام شده آنها بوده و لذا در نظر گرفتن زبان کاهش ارزش در تاریخ ترازنامه موضوعیت نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۳-۴ - صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۵ تحت شماره ۱۱۱۸۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار با مجوز فعالیت ۳ ساله به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق به طور خلاصه جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارائیه‌ها و مدیریت این سبد است. خالص ارزش دارائیه‌های صندوق سرمایه گذاری مذکور در تاریخ ترازنامه ۵۴.۲۶۵ میلیون ریال و قیمت ابطال هر واحد آن ۶۹۱.۱۲۵ ریال و سهم شرکت از خالص ارزش دارائیه‌های آن ۳.۴۵۶ میلیون ریال بوده است. بر اساس بررسیهای انجام شده ارزش بازیافتنی واحدهای سرمایه گذاری بیشتر از ارزش بازار آنها می باشد.

۱۲-۴ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به شرح زیر می باشد:

شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرا بورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۹/۳۰				کاهش ارزش انباشته	۱۳۹۳/۹/۳۰			
			بهای تمام شده	ریال	میلیون ریال	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ریال	میلیون ریال	ارزش بازار
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۱۸۳,۱۸۳,۳۰۵	۴۵۵۵	۱۳۸,۰۹۶	۰	۱۳۸,۰۹۶	۱۳۸,۰۹۶	۱۹۶,۰۲۹	۸۰,۹۳۴	۱۵۹,۹۳۹	۱۵۹,۹۳۹	
شرکت کارافریان سبز خلیج فارس	۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	
شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا	۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	
			۱۵۰,۰۹۶	۰	۱۵۰,۰۹۶	۱۵۰,۰۹۶	۱۹۶,۰۲۹	۸۲,۹۳۴	۱۵۹,۹۳۹		

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۴-۱- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری	اقامتگاه	نام شرکت	شرکت‌های فرعی
	گروه	شرکت اصلی		
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	مدیریت توسعه نگاه پویا
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	کارآفرینان سبز خلیج فارس
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار	۴۵.۵۵	۴۹.۹۲	ایران	سرمایه گذاری نیرو
صادرات ، واردات و سرمایه گذاری	-	۹۹.۹۰	ایران	صادرات نیرو خلیج فارس
احیاء و فروش اراضی	-	۶۶.۷۴	ایران	احیای اراضی کوثر

۱۲-۴-۲- شمول تلفیق نسبت به شرکت‌هایی که میزان سرمایه گذاری گروه در آنها کمتر از ۵۱ درصد است ، ناشی از برخورداری از حق کنترل از طریق دستیابی به توانائی راهبری

سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت‌های مزبور از ابتدای دیماه سال ۱۳۹۱ بوده است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۲-۵ - سرمایه گذاریهای در سایر شرکتها در شرکت اصلی به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۹/۳۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	میلیون ریال	ارزش بازار	میلیون ریال	مبلغ دفتری	ارزش بازار	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال											
۰	۱۹۲,۲۲۴	۰	۱۹۲,۲۲۳	۶۹,۳۱۹,۶۹۶	۵.۸۸									
۰	۱۹,۰۰۰	۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲.۳۵									
۱۹۶,۸۷۵	۳,۷۵۰	۱۳۵,۰۰۰	۳,۷۵۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲.۵۰									
۰	۱,۱۰۰	۰	۱,۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰.۰۰									
۳۹,۶۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۴۱۲	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰									
۱۸,۹۰۰	۷۰۰	۲۷,۴۰۵	۷۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۷									
۰	۲۴۰	۰	۲۴۰	۲۴,۰۰۰	۰.۰۰									
۰	۰	۰	۱۵۰	۷۵,۰۰۰	۰.۰۱									
۰	۵	۰	۵	۵,۲۰۰	۰.۰۰									
۰	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰.۰۰									
۱,۰۳۸,۴۴۰	۱۷۷,۷۳۲	۰	۰	۰	۰.۰۰									
۴۰	۱۳	۰	۰	۰	۰.۰۰									
۱۴	۲	۰	۰	۰	۰.۰۰									
۱,۰۳۹,۳۸۹	۴۷۵,۷۶۶	۱۸۷,۸۱۷	۲۱۸,۱۶۸											

سرمایه گذاری شفا دارو
توسعه بین الملل تجارت ملی (یادداشت ۱-۲-۱۲)
شرکت بورس اوراق بهادار تهران
خدمات مالی و توسعه امین راهبر ایرانیان
فرابورس ایران
بورس کالای ایران
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری
صنعتی و معدنی توسعه ملی
سایر شرکتها
تامین سرمایه امین
نفت تهران (یادداشت ۱-۱-۱۲)
ایران ترانسفو (یادداشت ۱-۱-۱۲)
گروه صنعتی بارز (یادداشت ۱-۱-۱۲)

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرقفلی

مانده سرقفلی مربوط به تحصیل سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو (عمدتاً توسط شرکت اصلی) به شرح زیر می باشد :

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۹۷۷	۵۰,۳۶۶	
	۳۳۸	
۴,۹۴۲	-	
(۱,۵۵۳)	(۵۰۴)	
۵۰,۳۶۶	۵۰,۲۰۰	
۴,۷۲۶	۷,۰۸۸	
۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	۳۱
(۱۵۶)	(۷۱)	
۷,۰۸۸	۹,۵۳۵	
۴۳,۲۷۸	۴۰,۶۶۵	

بهای تمام شده :

مانده ابتدای سال

اضافه می شود: تعدیل ناشی از خرید بخشی از سهام نیرو طی سال

تعدیل ناشی از ارزش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

کسور ناشی از فروش سرمایه گذاری در طی سال

کسر می شود، استهلاك انباشته :

استهلاك انباشته ابتدای سال

استهلاك سال

کسور ناشی از فروش سرمایه گذاری در طی سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی نرم افزار های مالی و ..
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۵۸	۶,۶۸۷	۶,۶۶۷	۶,۹۹۶	
-	۱۲۹	۲	۱۵۹	
۶,۳۵۸	۶,۸۱۶	۶,۶۶۹	۷,۱۵۵	

۱۵- داراییهای ثابت مشهود

۱۵-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

شرح اقلام		بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
		مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تقل و تعديلات	دارائی فروخته شده طی دوره	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	تقل و تعديلات	استهلاک انباشته در پایان سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
زمین	۸۰,۹۷۶	-	۶۰۸	-	-	۸۱,۵۸۴	-	-	-	۸۱,۵۸۴	۸۰,۹۷۶
ساختمان و تاسیسات	۱۸۳,۸۵۵	۵۶۵	۷۱۴	-	-	۱۸۵,۱۳۴	۱۱,۷۸۲	-	-	۱۵۱,۸۷۵	۱۶۲,۳۷۸
تجهیزات کامپیوتر	۷۱۴	۳۰۳	-	-	-	۱,۰۱۷	۲۸۸	-	-	۵۶۴	۴۲۶
وسایط نقلیه	۲,۷۸۳	۲,۹۷۲	-	-	-	۶,۷۵۵	۱,۳۰۶	-	-	۴,۲۵۲	۱,۲۷۷
اثاثه و تجهیزات	۵,۴۲۶	۱,۳۴۴	-	(۱۶)	-	۶,۶۵۴	۱,۷۱۹	-	(۱۶)	۴,۲۹۶	۳,۷۰۷
	۲۷۳,۷۵۴	۶,۰۸۴	۱,۳۲۲	(۱۶)	-	۲۸۱,۱۴۴	۲۴,۷۹۰	-	(۱۶)	۲۴۲,۷۷۸	۲۴۸,۹۶۴

۱۵-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال		
	مانده در ابتدای سال	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات طی دوره	دارائیهای فروخته شده طی دوره	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته	مانده در پایان سال	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
زمین	۸۰,۹۷۶	-	۶۰۸	-	۸۱,۵۸۴	-	-	-	-	۸۱,۵۸۴	۸۰,۹۷۶
ساختمان	۸۵,۶۰۷	۵۶۵	۴۲۸	-	۸۶,۶۰۰	۱,۴۷۴	۵,۹۰۳	-	۷,۳۷۷	۷۹,۲۲۳	۸۴,۱۲۳
تاسیسات	۴۰,۹۱۸	-	۲۸۶	-	۴۱,۲۰۴	۸۰۷	۳,۲۰۹	-	۴,۰۱۶	۳۷,۱۸۸	۴۰,۱۱۱
اثاثه و منصوبات	۲,۶۵۲	۸۸۰	-	-	۳,۵۳۲	۱۷۱	۳۳۶	-	۵۰۷	۳,۰۲۵	۲,۴۸۱
تجهیزات کامپیوتر	۷۲۸	۲۹۰	-	-	۱,۰۱۸	۲۸۹	۱۶۴	-	۴۵۳	۵۶۵	۴۲۹
وسایط نقلیه	۷۹۵	۲,۷۷۲	-	-	۳,۵۶۷	۵۹۳	۳۳۹	-	۹۳۲	۲,۶۳۵	۲۰۲
جمع کل	۲۱۱,۶۷۶	۴,۵۰۷	۱,۳۲۲	-	۲۱۷,۵۰۵	۳,۳۳۴	۹,۹۵۱	-	۱۳,۲۸۵	۲۰۴,۲۲۰	۲۰۸,۳۳۲

۱۵-۳- ساختمان ، تاسیسات و اثاثه و تجهیزات گروه دارای پوشش بیمه ای در قبال حوادث مختلف می باشند.

۱۵-۴- شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به همراه شرکتهای سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و بین الملل

ساختمان و صنعت ملی ، در در سال ۱۳۹۳ اقدام به خرید ملکی با کاربرد تجاری و اداری واقع در خیابان خدای

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

پلاک ۸۹ (ساختمان بیژن) روبروی شهرداری ناحیه ۱ منطقه ۳ از آقای عباس فتوحی و شرکاء جمعا" به مبلغ ۹۰۰ میلیارد ریال نموده است که سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی از این بابت مبلغ ۲۰۹ میلیارد ریال می باشد. توضیح اینکه در حال حاضر سهم متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی طبق اسناد مالکیت اخذ شده شامل ۹۰/۴۹ مترمربع تجاری در طبقه همکف و ۹۲۷/۶۸ متر مربع اداری در طبقات سوم و چهارم ساختمان مذکور می باشد که با توجه به تغییر متراژ بدست آمده طبق سند مالکیت و محاسبات قبلی دارائیهای فوق تعدیل شده اند.

۵-۱۵- اضافات وسایل نقلیه شرکت اصلی مربوط به بهای خرید دو دستگاه خودرو سوزوکی می باشد.

۱۶- حسابهای پرداختنی تجاری و غیرتجاری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
۸۱,۳۱۷	۸۵,۶۳۹	۱۱۷,۷۱۸	۹۰,۶۳۹	۱۶-۱	شرکتهای کارگزاری
-	-	۱۳۸	۱۹۸	۱۶-۲	تراز وجوه امانی
-	-	۱۳,۲۱۱	۲۱,۷۷۱		شرکت آلباژ صنعت ارمغان البرز- خرید مکنز
۸۱,۳۱۷	۸۵,۶۳۹	۱۳۱,۰۶۷	۱۱۲,۶۰۸		
غیر تجاری:					
۱,۴۶۶	۵۸,۷۱۸	۲,۳۹۱	۶۰,۱۹۶	۱۶-۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
-	-	۸,۱۲۷	۱۱,۷۱۷	۱۶-۴	سهامداران حقیقی و حقوقی سرمایه گذاری نیرو
۷۶,۵۸۵	۹,۵۵۴	۷۶,۵۸۵	۹,۵۵۴	۱۶-۵	شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی
-	۸,۹۰۰	-	۸,۹۰۰	۱۶-۶	سپرده اجاره
-	-	۴,۷۹۵	۳,۷۵۴		سپرده های پرداختنی
-	-	۳,۰۸۳	۳,۰۸۳		راه آهن جمهوری اسلامی- تعمیرات واگن
-	-	۳,۰۲۴	۳,۰۲۴		مالیات نقل و انتقال سهام
۶۵۲	-	۱,۳۴۵	۸۵۷		کارکنان و هیأت مدیره
۳۳۰	۲۴۴	۱,۲۵۱	۶۱۷		مالیات و حقوق تکلیفی
-	۱۵۲	-	۵۰۰		حق بیمه پرداختنی
-	۱,۱۲۶	-	-		شرکتهای گروه
۴,۲۲۱	-	۴,۲۲۱	-		شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
-	-	۲,۵۸۱	-		پروژه نیاوران
۱,۶۰۵	۲,۹۱۴	۵,۸۶۳	۱۴,۶۵۲		سایر
۸۴,۸۵۹	۸۱,۶۰۸	۱۱۳,۲۶۶	۱۱۶,۸۵۴		
۱۶۶,۱۷۶	۱۶۷,۲۴۷	۲۴۴,۲۳۳	۲۲۹,۴۶۲		

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶-۱- مانده بدهی شرکت اصلی به شرکتهای کارگزاری عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت کارگزاری بانک ملی ایران بوده و مازاد بدهی گروه به بدهی شرکت اصلی (مربوط به شرکتهای کارگزاری) مربوط به شرکت کارآفرینان سبز خلیج فارس به شرکت کارگزاری بانک ملی ایران می باشد.

۱۶-۲- مانده تراز وجوه امانی مربوط به حساب فیما بین شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا و تراز انتقالی به شرکت مذکور می باشد. توضیح اینکه بمنظور استفاده از سپرده های سرمایه گذاری مردمی تودیع شده نزد بانک ملی ایران و همچنین مازاد وجوه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، اداره سرمایه گذاری بانک ملی ایران در قالب پرتفو های سرمایه گذاری موسوم به مشاع و امانی، وجوه مزبور را به طور امانی و در چارچوب موافقتنامه، در اختیار شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا قرار داده است. سرمایه گذاری از محل این وجوه و مدیریت آن توسط شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا در قبال دریافت کارمزد مدیریت صورت می پذیرد.

۱۶-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده شرکت اصلی به طور عمده مربوط به مبلغ ۵۲.۷۲۸ میلیون ریال مخارج تکمیلی پروژه برزیل (یادداشت ۴-۷) و ۳.۲۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات نقل و انتقال فروش سهام شرکت تامین سرمایه امین (یادداشت ۱-۱۲-۱) میباشد.

۱۶-۴- مانده بدهی به سهامداران شرکت سرمایه گذاری نیرو مربوط به وجوه فروش حق تقدم استفاده نشده در افزایش سرمایه سال های ۱۳۸۳ و ۱۳۹۳ بوده که از طریق اعلام شماره حساب یا مراجعه حضوری در جریان تسویه است.

۱۶-۵- مانده بدهی به شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی مربوط به سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی از مخارج تکمیلی پروژه برزیل می باشد.

۱۶-۶- سپرده اجاره مربوط به سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی از ودیعه اجاره واحد تجاری طبقه همکف ساختمان بیژن به بانک ملی ایران است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۷۰	۶,۷۷۷	مانده در ابتدای سال مالی
۴,۸۰۱	۲,۹۰۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱,۵۱۸	۳۹۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳,۶۱۲)	(۹,۶۸۲)	تادیه شده طی سال
۶,۷۷۷	۳۹۶	

۱۷-۲- تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲.۹۰۵ میلیون ریال (سال

مالی قبل به مبلغ ۴.۸۰۱ میلیون ریال) به سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۳۳)

منظور شده است .

۱۷-۳- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد .

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰								
نحوه تشخیص	درآمد مشمول مالیات						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات							
	مالیات	مابقی برگ تشخیص	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رسیدگی شده است	۱۰,۸۲۴	۰	۳,۶۴۴	۰	۳,۳۷۴	۰	۳,۳۷۴	۰
رسیدگی نشده است	۱۲,۲۶۸	۰	۳,۰۶۷	۰	۳,۰۶۷	۰	۰	۰
قطعی شده است	۱,۲۳۲,۰۱۶	۰	۲۶,۳۰۰	۰	۲۶,۳۰۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۲,۱۸۵,۳۹۹							

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات

۱۷-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ و تسویه شده است.

۱۷-۳-۲- برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ نسبت به برگ تشخیص و رای هیات اعتراض شده ولی تاکنون به نتیجه

نرسیده است. ضمناً تفاوت مالیات مورد مطالبه برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۳.۰۶۷ میلیون ریال پرداخت و جزو

اقدام سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی انعکاس یافته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷-۳-۳- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ براساس برگ تشخیص صادره مالیات مورد نظر اداره امور مالیاتی به مبلغ ۱.۴۲۵ میلیون ریال پرداخت و جزو اقلام سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی لحاظ گردیده است.

۱۷-۳-۴- طبق مفاد مواد ۱۴۳، ۱۵۰ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۸۰ درآمدهای شرکت در سال مالی مورد گزارش مشمول مالیات نبوده و لذا از این بابت ذخیره ای در حسابهای شرکت لحاظ نشده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰,۲۲۷	۱,۱۷۶,۷۶۵	۹۳۹,۸۴۱	۱,۲۵۲,۵۰۳	مانده در ابتدای دوره / سال
۱,۶۵۰,۰۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱,۶۹۵,۲۱۹	۳,۴۸۱,۱۸۳	سود سهام مصوب مجمع
(۹۳۹,۳۷۵)	(۱,۱۱۰,۰۶۸)	(۹۶۸,۴۶۹)	(۱,۱۳۱,۷۶۷)	سود سهام پرداخت شده طی دوره / سال
-	(۱,۴۷۹,۸۰۷)	-	(۱,۴۸۲,۴۸۳)	وجوه انتقالی بابت افزایش سرمایه
(۴۱۴,۰۸۷)	(۲۲۶,۲۹۰)	(۴۱۴,۰۸۸)	(۲۴۲,۸۲۸)	انتقال به حسابهای فیما بین
۱,۱۷۶,۷۶۵	۱,۸۱۰,۶۰۰	۱,۲۵۲,۵۰۳	۱,۸۷۶,۶۰۸	

۱۸-۱- تفکیک مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی:
-	۱,۷۵۰,۱۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱,۰۱۰,۷۱۷	۵۴,۸۱۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
۱۶۶,۰۴۸	۵,۶۵۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ و ما قبل
۱,۱۷۶,۷۶۵	۱,۸۱۰,۶۰۰	
		گروه:
۷۵,۷۳۸	۶۶,۰۰۸	شرکت فرعی - متعلق به اقلیت (شرکت سرمایه گذاری نیرو)
۱,۲۵۲,۵۰۳	۱,۸۷۶,۶۰۸	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به ترتیب به مبلغ ۱.۱۵۰ و ۵۵۰ ریال بوده است.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

گروه	گروه	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۹۷	۱۰,۱۵۷	بانکها:
		بانک رفاه کارگران
		کسر می شود:
(۳,۲۹۳)	(۲,۱۳۱)	سود و کارمزد سنوات آتی
۱۲,۴۰۴	۸,۰۲۶	
(۸,۰۲۶)	(۳,۶۴۸)	حصبه بلند مدت
۴,۳۷۸	۴,۳۷۸	حصبه جاری

۱۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی تماماً مربوط به شرکتهای گروه سرمایه گذاری نیرو می باشد. ضمناً، تسهیلات مالی دریافتی فوق الذکر مربوط به وام دریافتی توسط شرکت پلی اتیلن بوشهر می باشد که علی‌رغم واگذاری سهام شرکت مذکور، تسویه آن بموجب مبایعه نامه فی مابین با خریدار، بعهده شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد.

۲۰- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴۱۰ میلیون ریال (پایان سال مالی قبل ۴۱۰ میلیون ریال) تماماً مربوط به پیش دریافت ریالی شرکتهای گروه سرمایه گذاری نیرو می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹	۱,۵۴۰	۱,۵۲۷	۳,۲۰۰	مانده در ابتدای سال
(۳۷)	(۳۸۵)	(۴۴۵)	(۱,۸۴۷)	مبالغ پرداختی طی سال
۹۴۸	۹۶۰	۲,۱۱۸	۳,۶۷۶	ذخیره تامین شده
۱,۵۴۰	۲,۱۱۵	۳,۲۰۰	۵,۰۲۹	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس بالغ بر ۱۰ میلیون ریال و منقسم به ده هزار سهم یکهزار ریالی با نام بوده که طی چندین مرحله افزایش سرمایه به مبلغ سه هزار میلیارد ریال منقسم به سه میلیارد سهم یک هزارریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. لیست سهامداران شرکت و درصد مالکیت هر کدام در ابتدا و پایان سال به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۶۰.۹۹	۱,۸۲۹,۶۶۵,۱۶۱	۶۱.۴۳	۱,۸۴۳,۰۳۵,۰۳۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۶.۶۷	۸۰۰,۰۸۲,۳۲۰	۲۶.۶۷	۸۰۰,۰۸۲,۳۲۰	بانک ملی ایران
۹.۲۶	۲۷۷,۶۶۱,۴۴۴	۹.۶۰	۲۸۸,۱۱۷,۴۵۲	سایر اشخاص حقوقی
۳.۰۹	۹۲,۵۹۱,۰۷۵	۲.۲۹	۶۸,۷۶۵,۱۹۱	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰.۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶,۵۸۴	۲,۹۱۷,۶۱۴	۱۱,۲۶۶	۵,۶۴۵,۰۸۵	سرمایه گذاری کارآفرینان سبز خلیج فارس
۵۸,۱۹۲	۱۹,۷۷۵,۶۱۸	۵,۳۳۱	۱,۹۸۶,۶۰۰	گروه سرمایه گذاری نیرو
۱	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	مدیریت توسعه نگاه پویا
۶۴,۷۷۷	۲۲,۶۹۴,۲۳۲	۱۶,۵۹۸	۷,۶۳۲,۶۸۵	

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ مقرر گردید تا سرمایه شرکت از مبلغ ۳.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴.۵۰۰ میلیارد ریال (به میزان ۵۰ درصد) افزایش یابد. که عملیات پذیره نویسی از تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۶ آغاز و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۱ خاتمه یافته و متعاقباً مدارک جهت اخذ مجوز از اداره ثبت شرکتها بابت عرضه عمومی حق تقدم های استفاده نشده به میزان ۱۶.۴۳۴.۶۱۷ حق تقدم ارائه و عرضه عمومی نیز انجام شد که تا تاریخ پایان سال مالی مورد گزارش میزان حق تقدم استفاده شده از محل مطالبات حال شده بالغ بر مبلغ ۱.۴۷۹.۸۰۷ میلیون ریال و از محل آورده نقدی مبلغ ۳.۷۵۸ ریال می باشد که معادل ۱۰۸۲ میلیون ریال آن مربوط به مطالبات و آورده نقدی شرکت های فرعی می باشد که در فرآیند تلفیق حذف گردیده است.

لازم به ذکر است که در تاریخ تهیه گزارش عرضه عمومی حق تقدم های استفاده نشده خاتمه یافته و اقدامات اجرایی جهت ثبت افزایش سرمایه شرکت نزد اداره ثبت شرکتها در جریان انجام می باشد.

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۳۳	۳۰۱,۶۷۱	
-	-	-	۴۲۷	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
-	-	(۶۲)	(۱۱)	تعدیلات ناشی از فروش سهام شرکت فرعی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۶۷۱	۳۰۲,۰۸۷	مانده در پایان سال

۲۶- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته در سنوات قبل می باشد :

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴,۰۰۰	۳۵,۴۹۰	
۳۱,۵۸۰	-	تخصیص از محل سود قابل تخصیص در شرکت سرمایه گذاری نیرو
(۹۰)	(۳۵۶)	تعدیلات
۳۵,۴۹۰	۳۵,۱۳۴	مانده در پایان سال

۱- ۲۶- مانده اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۳۵,۴۹۰ میلیون ریال در ابتدای سال مالی مربوط به سهم گروه از افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه گذاری نیرو و مدیریت توسعه نگاه پویا از محل سود انباشته در سنوات قبل می باشد.

توضیح اینکه، تعدیلات مانده اندوخته سرمایه ای در سال مورد گزارش مربوط به فروش بخشی از سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۷- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱۸۶,۳۵۸	۲۲۳,۲۲۸	اندوخته قانونی
۱۴,۸۲۹	۱۲,۵۰۹	سود انباشته
۴۶,۶۱۷	۳۱,۱۴۸	
۲۴۷,۸۰۴	۲۶۶,۸۸۵	

افزایش سهم اقلیت از سرمایه شرکتهای فرعی عمدتاً مربوط به سهم اقلیت از افزایش سرمایه ۸۴.۰۰۰ میلیون ریالی سرمایه گذاری نیرو از محل مطالبات حال شده سهامداران می باشد.

۲۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۱۹	۲,۲۳۰	۲۸-۱ درآمد ارائه خدمات
-	۱۱,۴۴۲	۲۸-۲ فروش فرومگنز
۲۹	-	فروش اراضی
۸,۳۴۸	۱۳,۶۷۲	

۲۸-۱- درآمد ارائه خدمات تماماً مربوط به کارمزد شرکت مدیریت توسعه نگاه پویا بابت اداره ، خرید ، فروش و وصول سود پرتفوی سهام شرکتهای متعلق به بانک ملی و شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به صورت مشاع و امانی می باشد . بموجب قرارداد مذکور ، کارمزد شرکت از سود خالص تحقق یافته وصول شده معادل ۱/۵ درصد و از سود خالص حاصل از فروش سهام شرکتها معادل ۱ درصد می باشد که به کسر کارمزد متعلق به شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران در حسابها منعکس شده است . توضیح آنکه ، در خصوص سود سهام محقق شده سهام امانی تا تاریخ انعقاد قرارداد (۱۳۸۶/۰۹/۲۵) کارمزدی معادل ۰/۷۵ درصد و نسبت به مانده

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

پرتفوی سهام از تاریخ قرارداد کارمزدی سالیانه معادل دو در ده هزار به شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی ایران قابل پرداخت است.

۲۸-۲- در سال مورد گزارش شرکت فرعی صادرات نیرو خلیج فارس کیش مقدار ۳۰۰.۳۲۵ کیلوگرم مواد اولیه فرومونگنز از شرکت آلیاژ ارمغان البرز خریداری و به شرکت گروه صنعتی فولاد ملی به فروش رسانده که منتج به ۲۰۴ میلیون ریال سود گردیده است.

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۷۸۴	۳۲,۷۰۶	-	-	۲۹-۱	سود سهام شرکتهای فرعی
۱,۵۷۵,۶۶۴	۱,۵۱۴,۹۱۲	۱,۶۰۵,۰۹۳	۱,۵۴۴,۷۳۸	۲۹-۲	سود سهام سایر شرکتهای
۱,۶۱۹,۴۴۸	۱,۵۴۷,۶۱۸	۱,۶۰۵,۰۹۳	۱,۵۴۴,۷۳۸		جمع
۱,۸۱۸,۴۱۹	۵۷۵,۷۱۱	۱,۸۴۰,۵۰۹	۶۱۶,۴۷۱	۲۹-۳ و ۴	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۸۹,۸۳۰	۱۲۸,۹۹۶	۱۱۸,۵۲۲	۱۵۰,۲۶۵		سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۳,۵۲۷,۶۹۷	۲,۲۵۲,۳۲۵	۳,۵۶۴,۱۲۴	۲,۳۱۱,۴۷۴		جمع

۲۹-۱- درآمد شرکت اصلی بابت سود سهام شرکتهای فرعی به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۰۰	-	شرکتهای فرعی :
۹,۸۰۰	۵۵۰	سرمایه گذاری نیرو
۸,۹۸۴	۳۲,۱۵۶	مدیریت توسعه نگاه پویا
۴۳,۷۸۴	۳۲,۷۰۶	کارآفرینان سبز خلیج فارس

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹-۲-درآمد سود سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد :

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
الف: شرکتهای بورسی				
۲۳۴,۰۶۵	۳۷۹,۴۲۲	۲۳۶,۱۸۵	۳۹۰,۴۷۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بانک ملی)
۲۵۷,۹۶۱	۲۳۱,۵۰۴	۲۵۷,۹۶۱	۲۳۱,۶۴۴	پتروشیمی خارک
۲۲۲,۸۶۴	۱۵۴,۰۸۵	۲۲۲,۸۶۴	۱۵۴,۳۹۹	نفت بهران
۱۱۲,۸۶۷	۱۱۲,۷۱۹	۱۱۳,۵۷۶	۱۱۳,۳۹۱	فولاد مبارکه اصفهان
۸۹,۲۸۵	۹۶,۵۲۹	۸۹,۲۸۵	۹۶,۵۲۹	گروه سرمایه گذاری مسکن
۴۷,۷۸۲	۶۹,۵۳۹	۴۷,۷۸۲	۶۹,۵۳۹	لابراتورهای دارویی رازک
۶۱,۵۱۵	۴۱,۰۱۰	۶۱,۵۷۶	۴۱,۰۱۰	سنگ آهن گل گهر
۱۱,۹۷۳	۳۱,۷۵۵	۱۱,۹۷۳	۳۱,۷۵۵	سرمایه گذاری غدیر
۲۰,۷۵۲	۲۵,۶۴۳	۲۰,۷۵۲	۲۵,۶۴۳	پتروشیمی زاگرس
۹,۱۰۹	۲۳,۲۱۳	۹,۶۰۹	۲۳,۵۱۳	پتروشیمی شازند (اراک)
۹,۹۲۸	۲۱,۶۲۳	۱۰,۸۰۲	۲۲,۲۳۲	فولاد خوزستان
۲۱,۰۷۴	۲۰,۹۷۱	۲۱,۰۷۴	۲۱,۸۷۱	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۱۳,۴۰۴	۲۱,۰۵۰	۱۵,۷۵۵	۲۱,۲۷۶	پتروشیمی خراسان
۲۶,۰۰۴	۲۱,۲۲۴	۲۷,۶۰۲	۲۱,۲۲۴	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۷,۱۴۶	۱۶,۵۹۳	۱۹,۳۱۶	۱۸,۳۹۳	پتروشیمی جم
۲۱,۲۷۶	۱۴,۶۱۲	۲۱,۲۷۶	۱۴,۶۱۲	پاکسان
۱۴,۶۱۵	۱۴,۱۱۶	۱۴,۶۱۵	۱۴,۱۱۶	ارتباطات سیار ایران
۴,۶۰۳	۱۱,۵۲۰	۴,۷۱۷	۱۱,۸۸۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۸,۰۹۷	۱۱,۳۳۶	۸,۰۹۷	۱۱,۳۳۶	سیمان هرمزگان
۱۱,۲۳۳	۱۱,۲۳۳	۱۱,۲۳۳	۱۱,۲۳۳	لابراتورهای سینا دارو
۱۶,۴۸۸	۱۰,۵۶۵	۱۷,۰۹۰	۱۱,۰۱۶	کارت اعتباری ایران کیش
-	۱۰,۵۷۹	-	۱۰,۵۷۹	سیمان فارس و خوزستان
۲۹,۴۹۳	۸,۱۹۲	۲۹,۴۹۳	۸,۴۹۲	پالایش نفت بندر عباس
۱۱,۷۶۸	-	۱۱,۷۶۸	-	پالایش نفت اصفهان
۹,۵۵۸	۸,۳۲۳	۱۰,۱۹۸	۸,۳۲۳	بانک پاسارگاد
۲۴,۱۸۸	۸,۱۵۳	۲۴,۱۸۸	۸,۱۵۳	ملی صنایع مس ایران
۹,۱۴۰	۶,۴۳۴	۹,۱۴۰	۶,۴۳۴	بانک کارافرین
-	۶,۲۴۳	-	۶,۲۴۳	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۳۷,۷۲۴	۶,۰۶۵	۳۷,۷۲۴	۶,۰۶۵	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
۶,۲۰۸	۵,۷۵۶	۶,۲۰۸	۵,۷۵۶	سیمان صوفیان
-	۵,۶۰۲	-	۵,۶۴۳	توسعه صنایع سیمان
۴,۶۰۲	۵,۰۱۱	۴,۶۰۲	۵,۵۰۲	پتروشیمی شیراز
۴,۸۱۳	۵,۱۷۵	۴,۸۱۳	۵,۱۷۵	نفت پاسارگاد
۷۲۰	۴,۸۲۴	-	۴,۸۲۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۲,۴۳۳	۴,۶۷۲	۲,۴۳۳	۴,۶۷۲	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه (میدکو)
۳,۹۶۳	۳,۵۸۵	۳,۹۶۳	۳,۵۸۵	فولاد آلیازی ایران

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۳۱۶	-	۲,۳۱۶	معدنی و صنعتی چادرملو
۳,۶۴۰	۲,۲۱۷	۳,۶۴۰	۲,۲۱۷	ایران یاسا تایر و رابر
۳,۳۱۳	۱,۹۸۸	۳,۳۱۳	۱,۹۸۸	کوبن ایران
-	۱,۳۷۷	-	۱,۸۲۷	بانک ملت
-	۵۷۲	-	۱,۵۶۲	لیزینگ رایان سایپا
۳,۳۹۵	۱,۴۸۵	۳,۳۹۵	۱,۴۸۵	خدمات انفورماتیک
-	۷۷۰	-	۷۸۶	پتروشیمی مبین
۳۶,۴۵۲	-	۳۶,۴۸۵	۶۵۹	پتروشیمی خلیج فارس
۴۴,۸۹۴	-	۴۴,۸۹۴	۶۵۴	پتروشیمی پردیس
-	۶۴۲	-	۶۴۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۶,۸۲۸	-	۶,۸۲۸	-	صنعتی بهشهر
۵,۸۰۷	-	۶,۲۹۱	۵۸۹	نفت ایرانول
-	۵۷۹	-	۵۷۹	بیمه پارسیان
-	-	-	۴۹۹	گروه مپنا
-	۴۶۴	-	۴۶۴	لیزینگ ایران
-	-	-	۴۵۶	تجارت الکترونیک پارسیان
-	-	-	۴۳۳	صنایع شیمیایی ایران
-	۲۳۲	-	۲۳۲	لنت ترمز ایران
-	۱۱۹	-	۱۷۷	ایران خودرو
-	۱۶۵	-	۱۶۵	چرخشگر
-	-	-	۱۳۷	نفت پارس
۱,۳۶۵	-	۱,۳۶۵	-	گروه بهمن
-	-	-	۱۳۵	دارو اکسیر
-	۱	-	۱۰۳	سیمان شمال
۸,۹۴۱	۱۵۱	۲۶,۸۳۴	۲,۶۱۵	سایر
۱,۴۹۱,۲۸۶	۱,۴۴۱,۹۵۴	۱,۵۲۰,۷۱۵	۱,۴۶۷,۲۵۹	جمع سود سهام شرکت‌های بورسی
				ب: شرکتهای غیر بورسی
۴۹,۹۱۰	۶۹,۳۲۰	۴۹,۹۱۰	۶۹,۳۲۰	سرمایه گذاری شفا دارو
-	-	-	۴,۵۰۶	شرکت صانیر
۱,۲۳۸	۲,۲۵۰	۱,۲۳۸	۲,۲۵۰	شرکت بورس اوراق بهادار تهران
۶۳۰	۷۸۸	۶۳۰	۷۸۸	بورس کالای ایران
۶۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۶۱۲	فرا بورس ایران
-	-	-	۳	توسعه کشت و صنعت ملی
۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	-	تامین سرمایه امین
۸۴,۳۷۸	۷۲,۹۵۸	۸۴,۳۷۸	۷۷,۴۷۹	جمع سود سهام شرکت‌های غیر بورسی
۱,۵۷۵,۶۶۴	۱,۵۱۴,۹۱۲	۱,۶۰۵,۰۹۳	۱,۵۴۴,۷۳۸	جمع سود سهام سایر شرکتهای

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۹-۳- درآمد گروه بابت سود فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر تفکیک می گردد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۰۲,۴۸۰	-	۱,۳۰۲,۴۸۰	-		فروش پروژه های در جریان
۵۱۵,۹۳۹	۵۷۵,۷۱۱	۵۳۸,۰۲۹	۶۱۶,۴۷۱	۲۹-۳-۱	سود فروش سهام و اوراق بهادار
۱,۸۱۸,۴۱۹	۵۷۵,۷۱۱	۱,۸۴۰,۵۰۹	۶۱۶,۴۷۱		جمع

۲۹-۳-۱- درآمد گروه بابت فروش سهام عمدتاً مربوط به مبالغ ۵۷۵.۷۱۱ میلیون ریال ، ۳۰.۶۸۳ میلیون ریال و ۱۰.۰۲۲ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام توسط شرکت اصلی، شرکت کارآفرینان سبز خلیج فارس و شرکت سرمایه گذاری نیرو می باشد . لازم به توضیح می باشد سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی به تفصیل در یادداشت ۲۹-۴ صورتهای مالی افشا شده است. اضافه می نماید سود حاصل از فروش سهام شرکت کارآفرینان سبز خلیج فارس عمدتاً مربوط به ۲۳.۱۲۵ میلیون ریال و ۵.۹۳۲ میلیون ریال به ترتیب سود فروش سهام ایران ترانسفو و سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد .

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۲۹- سود فروش سهام و اوراق بهادار توسط شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۰,۶۲۶	۳۰۹,۴۰۳	۱۷۸,۷۷۷	۴۶,۳۷۰
۸۰,۰۰۰	۱۷۲,۲۴۸	۹۲,۲۴۸	.
۱۴,۱۰۰	۸۷,۱۳۰	۷۳,۰۳۰	۶۰,۴۱۷
۳۷۳,۷۱۴	۴۳۳,۹۶۵	۶۰,۲۵۱	.
۴۵,۰۴۱	۸۵,۸۱۷	۴۰,۷۷۵	.
۶۵,۴۲۶	۹۲,۷۴۹	۲۷,۳۲۳	.
۲۸,۹۸۴	۴۴,۱۳۵	۱۵,۱۵۱	.
۵۴,۵۶۷	۶۷,۸۶۵	۱۳,۲۹۸	۶۰,۹۸۸
۶۵,۸۳۵	۷۵,۶۴۰	۹,۸۰۵	.
۷,۷۳۳	۱۷,۴۷۵	۹,۷۴۲	.
۵,۱۵۶	۱۳,۵۷۵	۸,۴۱۹	۹,۴۷۸
۴,۲۱۰	۹,۶۹۲	۵,۴۸۲	۱۲,۵۷۳
۵۰,۴۴۰	۵۵,۲۰۷	۴,۷۶۷	.
۳۱,۴۳۰	۳۵,۳۳۰	۳,۹۰۱	.
۶,۸۳۴	۹,۴۵۱	۲,۶۱۷	۳۱,۶۰۲
۱,۶۲۸	۳,۶۳۸	۲,۰۱۰	۲۹,۹۸۰
۱۱	۱,۳۷۱	۱,۳۶۰	۵,۳۶۷
۲۲,۰۶۴	۲۳,۱۷۶	۱,۱۱۲	.
۱,۴۸۵	۲,۵۱۹	۱,۰۳۳	۱۰,۸۴۸
۱,۴۷۱,۵۸۷	۱,۴۹۲,۴۴۷	۲۰,۸۶۰	۸,۷۹۶
۳۹,۶۲۰	۴۳,۳۷۰	۳,۷۵۰	۲۳۹,۵۲۰
۲,۵۰۰,۴۹۱	۳,۰۷۶,۲۰۳	۵۷۵,۷۱۱	۵۱۵,۹۳۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بانک ملی)			
تامین سرمایه امین			
نفت بهران			
هلدینگ پتروشیمی خلیج فارس			
ایران ترانسفو			
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			
پالایش نفت اصفهان			
گسترش نفت و گاز پارسیان			
پتروشیمی خارک			
حمل و نقل پتروشیمی			
سیمان صوفیان			
خدمات انفورماتیک			
پتروشیمی پردیس			
بانک پاسارگاد			
سایپا			
پاکسان			
فنی سازی زر (حق تقدم)			
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین			
سرمایه گذاری نیرو			
اوراق مشارکت			
سایر			
جمع فروش			

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۱۰۹	۲۰,۹۹۸	۳۱,۵۶۱	۴۴,۸۴۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۵۵	۱,۴۹۱	۳,۰۰۱	۴,۴۳۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۹۴	۱,۳۷۰	۲,۳۰۳	۳,۶۷۶	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۳۸۶	۱,۴۵۷	۲,۷۴۸	۴,۰۳۳	حق الزحمه و حق المشاوره
-	-	۳۸۴	۹۱۹	ایاب و ذهاب
۱,۸۸۷	-	۱,۹۹۷	۲۰۰	اجاره
۶۰۷	۸۸۴	۱,۱۶۴	۱,۷۶۱	تعمیر و نگهداری
۲,۵۰۰	۳,۳۰۶	۳,۴۶۴	۶,۰۹۵	حق حضور و پاداش هیات مدیره
۴۸۷	۱,۸۹۴	۶۹۰	۲,۶۵۰	هزینه های فروش و تبلیغات
-	-	۸,۵۸۱	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۵۰۴	۹,۸۹۹	۵,۸۱۰	۱۳,۵۴۱	استهلاک دارای ثابت مشهود
۸۸۹	۸۵۶	۱,۵۸۹	۱,۳۸۲	ملزومات مصرفی
۲,۱۲۸	۲,۳۰۷	۹,۶۵۸	۱۱,۳۶۷	سایر
۳۰,۷۴۶	۴۴,۴۶۲	۷۲,۹۵۰	۹۴,۹۰۲	

۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۱۰,۳۷۲		درآمد حاصل از قراردادهای مشارکت
(۲,۵۱۸)	(۲,۵۱۸)	۱۳	استهلاک سرقفلی
۲,۳۰۰	(۹۲۷)		سایر
(۲۱۸)	۶,۹۲۷		

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۶۰۵	۱,۱۶۲	سود تسهیلات مالی دریافتی
۷,۳۶۱	۱۵,۷۶۹	۷,۳۶۱	۱۶,۳۹۰	سود خرید اعتباری اوراق بهادار
۷,۳۶۱	۱۵,۷۶۹	۸,۹۶۶	۱۷,۵۵۲	

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۶,۳۷۶	جریمه تاخیر مطالبات نیازان
-	-	۱۰,۲۰۰	۱۰,۶۱۸	سود فروش دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۳,۹۱۶)	(۶,۷۳۵)	(۳,۹۵۹)	(۶,۷۴۱)	تفاوت مالیات عملکرد و تکلیفی سنوات قبل
۲۸۶	(۲۷)	۷۱۶	(۲۶)	سود (زیان) ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	۲۰	-	۱۹	کارمزد وام پرسنل
۴۵	۴۷	۴۹	۴۹	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی
-	-	۱۶	۱,۱۰۳	غیر مرتبط
(۳,۵۸۵)	(۶,۶۹۵)	۷,۰۲۲	۱۱,۳۹۸	سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۴- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۲,۹۹۰)	(۱,۴۸۳)
-	-	(۳۹۶)	-
(۷۳,۹۴۱)	-	-	-
۳۲,۸۱۷	-	-	-
-	-	۱,۴۳۶	۲۲,۹۳۷
۷۶۹	-	-	-
(۴۰,۳۵۵)	-	(۱,۹۵۰)	۲۱,۴۵۴

تفاوت مالیات عملکرد

کسری ذخیره هزینه های پرداختنی

کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری

اصلاح درآمد سود سهام

حذف ذخیره کاهش ارزش پرتفوی سهام شرکت سرمایه گذاری نیرو

اصلاح درآمد فروش سهام

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های

مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده

در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵- تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته در ابتدای سال مالی

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۴۱	-
۲,۶۴۳	۲۵۲
۵,۳۸۴	۲۵۲

آثار انباشته ناشی از عدم تلفیق شرکتهای مشمول تلفیق گروه شرکت سرمایه گذاری نیرو

افزایش سهم اقلیت از سود انباشته شرکت سرمایه گذاری نیرو بدلیل فروش بخشی از سهام شرکت

مذبور توسط گروه

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۶,۹۵۱	۲,۲۰۷,۸۶۳	۳,۴۹۹,۲۷۵	۲,۲۲۵,۹۳۲	سود عملیاتی
۲,۵۰۴	۹,۹۷۵	۵,۸۱۰	۱۳,۶۱۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
-	-	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	استهلاک سرقفلی
(۷۷۲,۱۳۶)	(۴۹۹,۳۰۰)	(۹۳۹,۱۳۸)	(۴۴۰,۶۶۷)	خالص (افزایش) کاهش در سرمایه گذاریها
۹۱۰	۵۷۳	۱,۶۷۲	۱,۸۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۳۰۳,۵۳۵)	(۵۷۹,۱۹۵)	(۱,۰۹۶,۰۲۶)	(۶۴۸,۰۰۴)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی عملیاتی
-	-	(۴۹۳)	۱۴,۶۶۰	کاهش (افزایش) در پروژه های در جریان پیشرفت
(۷۲)	(۱۵۱)	(۱۲۴)	۸۴۱	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
(۲۷۷,۴۸۳)	(۱,۱۴۵)	(۲۸۳,۰۹۸)	(۱۴,۸۶۱)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی عملیاتی
-	-	(۶)	-	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
(۸۵۵)	(۲,۵۵۷)	۳	۱۰,۷۳۰	سایر درآمد و هزینه ها
۱,۱۴۶,۲۸۲	۱,۱۳۶,۰۶۴	۱,۱۹۰,۳۹۳	۱,۱۶۶,۵۹۶	

۳۶-۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۴۷۹,۸۰۷	۰	۱,۵۱۸,۳۴۵	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۱۴,۰۸۷	۲۲۶,۲۹۰	۴۱۷,۹۶۴	۲۲۶,۲۹۰	تهاتر و تسویه غیر نقدی سود سهام از طریق حساب فی مابین
۴۱۴,۰۸۷	۱,۷۰۶,۰۹۷	۴۱۷,۹۶۴	۱,۷۴۴,۶۳۵	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۷-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۱۳	۶۱۳	۳۷-۱-۱	تضمین ما نزد دیگران
۵۹۷,۶۰۰	۵۹۷,۶۰۰	۶۲۷,۱۶۳	۶۲۷,۱۶۳	۳۷-۱-۲	تضمین جهت دیگران
۵۹۷,۶۰۰	۵۹۷,۶۰۰	۶۲۷,۷۷۶	۶۲۷,۷۷۶		

۳۷-۱-۱- تضمین نزد دیگران مربوط به یک فقره چک نزد سازمان املاک و اموال بنیاد شهید بابت پیگیری مجوز تراکم ۱۸۰ درصد زمین بلوار میرداماد می باشد. ضمناً، تضمین جهت دیگران مربوط به اسناد تضمینی ارائه شده بابت شرکتهای فرعی گروه سرمایه گذاری نیرو می باشد.

۳۷-۱-۲- تضمین جهت دیگران در شرکت اصلی مربوط به تضمین تسهیلات بانکی ارزی ۲۰ میلیون یورویی شرکت توسعه بین الملل تجارت ملی (یادداشت ۲-۱-۱۲) نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار می باشد.

۳۷-۲- اهم بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه عبارت از تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سنوات قبل شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکت اصلی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فدر سهم	سهم از هزینه مشترک	هزینه های پروژه برزنی	اجاره محل	دریافت	پرداخت	فروش املای	قدهای آتی	ودیه اجاره	تفاوت سود سهام	خرید سهام	فروش سهام	پرداخت کارمزد تسهیلات	تسهیلات اعتباری	خرید و فروش سهام و
واحد تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۹۲۹	-	۶۰	۷۲۸	۲۵۰,۱۳۰	-	-	-	۵۳,۲۲۹	-	۳۹,۲۲۹	-	-	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک ملی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۲۲۸	۶۰۰,۰۰۰	-	-	۸,۹۰۰	-	-	-	-	-	۱,۹۰۵
جمع	جمع				۲,۹۲۹	-		۹۹۶	۱,۰۵۰,۱۳۰			۸,۹۰۰	۵۳,۲۲۹		۳۹,۲۲۹			
شرکتهای فرعی	کار آفرینان سبز خلیج فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۵۹	-	-	۱۰۰,۹۸۰	۲۲,۸۵۳	-	-	-	۲۲,۸۵۳	۶۳,۸۳۳	-	-	-	-
شرکتهای فرعی	مدیریت توسعه نگاه بونا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری نیرو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۲۲	-	-	۲,۳۲۵	-	-	-	-	۸۶۱	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری نیرو	احیاء اراضی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	۳۰,۵۶	-	۲۳,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی شرکت سرمایه گذاری نیرو	صادرات نیرو خلیج فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	۵۲,۷۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	جمع				۷۰۱	-		۱۷۰,۹۶۰	۲۲,۸۵۳				۲۳,۷۱۵	۶۳,۸۳۳				
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بین الملل ساختمان و صنعت ملی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۹۸,۷۵۱	-	-	۱۷۰,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	کارگزاری بانک ملی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۱,۰۴۹,۵۳۴	۱,۵۲۸,۶۲۸	-	۱,۰۰۰	-	-	۱,۹۱۸,۱۵۱	۱,۳۵۹,۳۱۱	۱۵,۲۷۶	۸۵,۰۰۰	۶۰,۷۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	پژوهشی سازند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	۵,۸۰۳	-	-	-	-	-	۳۹,۳۲۹	-	-	-	-
جمع	جمع				-	-		۱,۰۵۵,۳۲۷	۱,۶۹۹,۶۲۲		۱,۰۰۰	-	-	۱,۹۵۷,۶۰۰	۱,۳۵۹,۳۱۱	۱۵,۲۷۶	۸۵,۰۰۰	۶۰,۷۰۰
سایر اشخاص وابسته	سندوف سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی	ضامن نقدشوندگی	-	-	-	-	-	۸۰,۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۸-۲ مانده حساب‌های نهائی اشخاص وابسته گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دریافت‌های تجاری	سود سهام پرو داخنی	دریافت‌های غیر تجاری	دریافت‌های تجاری	سود سهام دریافت‌نی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی							
۵۵۳,۱۴۸	-	۸۵۰,۸۳۵	-	-	۶,۵۲۲	-	۳۳۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	واحد تجاری اصلی و نهائی
۶۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۳۵۶	-	۲۲۵	-	-	۲۳	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهائی
۱,۱۵۳,۱۴۸	-	۱,۳۷۱,۰۸۱	۲۲۵	-	۶,۵۲۲	-	۳۸۶,۷۳۷	جمع	
۱۴۰,۷۲۱	-	-	۱,۱۲۶	-	-	-	۳۲,۱۵۶	کارآفرینان سبز خلیج فارس	شرکتهای فرعی
-	۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	۵۵۰	مدیریت توسعه نگاه پویا	شرکتهای فرعی
-	۳۸,۷۰۹	-	-	۹۶	-	-	۱۱,۴۸۵	سرمایه گذاری نیرو	شرکتهای فرعی
-	-	-	۷۷	-	-	-	۲,۰۲۶	احیاء اراضی کوثر	شرکتهای فرعی شرکت
-	-	-	-	-	-	-	۱۵,۵۰۰	صادرات نیرو خلیج فارس کیش	سرمایه گذاری نیرو
۱۴۰,۷۲۱	۴۸,۵۰۹	-	۱,۱۲۶	۹۶	-	-	۴۶,۲۱۷	جمع	
۷۶,۵۸۴	-	۵۴,۵۵۴	۵۴,۵۵۴	-	-	-	-	بین الملل ساختمان و صنعت ملی	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۷۷,۰۶۲	-	۸۹,۶۳۹	۹۰,۶۳۹	-	-	-	-	کارگزاری بانک ملی ایران	شرکتهای تحت کنترل مشترک
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۴۱۰	پتروشیمی شازند	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۱۵۳,۶۴۶	-	۱۴۴,۱۹۳	۱۴۵,۱۹۳	-	-	-	۱۷,۴۱۰	جمع	
-	۶,۰۰۴	۳۲۱	-	۶۵۰	-	-	۴۲۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک	سایر اشخاص وابسته
۱,۳۳۷,۵۱۵	۴۸,۵۰۹	۱,۵۱۵,۲۷۴	۱۴۶,۵۴۴	۱,۷۶۴,۵۶۴	۶,۵۲۲	-	۴۵۰,۳۶۴	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۸-۳- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح بوده است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	قدر سهم	سهم از هزینه مشترک	هزینه های پروژه برزیل	دریافت	پرداخت	قرارداد آتی	ودیه اجاره	تفاوت سود سهام	خرید سهام	فروش سهام	پرداخت کارمزد تعینات	کارمزد و فروش سهام
واحد تجاری اصلی و نهائی	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲,۶۰۲	-	-	۲۵۰,۰۰۰	-	-	۵۳,۳۳۹	-	۳۹,۳۳۹	-	-
واحد تجاری اصلی و نهائی	باتک ملی ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۳۲۵	۶۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۰۰	-	-	-	-	-
جمع															
شرکتهای فرعی	کار آفرینان سبز خلیج فارس	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۵۹	-	۱۰۰,۹۸۰	۳۲,۸۵۳	-	-	۲۲,۸۵۳	۶۳,۸۳۳	-	-	-
شرکتهای فرعی	مدیریت توسعه نگاه پویا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	۹,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری نیرو	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۲۲	-	۲,۳۲۵	-	-	-	۸۶۱	-	-	-	-
جمع															
شرکتهای تحت کنترل مشترک	بین الملل ساختمان و صنعت ملی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۹۸,۷۵۱	-	۱۷۰,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	کارگزاری باتک ملی ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۱,۰۳۹,۵۳۳	۱,۵۳۲,۸۱۵	۱,۰۰۰	-	-	۱,۸۱۷,۵۸۳	۱,۳۵۹,۳۳۰	۱۵,۳۷۶	۸۵,۰۰۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	پژوهشی سازند	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	۵۸۰۳	-	-	-	-	۳۹,۳۳۹	-	-	-
جمع															
سایر اشخاص وابسته	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری باتک ملی	ضامن نقدشوندگی	۰	-	-	-	۸,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل															
				۱۲۵,۰۰۰	۳,۳۰۵	۱۹۸,۷۵۱	۱,۱۷۶,۷۳۶	۲,۷۷۳,۶۳۲	۱,۰۰۰	۸,۹۰۰	۷۶,۹۶۳	۲,۰۳۰,۸۶۶	۱,۳۹۸,۶۸۹	۱۵,۳۷۶	۸۵,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۸-۴ - مانده حساب‌های نهائی اشخاص وابسته شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		پروا ختنه‌های تجاری	سود سهام پروا ختنه	دریافته‌های غیر تجاری	دریافته‌های تجاری	سود سهام دریافته	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۵۵۳,۷۵۲	-	۸۵۸,۸۳۲	-	-	۱,۲۴۴,۴۱۴	۶,۱۵۹	-	۳۷۹,۴۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	واحد تجاری اصلی و نهائی
۶۰۰,۰۰۰	-	۵۲۰,۳۷۹	-	۳۲۵	۵۲۰,۰۵۴	-	-	-	بانک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهائی
۱,۱۵۳,۷۵۲	-	۱,۳۷۹,۱۱۱	-	۳۲۵	۱,۷۶۴,۴۶۸	۶,۱۵۹	۰	۳۷۹,۴۲۳	جمع	
۱۴۰,۷۲۱	-	-	۳۱,۰۳۰	۱,۱۲۶	/	-	-	۳۲,۱۵۶	کارآفرینان سبز خلیج فارس	شرکت‌های فرعی
-	۹,۸۰۰	-	۵۵۰	-	-	-	-	۵۵۰	مدیریت توسعه نگاه پویا	شرکت‌های فرعی
-	۳۸,۷۰۹	-	۱۱,۳۸۹	-	۹۶	-	-	۱۱,۴۸۵	سرمایه گذاری نیرو	شرکت‌های فرعی
۱۴۰,۷۲۱	۴۸,۵۰۹	-	۴۲,۹۶۹	۱,۱۲۶	۹۶	-	-	۴۴,۱۹۱	جمع	
۷۶,۵۸۴	-	۵۴,۵۵۴	-	۵۴,۵۵۴	-	-	-	-	نیل الملل ساختمان و صنعت ملی	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
۷۷,۰۶۲	-	۸۴,۶۳۹	-	۸۵,۶۳۹	-	-	۱,۰۰۰	-	کارگزاری بانک ملی ایران	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
-	-	-	۱۷,۴۱۰	-	-	-	-	۱۷,۴۱۰	پتروشیمی سازند	شرکت‌های تحت کنترل مشترک
۱۵۳,۶۴۶	-	۱۳۹,۱۹۳	۱۷,۴۱۰	۱۴۰,۱۹۳	-	-	۱,۰۰۰	۱۷,۴۱۰	جمع	
-	۶,۰۰۴	۶۵۰	-	-	۶۵۰	-	-	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک	سایر اشخاص وابسته
۱,۴۴۸,۱۱۹	۵۴,۵۱۳	۱,۵۱۸,۹۵۴	۶۰,۳۷۹	۱۴۱,۵۴۴	۱,۷۶۵,۲۱۴	۶,۱۵۹	۱,۰۰۰	۴۴۱,۰۲۴	جمع کل	

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۳۹- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم :

۳۹-۱- مبالغ استفاده شده در صورت و کسر محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم مبتنی بر صورت سود و

زیان تلفیقی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۶,۹۵۱	۲,۲۰۷,۸۶۳	۳,۴۹۹,۲۷۵	۲,۲۲۵,۹۳۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	(۴,۹۴۰)	(۲۱۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۵,۲۵۶)	(۷,۲۳۲)	سهم اقلیت از (سود) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۳,۴۹۶,۹۵۱	۲,۲۰۷,۸۶۳	۳,۴۷۹,۰۷۹	۲,۲۱۸,۴۸۸	
(۱۰,۹۴۶)	(۲۲,۴۶۴)	(۱,۹۴۴)	(۶,۱۵۴)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	۱,۹۳۹	(۱۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۱۴۷)	(۸,۴۸۲)	سهم اقلیت از (سود) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱۰,۹۴۶)	(۲۲,۴۶۴)	(۴,۱۵۲)	(۱۴,۶۵۲)	
۳,۴۸۶,۰۰۵	۲,۱۸۵,۳۹۹	۳,۴۷۷,۳۳۱	۲,۲۱۹,۷۷۹	سود خالص
-	-	(۳,۰۰۱)	(۲۲۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۹,۴۰۳)	(۱۵,۷۱۴)	سهم اقلیت از (سود) خالص
۳,۴۸۶,۰۰۵	۲,۱۸۵,۳۹۹	۳,۴۷۴,۹۲۷	۲,۲۰۳,۸۳۶	

۳۹-۲- برای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم ، تعداد سهام به شرح زیر محاسبه شده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	
تعداد	تعداد-تعدیل یافته	تعداد	تعداد-تعدیل یافته	
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	سهام عادی موجود قبل از انتشار حق تقدم خرید سهام
-	۹۱۱۱,۰۰۰	-	۹۱۱,۱۰۰,۰۰۰	عنصر جایزه موجود در حق تقدم خرید سهام
-	-	۶۹۹,۱۰۴,۷۸۳	-	حق تقدم افزایش سرمایه از محل آورده نقد و مطالبات حال شده سهامداران
-	-	(۱۴,۸۷۱,۴۶۸)	(۱۴,۸۷۱,۴۶۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۸۵,۱۲۸,۵۳۲	۳,۸۹۶,۲۲۸,۵۳۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۳۹-۲-۱- از آنجا ئیکه سهام عادی بالقوه وجود ندارد ، سود پایه و سود تقلیل یافته با هم برابر می باشند.

۳۹-۲-۲- در محاسبه میانگین موزون تعداد سهام آن بخش از افزایش سرمایه که از محل مطالبات حال شده

سهامداران بوده ، از تاریخ اتمام پذیره نویسی حق تقدم در مبنای تعیین میانگین موزون تعداد سهام مد نظر قرار

گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی بر اساس سرمایه در جریان ثبت (۴.۵۰۰ میلیارد ریالی)، در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۱- تجدید طبقه بندی و ارائه مجدد اقلام صورت‌های مالی تلفیقی

۴۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب و نیز قابلیت مقایسه اقلام صورت‌های مالی، برخی از اقلام صورت‌های مالی

تلفیقی سال قبل به شرح جدول زیر تجدید طبقه بندی و ارائه مجدد شده است:

عنوان حساب	یادداشت	مانده در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تعدیلات سنواتی و تجدید طبقه بندی	مانده اصلاح شده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			بدهکار	بستانکار
			میلیون ریال	میلیون ریال
ترازنامه:				
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۷,۱۶۶,۳۹۰	۲۲,۹۳۸	۷,۱۸۹,۳۲۸
حسابهای دریافتنی بلند مدت	۱۱	۶,۴۸۰	۴۷۵	۶,۹۵۵
دارائیهای ثابت مشهود	۱۵	۲۴۹,۴۳۹	۰	۲۴۸,۹۶۴
حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری	۱۶	۲۴۳,۶۹۲	۰	۲۴۴,۳۳۴
مالیات پرداختنی	۱۷	۵,۹۳۵	۰	۶,۷۷۷
سهام اقلیت	۲۷	۲۳۷,۰۶۰	۰	۲۴۷,۸۰۴
سود و زیان انباشته		۴,۹۶۹,۸۷۹	۰	۴,۹۸۰,۵۸۹
			۲۳,۴۱۳	۲۳,۴۱۳
سود و زیان:				
سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی	۲۹	۳,۵۴۲,۶۲۳	۰	۳,۵۶۴,۱۲۴
مالیات		۱,۵۱۸	۱,۴۸۳	۳,۰۰۱
تعدیلات سنواتی	۳۴	۳,۳۸۶	۰	۱,۹۵۰
سهام اقلیت	۲۷	۳۵,۸۷۳	۱۰,۷۴۴	۴۶,۶۱۷
			۱۲,۲۲۷	۲۲,۹۳۷
			۱۰,۷۱۰	۱۰,۷۱۰