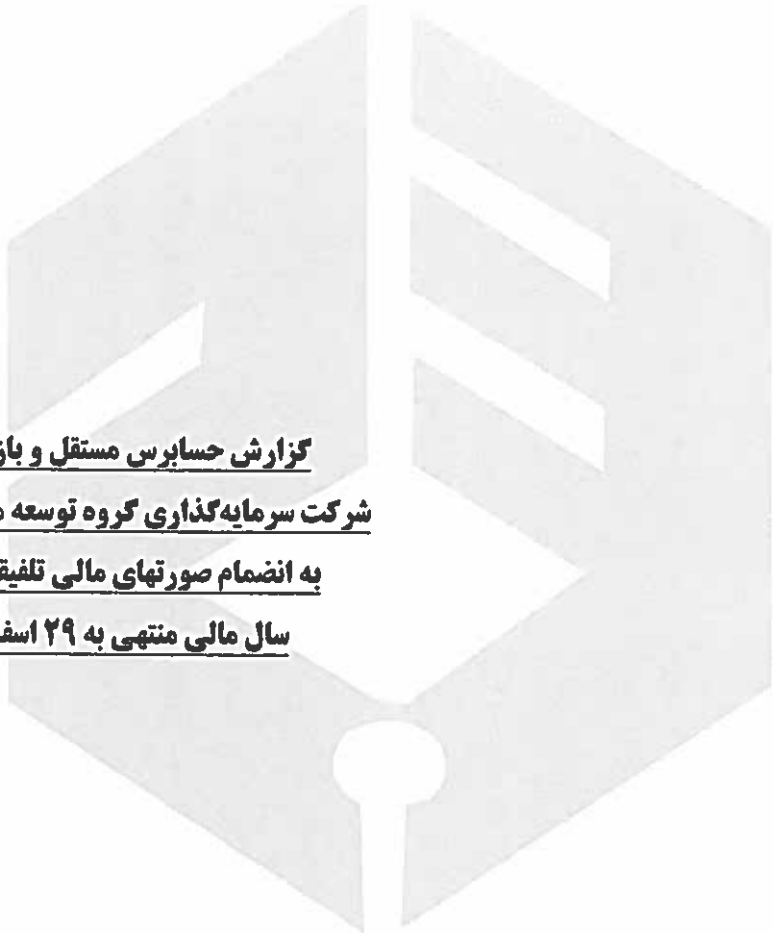




گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۹۰	صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسي



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان حسابرسی
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع تلفیقی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۹، توسط این سازمان حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

مبنای اظهارنظر مشروط

۴ - برخلاف استانداردهای حسابداری، خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص برخی شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده، لذا مبالغ مربوط به شرکت‌های فرعی و وابسته مندرج در صورت‌های مالی تلفیقی از جمله سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، سرقفلی، ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود و منافع فاقد حق کنترل (یادداشت‌های توضیحی ۱۷، ۱۵، ۱۳، ۱۶ و ۳۳) به نحوه صحیح منعکس نشده است. همچنین سرمایه‌گذاری در سهام سه شرکت وابسته گروه شامل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پی چین (وابسته شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی)، یونیک متال تکنولوژی (شرکت وابسته بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی) و شرکت بورس اوراق بهادار تهران (یادداشت ۳-۱۷)، علیرغم وجود نفوذ قابل ملاحظه به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروریست، لیکن به دلیل فقدان مدارک، مستندات و اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده بر صورت‌های مالی تلفیقی در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۵ - صورت‌های مالی حسابرسی نشده آزادراه تبریز - ارومیه (شرکت فرعی) و صورت مالی سال قبل شرکت بازرگانی بین‌المللی سرمایه گذاری بانک ملی (شرکت فرعی) مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی قرار گرفته است. مضافاً با توجه به یادداشت‌های ۳-۱۷ و ۲-۱۸، محاسبه ارزش ویژه سرمایه‌گذاری های شرکت در شرکت های وابسته (شامل شرکت زیرساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه و سرمایه‌گذاری نیروگاهی ایران (سنا) و همچنین محاسبات مربوط به ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته توسعه صنایع بهشهر شامل بانک اقتصاد نوین، صنایع شیر ایران و آریا ملل زرین جمعاً به مبلغ ۳۵,۰۴۷ میلیارد ریال و شناسایی مبلغ ۱۳,۲۰۱ میلیارد ریال سهم گروه از سود بانک اقتصاد نوین و شرکت‌های فوق (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) و مبلغ ۸,۳۳۰ میلیارد ریال سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی بانک اقتصاد نوین (یادداشت‌های توضیحی ۳۱ و ۳۳)، براساس صورت‌های مالی حسابرسی نشده آنها صورت پذیرفته است. باتوجه به مراتب فوق، تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های مزبور ضرورت می یافت در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۶- در خصوص سرفصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالا (یادداشت‌های توضیحی ۱۹، ۲۱ و ۲۲) موارد زیر قابل ذکر است:

۶-۱ - سرفصل‌های مذکور شامل ۱۰,۴۴۷ میلیارد ریال (شرکت ۲,۹۰۷ میلیارد ریال) اقلام راکد و سنواتی ارزی و ریالی می باشد که علی رغم اقدامات انجام شده تسویه یا وصول نشده است و از بابت آنها صرفاً مبلغ ۶,۷۰۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۸۳ میلیارد ریال) کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. همچنین مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال از مطالبات شرکت، مربوط به شرکت نساجی مازندران (شرکت فروخته شده در سنوات قبل) از بابت بدهی مالیاتی می باشد که توسط سازمان امور مالیاتی از حسابهای شرکت برداشت شده و پیگیری های انجام شده تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

۶-۲ - سرفصل‌های مذکور شامل مبلغ ۱,۸۴۵ میلیارد ریال مطالبات شرکت از شرکت فرعی بازرگانی بین‌المللی سرمایه‌گذاری بانک ملی و شرکت وابسته، یونیک متال تکنولوژی می‌باشد که با توجه به توقف عملیات و فقدان درآمدهای عملیاتی آنها طی سنوات اخیر، قادر به بازپرداخت بدهی‌های خود نمی باشند و از این بابت صرفاً مبلغ ۹۶۷ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. مضافاً بدهی ارزی شرکت یونیک متال تکنولوژی به مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال (معادل ۲,۷ میلیون یورو) موضوع یادداشت توضیحی ۲-۲-۳۴ نیز توسط شرکت مورد گزارش تضمین و در حسابهای شرکت منعکس گردیده است.

۶-۳ - موجودی کالای گروه شامل بهای تمام شده املاک متعلق به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر (شرکت فرعی گروه توسعه صنایع بهشهر) شامل هتل کاشان و ملک محله پارک دانشجو جمعاً به مبلغ ۱,۴۱۷ میلیارد ریال می باشد که در سال مورد گزارش خریداری و طبق آخرین کارشناسی اخذ شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱ جمعاً به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال ارزیابی شده اند. همچنین ملک شهید بهایی بدون دریافت بهای فروش واگذار و سند مالکیت آن به نام خریدار گردیده و حسابهای شرکت از این بابت تعدیل نشده است.

۶-۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای دریافتنی و پیش پرداخت های گروه شامل مبلغ ۱۱۰۰ میلیارد ریال (معادل ریالی مبلغ ۲۱,۸۳۶,۰۰۰ یورو) پرداخت های انجام شده توسط شرکت مارگارین (شرکت فرعی گروه توسعه صنایع بهشهر) بابت خرید ۲۷,۵۰۰ تن روغن خام از شرکتهای خارجی Rain Trade قزاقستان و Green Trade ترکیه می‌باشد که مقدار ۶,۵۴۴ تن به ارزش ۴,۹۳۶,۲۳۶ یورو آن

دریافت و مابقی آن به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه و عدم عرضه توسط تامین کنندگان، دریافت نشده است. شرکت بابت موضوع الزام به ایفای تعهدات مبنی بر تحویل باقیمانده روغن خام خریداری شده اقدامات حقوقی انجام داده که در جریان پیگیری است لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به ارسال روغن خام یا عودت مبلغ باقیمانده از طرف فروشنده نشده است.

با توجه به مراتب فوق، هرچند احتساب کاهش ارزش در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود و نامشخص بودن نتیجه اقدامات صورت گرفته، تعیین میزان تعدیلات لازم و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۷- طبق یادداشت ۲-۲۳، شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (شرکت فرعی توسعه صنایع بهشهر) در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ قرارداد مشارکت مدنی سرمایه گذاری جهت واردات قطعات CKD خودرو با شرکت سیف خودرو به ارزش ۲۵۰۰ میلیارد ریال و دوره بازپرداخت هفت ماهه (سررسید ۱۴۰۰/۱۰/۳) با نرخ سود مشارکت به میزان ۲۹/۱۷ درصد منعقد نموده که باتوجه به عدم بازپرداخت اصل و سود مورد نظر توسط شرکت سیف خودرو، پیگیری های شرکت جهت استرداد اصل سرمایه گذاری و سود حاصله از طریق وثایق تودיעی تاکنون منجر به حصول نتیجه نشده است. باتوجه به موارد فوق، هرچند احتساب کاهش ارزش در حسابها ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت شواهد و مدارک موجود و نامشخص بودن نتیجه اقدامات صورت گرفته، تعیین میزان تعدیلات لازم و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی باشد.

۸- مالیات عملکرد سنوات قبل گروه طبق برگهای تشخیص و قطعی جمعا به مبلغ ۳,۶۸۸ میلیارد ریال (شرکت مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال) بیش از دفاتر شرکتهای گروه و شرکت مطالبه شده است. همچنین بابت عوارض آلاینده، مالیات بر ارزش افزوده، مالیات معوق و مالیات تکلیفی و جرائم ماده ۱۶۹ مکرر سنوات قبل گروه جمعا مبلغ ۷۷۱ میلیارد ریال (شرکت ۵۵ میلیارد ریال) مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکتهای مزبور نسبت به تشخیص مالیات صرفا مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بدهی مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. همچنین نتایج رسیدگی سازمان امور مالیاتی به دفاتر قانونی برخی از سنوات شرکتهای فرعی تاکنون مشخص نشده است. با توجه به موارد مذکور و با در نظر گرفتن سوابق مالیاتی، احتساب بدهی مالیاتی افزون بر مبالغ منظور شده ضروریست، لیکن به دلیل نامشخص بودن نتایج حاصل از اعتراض شرکتهای و سایر مستندات و اطلاعات مورد لزوم، تعیین میزان تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۹- شرکت مارگارین (شرکت فرعی گروه توسعه صنایع بهشهر) بابت تامین بخشی از مواد اولیه قراردادهایی تحت عنوان امانت سپاری روغن خام با اشخاص مختلف منعقد نموده که مانده تعهدات شرکت مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی معادل ۲۵۲۲۷ تن به مبلغ ۱۵۹۸ میلیارد ریال می باشد. با توجه به افزایش نرخ روغن، مستندات مربوط به چگونگی ایفای تعهدات از این بابت ارائه نشده است. همچنین پرداختی های گروه شامل مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال (معادل ریالی ۲/۸ میلیون دلار) بدهی ارزی شرکت بهپاک (شرکت فرعی گروه توسعه صنایع بهشهر) به فروشندگان خارجی می باشد که با نرخ ۴۲ هزار ریال به ازای هر دلار تسعیر گردیده است. مضافاً با توجه به یادداشت ۵-۱-۳۵ تسهیلات مالی گروه شامل مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۱۴/۲ میلیون دلار) تسهیلات ارزی دریافتی شرکت زرین ذرت شاهرود (شرکت فرعی گروه توسعه صنایع بهشهر) از بانک اقتصاد نوین می باشد که با نرخ های ارز سامانه نیما (هر دلار ۱۴۰ هزار ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تسعیر گردیده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تامین ارز مورد نیاز با نرخ های اعمال شده در دفاتر جهت تسویه تسهیلات و بدهی ارزی فوق، برای این سازمان محرز نگردیده است، لذا هرگونه تعدیلات احتمالی ناشی از تسویه تعهدات مزبور بر صورتهای مالی گروه برای این سازمان مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۹ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۷، سرمایه گذاری گروه در بانک اقتصاد نوین به میزان ۳۸/۷۷ درصد می باشد. براساس ماده ۵ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (اصلاحی مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۸)، سقف مجاز تملک سهام بانکها (بدون نیاز به اخذ مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ۱۰ درصد و تملک بیش از ۱۰ درصد تا میزان ۳۳ درصد با اخذ مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مجاز می باشد. همچنین طبق دستورالعمل مورخ ۱۳۹۸/۶/۲۸ سهامداران بانکها موظف گردیده اند ظرف مدت ۶ ماه از تاریخ ابلاغ دستورالعمل، نسبت به اخذ مجوز بانک مرکزی اقدام و یا سهام مازاد خود را واگذار نمایند، در غیر این صورت نسبت به سهام مازاد، فاقد حقوق مالکیت بوده و حق رأی سهام مازاد بر مجوز ارائه شده از سهامدار سلب و به وزارت امور اقتصادی و دارایی تفویض و درآمدهای سود سهام توزیع شده مشمول مالیات با نرخ ۱۰۰ درصد می گردد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان‌طور که در بندهای توضیحی ۴، ۶ الی ۸ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، سایر اطلاعات درخصوص سرمایه‌گذاری بلندمدت (محاسبه ارزش ویژه، سرقفلی، منافع فاقد حق کنترل)، حسابهای دریافتنی راکد و مشکوک‌الوصول، مالیات پرداختنی دارای تحریف بااهمیت است. همچنین همان‌طور که در بندهای ۵ و ۹ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط"، شرح داده شده است، در تاریخ صورت‌وضعیت مالی، به‌دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص حسابرسی صورتهای مالی شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه، سود شناسایی شده و تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی و تسعیر بدهی‌های ارزی و تسهیلات پرداختنی به‌دست آورد. از این‌رو این سازمان، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد مذکور حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۳- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری مبنی بر تقسیم سود سهام، به آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶ الی ۸ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۴- موارد عدم رعایت الزامات قانونی اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۴-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص انتخاب شخص حقیقی به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره (صندوق بازنشستگی و شرکت نگاه پویا از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۴/۰۹).

۱۴-۲- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت

هیات مدیره حداقل ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه.

۱۴-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت بخشی از سود سهام حداکثر

ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه (عمدتاً مربوط به سهامدار

عمده).

۱۴-۴- پیگیری شرکت جهت انجام تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ تیر ۱۴۰۰

صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴، ۵، ۱-۶، ۲-۸، ۹ و ۱۱، ۱-۱۴ الی ۳-۱۴ و مفاد

بندهای ۱۰۲ و ردیف های ۱-۱۰، ۲-۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و

ماده های ۱۵ و تبصره آن، ۱۶، ۴۲، ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی این گزارش، تسریع

در ختم تصفیه شرکتهای در حال تصفیه گروه، آزادسازی وثایق شرکت جهت تسهیلات

دریافتی شرکت صدرا، تعیین و رعایت موارد قانونی (از جمله ماده ۱۶ قانون رفع موانع

تولید) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۳-۴۶، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال

مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی

قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و

عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی

حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام

نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی

شرکت گروه توسعه ملی (شرکت سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی

صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای

انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش

مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۷- طی سال مالی مورد گزارش ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱۷-۱- مفاد بندهای ۱، ۲ و ردیف های ۱-۱۰ و ۲-۱۰، ماده ۷، تبصره ماده ۹، ماده ۱۰، ۱۲ مکرر و ۱۳، دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و به ترتیب درخصوص افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورتهای مالی سالانه و ۶ ماهه حسابرسی شده تعدادی از شرکتهای تحت کنترل در موعد مقرر، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و نمایندگان اشخاص حقوقی، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها، افشای گزارش کنترل داخلی حداقل ده روز قبل از مجمع عمومی عادی و افشای فوری اطلاعات بااهمیت.

۱۷-۲- مفاد ماده ۳ و ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده بورس، به ترتیب درخصوص رسیدگی صورتهای مالی یکی از شرکت های فرعی ناشر توسط حسابرسان معتمد بورس و پرداخت سود سهام در مهلت قانونی طبق برنامه اعلام شده (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و بند ۵ ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی).

۱۷-۳- بند ۶ تبصره ۱ ماده ۳، مفاد تبصره ۵ و ۶ ماده ۴ و مواد ۶، ۸، ۱۵ و تبصره آن، ۱۶، ۱۹، تبصره یک ماده ۲۳، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به ترتیب درخصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی نیز اقدام نماید و بر اجرای اثر بخش آن نظارت کند، داشتن حداقل یک عضو هیئت مدیره غیرموظف (در مقطعی از سال)، ارائه اقرار نامه یکی از اعضای هیات مدیره به کمیته انتصابات، پرداخت به موقع سود سهام، استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش بمنظور اطمینان معقول از حفاظت از دارایی ها و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثر بخش عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات، تشکیل کمیته انتصابات با اکثریت اعضای غیر موظف به ریاست عضو غیرموظف هیئت مدیره شرکت، استقرار فرآیندی برای ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت های فرعی و وابسته توسط هیأت مدیره و مستندسازی ارزیابی ها، تصویب وظایف، اختیارات و مسئولیت های رئیس هیات مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم

صورتجلسات و نحوه تصمیم گیری آن در قالب منشور هیات مدیره، تشکیلات مدون و مستند و رویه های اجرایی دبیرخانه در قالب منشوری به پیشنهاد رئیس هیات مدیره و تصویب هیات مدیره، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت، مشخصات و اطلاعات مدیران اجرایی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی در رابطه با رعایت اصول راهبری حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت.

۱۷-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۵ دستورالعمل رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی درخصوص کمیته منشور حسابرسی درخصوص رئیس کمیته حسابرسی می بایستی عضو غیر موظف هیات مدیره باشد.

۱۸ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای برخی موارد از جمله عدم تدوین برنامه داخلی مبارزه با پولشویی همسو با رویکرد مبتنی بر خطر، ایجاد سیستم جامع مدیریت اطلاعات پایش، کنترل و کشف تقلب برای واحد مبارزه با پولشویی و عدم تهیه برنامه های سالانه و سامانه جامع مدیریت اطلاعات، بازرسی از واحدهای تحت امر برای اطمینان از اجرای کامل قوانین مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقرارت یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۱ تیر ۱۴۰۱

یزدان خدیبی بروجنی

مهدی نیکبخت



شرکت سرمایه‌گذاری
گروه توسعه ملی (سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴-۵	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۶-۷	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۹	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
۱۰	• صورت سود و زیان جداگانه
۱۲-۱۱	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۴-۹۰	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۸ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص	اعضای هیات مدیره
		حقوقی	
	رئیس هیات مدیره (موظف)	فرهاد زرگری	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف)	مجتبی عزیزیان	سرمایه‌گذاری مدیریت سرمایه مدار
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سید علی تقوی	مدیریت توسعه نگاه پویا
			بانک ملی ایران
			صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده



شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۲۳۱,۳۴۸,۰۹۴	۲۵۴,۶۷۱,۸۹۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۷,۸۵۰,۶۴۳)	(۲۳۵,۴۵۷,۲۹۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۳,۳۹۷,۴۵۱	۱۱۹,۲۱۴,۶۰۱		سود ناخالص
(۱۱,۳۶۸,۱۱۴)	(۱۶,۸۹۸,۷۴۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶,۱۳۲,۲۳۰	۱,۹۳۸,۸۱۱	۸	سایر درآمدها
(۳,۸۲۹,۴۹۲)	(۴,۵۲۱,۲۹۴)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۷,۲۳۶,۲۷۸	۲۵,۲۱۶,۵۴۰	۱۷-۱	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۱۱,۵۶۸,۳۵۳	۱۲۴,۹۴۹,۹۱۲		سود عملیاتی
(۳,۶۵۳,۶۸۰)	(۵,۳۵۰,۸۷۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
(۱۹۶,۳۱۱)	۱,۵۳۴,۶۱۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۰۷,۷۱۸,۳۶۲	۱۲۱,۱۳۳,۶۵۲		سود قبل از مالیات
(۷,۵۹۶,۳۱۱)	(۶,۶۳۰,۲۱۶)	۳۷-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰۰,۱۲۲,۰۵۱	۱۱۴,۵۰۳,۴۳۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۵۸,۸۹۷,۳۴۲	۶۳,۲۸۹,۲۴۶		مالکان شرکت اصلی
۴۱,۲۲۴,۷۰۹	۵۱,۲۱۴,۱۹۰		منافع فاقد حق کنترل
۱۰۰,۱۲۲,۰۵۱	۱۱۴,۵۰۳,۴۳۶		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۲۸۳	۲,۴۲۳		عملیاتی (ریال)
(۷۹)	(۷۴)		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۲۰۴	۲,۳۴۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

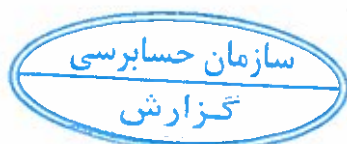
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدیدآور شده)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۰۰,۱۲۲,۰۵۱	۱۱۴,۵۰۳,۴۳۶		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان
			تجدید طبق بندی نخواهد شد:
۲,۱۴۱,۹۸۸	۴,۰۲۵,۱۲۸	۳۱ و ۳۳	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۲,۲۶۴,۰۳۹	۱۱۸,۵۲۸,۵۶۴		سود جامع
			قبل از تساب به:
۵۹,۸۶۲,۶۹۳	۶۵,۳۷۶,۸۴۹		مالکان شرکت اصلی
۴۲,۴۰۱,۳۴۶	۵۳,۱۵۱,۷۱۵		منافع فاقد حق کنترل
۱۰۲,۲۶۴,۰۳۹	۱۱۸,۵۲۸,۵۶۴		

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



شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارزش شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۶,۶۴۵,۹۸۴	۳۸,۹۹۱,۳۷۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳۹۹,۸۳۵	۱,۲۲۰,۷۷۹	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۰۴۹,۰۹۲	۸۶۸,۰۵۸	۱۵	سرقفلی
۴۶۰,۳۲۶	۴۸۷,۴۰۳	۱۶	دارایی های نامشهود
۴۸,۰۹۶,۴۴۷	۷۰,۹۲۰,۸۲۷	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۲۳۸,۴۵۰	۱۳,۲۹۰,۰۶۳	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۵۰,۳۶۰	۱,۱۳۳,۰۱۳	۱۹-۳	دریافتنی های بلندمدت
۲۴۱,۲۸۱	۲۹۳,۸۴۰	۱۹-۵	دارایی مالیات انتقالی
۱,۰۴۰,۷۴۲	۱,۳۲۰,۰۳۲	۲۰	سایر دارایی ها
۸۵,۱۲۲,۵۱۷	۱۲۸,۵۲۵,۳۹۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۰,۴۲۷,۷۳۵	۱۴,۰۴۴,۸۱۴	۲۱	پیش پرداخت ها
۳۸,۷۴۲,۰۲۰	۷۰,۸۳۴,۹۲۷	۲۲	موجودی مواد و کالا
۲۸,۲۶۱,۰۶۴	۴۵,۶۲۰,۴۶۵	۱۹-۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۸,۰۳۱,۷۳۹	۹۷,۳۳۷,۸۹۸	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۶,۰۵,۱۷۵	۱۱,۳۹۶,۵۷۹	۲۴	موجودی نقد
۱۸۳,۰۶۷,۷۳۳	۲۳۹,۲۳۴,۶۸۳		
۶۷۳,۳۲۲	۶۱۰,۸۵۴	۲۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۸۳,۷۴۰,۰۵۵	۲۳۹,۸۴۵,۵۳۷		جمع دارایی های جاری
۲۶۸,۸۶۲,۵۷۲	۳۶۸,۳۷۰,۹۲۹		جمع دارایی ها



شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید رفرنس) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۴,۴۳۵,۶۳۳	۵,۷۹۶,۰۲۵	۳۲-۳	صرف سهام خزانه
۶۹,۳۵۱	(۸۵,۸۱۷)	۳۲-۲	آثار معاملات سهام خزانه فرعی
۵,۰۲۶,۵۳۸	۵,۸۰۴,۰۴۳	۲۷	اندوخته قانونی
۱۱,۹۰۷,۷۵۸	۲۵,۶۸۵,۲۶۷	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۶,۳۷۰,۱۸۵	۵,۴۳۰,۱۷۹	۲۹	سایر اندوخته ها
۲,۸۰۰,۹۱۹	(۱,۳۰۶,۴۳۵)	۳۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳,۱۶۰,۰۳۹	۵,۳۴۷,۶۴۱	۳۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۵۰,۹۰۰,۵۸۳	۷۱,۷۹۴,۳۱۸		سود انباشته
(۲,۳۹۸,۶۵۳)	(۲,۳۵۷,۱۶۷)	۳۲	سهام خزانه
۱۰۹,۵۲۲,۳۵۳	۱۴۳,۲۵۸,۰۵۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۶,۲۴۵,۳۴۰	۹۵,۴۲۳,۵۱۸	۳۳	منافع فاقد حق کنترل
۱۷۵,۷۶۷,۶۹۳	۲۳۸,۶۸۱,۵۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۴۶۵,۱۶۵	۵۵۳,۰۶۱	۳۴-۳	پرداختنی های بلندمدت
۴,۹۹۱,۳۶۸	۷,۰۲۳,۷۳۴	۳۵	تسهیلات مالی بلندمدت
۶,۶۴۸,۲۴۳	۹,۰۲۶,۵۲۳	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۱۰۴,۷۷۶	۱۶,۶۰۳,۳۰۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۲,۸۲۷,۳۴۸	۴۴,۷۳۶,۵۷۶	۳۴-۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۴۴۶,۰۳۴	۹,۳۱۵,۸۴۹	۳۷	مالیات پرداختنی
۱۰,۵۳۷,۷۶۱	۱۵,۲۵۸,۰۰۴	۳۸	سود سهام پرداختنی
۱۸,۶۴۹,۱۳۰	۳۲,۲۸۳,۲۴۸	۳۵	تسهیلات مالی
۳۲,۵۹۰	۱۹,۰۷۷	۳۹	ذخایر
۱۰,۴۹۷,۲۴۰	۱۱,۴۷۳,۲۹۵	۴۰	پیش دریافت ها
۸۰,۹۹۰,۱۰۳	۱۱۳,۰۸۶,۰۴۹		جمع بدهی های جاری
۹۳,۰۹۴,۸۷۹	۱۲۹,۶۸۹,۳۵۷		جمع بدهی ها
۲۶۸,۸۶۲,۵۷۲	۳۶۸,۳۷۰,۹۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سازمان حسابرسی

گزارش

شیرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(جایگاه به میلیون ریال)												
جمع کل	منابع نقد حق کنترل	تاریخ تصاحب به هنگام شرکت اصلی	سهام خزانة	سود اولیه	نوبت سهم از حساب خزانة	آخر سهام به هنگام نقد حق کنترل	ساز	تدریج سرمایه ملی	اندوخته قانونی	سرمایه ملی	سرمایه ملی	سرمایه ملی
۱۸۰,۱۶,۳۴۴	۶۶,۹۸۱,۳۰۲	۱۳,۹۱۳,۱۱۲	(۳,۳۸,۶۵۳)	۵,۹۲۴,۳۴۱	۳,۱۴۰,۰۰۰	۱,۹۹۳,۱۱۵	۲,۱۲۶,۳۲۰	۱۱,۹۰۷,۷۵۸	۵,۰۲۶,۵۲۸	۶,۹۱,۲۵۱	۲,۳۲۵,۶۳۳	۲۷,۲۵۰,۰۰۰
-	-	-	-	(۳,۱۲۳,۷۶۵)	-	-	۳,۱۲۳,۷۶۵	-	-	-	-	-
(۵,۱۲۸,۷۵۰)	(۳۶,۹۶۲)	(۳,۴۱۱,۷۸۸)	-	(۵,۲۱۸,۸۱۳)	-	۱,۰۰۷,۱۰۵	-	-	-	-	-	-
۱۷۵,۱۶۹,۶۹۴	۶۶,۳۲۵,۳۲۰	۱۰,۹۵۱۲,۲۵۳	(۳,۳۸,۶۵۳)	۵,۰۰۰,۵۸۳	۳,۱۴۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۹۱۹	۶,۳۲۰,۱۸۵	۱۱,۹۰۷,۷۵۸	۵,۰۲۶,۵۲۸	۶,۹۱,۲۵۱	۲,۳۲۵,۶۳۳	۲۷,۲۵۰,۰۰۰
۱۱۳,۵۰۳,۳۲۵	۵۱,۲۱۴,۱۸۹	۶۳,۲۸۹,۳۲۶	-	۶,۳۲۸,۳۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۲۵,۱۷۸	۱,۹۲۷,۵۲۶	۲,۰۸۷,۶۰۲	-	-	۲,۰۸۷,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۵۷۲,۵۶۴	۵,۱۵۱,۷۱۵	۶۵,۳۷۶,۸۴۹	-	۶,۳۲۸,۳۲۶	۲,۰۸۷,۶۰۲	-	-	-	-	-	-	-
(۵۲,۱۹۸,۸۱۳)	(۵,۱۷۹,۰۰۰)	(۳۷,۰۱۹,۷۸۱)	-	(۳۷,۰۱۹,۷۸۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۸۸۱)	۱,۵۳۱,۵۵۲	(۲,۴۲۳,۷۳۳)	-	(۳,۳۲۳,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵۵,۱۴۸)	-	(۱۵۵,۱۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۱۴۸)	-	-
(۱,۳۲۵,۸۰۱)	-	(۱,۳۲۵,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۲۷,۶۷۹	-	۲,۶۲۷,۶۷۹	۱,۳۲۷,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۰,۳۸۷	-
۸,۶۳۴,۹۶۱	-	۸,۶۳۴,۹۶۱	-	-	-	۸,۶۳۴,۹۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱۳,۶۴۰,۴۸۲)	(۸۷۸,۱۶۷)	(۱۲,۷۵۲,۳۱۵)	-	-	(۱۲,۷۵۲,۳۱۵)	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۲۹,۳۷۵	-	۵,۳۲۹,۳۷۵	-	۵,۳۲۹,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۳۰۰,۵۸۳	-	-	-	(۱,۳۰۰,۵۸۳)	-	-	-	-
(۸,۷۷۹)	(۸۸۲,۳۳۷)	۸۷۳,۶۵۸	-	(۱۲,۳۲۴,۳۲۶)	-	-	-	۱۵,۱۱۸,۰۹۴	-	-	-	-
-	(۳۳۹,۰۰۰)	۳۳۹,۰۰۰	-	(۳۳۸,۳۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۷۶۹,۰۰۰	۲,۷۰۹,۰۰۰	(۳۴۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۱۹۴,۷۵۸)	(۴۵۹,۷۱۰)	(۵,۱۵۱,۰۲۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳۸,۱۸۱,۵۷۲	۹۵,۴۲۳,۵۱۸	۱۴۳,۲۵۸,۰۵۴	(۳,۳۵۷,۱۱۷)	۷۱,۹۹۴,۳۲۸	۵,۴۲۷,۱۶۱	(۱,۳۰۰,۴۳۵)	۵,۴۳۰,۱۷۹	۲۵,۱۸۵,۳۲۷	۵,۸۰۰,۰۰۰	(۸۵,۸۱۷)	۵,۷۹۱,۰۲۵	۲۷,۲۵۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)		
(تجدید یافته نده)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۳۴,۷۶۸,۳۲۰	۴۰,۸۸۷,۰۶۷	۴۲
(۳,۴۱۴,۱۷۴)	(۵,۸۲۴,۳۶۳)	
۳۱,۳۵۴,۰۴۶	۳۵,۰۶۲,۷۰۴	
۶۷,۹۸۱	۲۷۸,۸۷۶	
(۵,۸۹۲,۴۵۹)	(۱۵,۳۴۲,۵۴۱)	
۵۱,۶۷۵	۶,۸۷۱	
(۳۰,۲۳۴)	(۶۶,۲۹۱)	
۵۵,۳۹۶	-	
-	(۲۷۹,۲۹۰)	
(۵,۷۴۷,۷۴۱)	(۱۵,۳۰۲,۳۷۵)	
۲۵,۶۰۶,۳۰۵	۱۹,۷۶۰,۳۲۹	
۱۴,۶۳۴,۷۰۸	۸,۶۴۴,۹۶۰	
(۱۲,۸۴۰,۸۹۳)	(۱۲,۷۵۲,۳۱۵)	
(۷۹۷,۹۳۴)	(۱۵۵,۱۶۷)	
۳,۶۹۷,۵۹۸	۱,۴۰۱,۸۷۸	
۳۳,۲۶۸,۴۲۱	۵۷,۸۹۵,۹۹۴	
(۳۲,۲۹۹,۸۴۴)	(۴۲,۳۶۶,۱۱۷)	
(۳۶۴۰,۳۹۸)	(۵,۳۱۴,۲۸۱)	
(۷,۳۱۱,۸۳۳)	(۱۱,۸۲۹,۳۸۱)	
(۸,۸۴۲,۷۳۵)	(۳۱,۱۱۰,۹۵۰)	
(۱۴,۱۳۲,۸۰۰)	(۲۵,۴۸۵,۲۸۶)	
۱۱,۴۷۳,۵۰۵	(۵,۷۳۴,۹۵۷)	
۵۶۰۰,۳۳۹	۱۷,۶۰۵,۱۷۵	
۵۳۱,۳۳۱	(۴۸۳,۶۳۹)	
۱۷,۶۰۵,۱۷۵	۱۱,۳۹۶,۵۷۹	
۱۱,۱۳۶,۴۳۰	۱۵,۶۱۸,۳۴۶	۴۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثبت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثبت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

(پرداخت های نقدی برای تحصیل) دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها

(پرداخت های نقدی برای تحصیل) سایر دارایی ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در کنترل

(پرداخت های نقدی برای تحصیل) سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در کنترل

(پرداخت های نقدی برای خرید) سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

ملته موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

ملته موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۴۸,۵۶۵,۱۱۳	۵۷,۰۱۵,۲۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۰۰,۸۴۱)	(۵۸۹,۸۵۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸,۱۶۴,۲۷۲	۵۶,۴۲۵,۳۴۹		سود عملیاتی
(۱,۰۴۷,۰۹۷)	۴۶,۲۲۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۷,۱۱۷,۱۷۵	۵۶,۴۷۱,۵۷۸		سود قبل از مالیات
(۷۰,۳۴۱)	(۱۴,۰۰۹)	۳۷-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۷,۰۴۶,۸۳۴	۵۶,۴۵۷,۵۶۹		سود خالص
۱,۷۶۷	۲,۰۷۱		سود پایه هر سهم
(۴۱)	۱		عطیاتی (ریال)
۱,۷۲۶	۲,۰۷۲	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۹۶۲,۱۹۲	۹۴۳,۳۹۴	۱۳	دارایی های غیر جاری:
۱,۳۳۳,۹۴۸	۱,۴۳۴,۰۴۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۳۹۰	۲۴,۵۵۴	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۳۵,۵۳۰,۲۴۲	۴۵,۱۲۵,۶۷۸	۱۸	دارایی های نامشهود
۷۵,۲۸۱	۷۷,۳۸۷	۱۹-۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۶۹۰	۴۶۹۰	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۳۷,۹۳۰,۷۴۳	۴۷,۶۰۹,۷۵۱		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۳۶,۹۴۲	۹۸,۴۳۱	۲۱	دارایی های جاری:
۴۲,۲۷۸,۰۹۹	۵۸,۰۰۹,۲۳۷	۱۹-۲	پیش پرداخت ها
۱۳,۲۲۴,۴۳۰	۱۶,۴۹۳,۰۷۴	۲۳	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۱۵,۱۵۵	۵۱۵,۱۷۸	۲۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۱۵۴,۶۲۶	۷۵,۱۱۵,۹۲۰		موجودی نقد
۹۴,۰۸۵,۳۶۹	۱۳۲,۷۳۵,۶۷۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰	۲۷	اندرخته قانونی
۱۳,۱۶۹,۴۱۵	۲۴,۵۷۰,۳۶۶	۲۸	سایر اندرخته ها
۴۱,۴۲۸,۱۵۴	۵۹,۲۳۴,۷۷۳		سود انباشته
(۵۸۵,۳۶۰)	(۲,۰۰۳,۹۲۲)	۳۲	سهم خزانه
۸۳,۹۸۷,۲۰۹	۱۱۱,۷۷۶,۲۱۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵۷,۹۶۳	۸۴,۴۳۶	۳۶	بدهی های غیر جاری
۵۷,۹۶۳	۸۴,۴۳۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۲,۲۳۲,۶۰۷	۸۷۳,۰۶۹	۳۴-۲	بدهی های جاری
۵۸,۹۵۷	۳۴,۱۵۴	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷,۷۱۵,۳۰۴	۹,۹۳۸,۲۴۳	۳۸	مبایات پرداختنی
۳۱,۲۳۱	۱۷,۴۵۴	۳۹	سود سهم پرداختنی
۲,۰۹۸	۲,۰۹۸	۴۰	ذخایر
۱۰,۰۴۰,۱۹۷	۱۰,۸۶۵,۰۱۸		پیش دریافت ها
۱۰,۰۹۸,۱۶۰	۱۰,۹۴۹,۴۵۴		جمع بدهی های جاری
۹۴,۰۸۵,۳۶۹	۱۳۲,۷۳۵,۶۷۱		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

سازمان حسابرسی
گزارش

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

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سهم خزانة	سود قابلتقسیم	لغوخته سرمایه‌ای	لغوخته قرضی	سرمایه
۸۳,۹۸۷,۲۰۹	(۵۸۵,۳۶۰)	۴۱,۴۲۸,۱۵۴	۱۳,۱۶۹,۴۱۵	۲,۷۲۵,۰۰۰	۲۷,۳۵۰,۰۰۰
۵۶,۴۵۷,۵۷۰	-	۵۶,۴۵۷,۵۷۰	-	-	-
(۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	(۲۷,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱,۴۱۸,۵۶۲)	(۱,۴۱۸,۵۶۲)	-	-	-	-
-	-	۱,۳۶۲,۵۰۰	(۱,۳۶۲,۵۰۰)	-	-
-	-	(۱۲,۷۶۳,۴۵۰)	۱۲,۷۶۳,۴۵۰	-	-
۱۱۱,۷۷۶,۲۱۷	(۲,۰۰۳,۹۲۲)	۵۹,۲۳۴,۷۷۳	۲۴,۵۷۰,۳۶۶	۲,۷۲۵,۰۰۰	۲۷,۳۵۰,۰۰۰

مقدمه در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهم مصوب

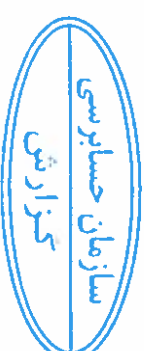
خرید سهم خزانه

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان قابلتقسیم

تخصیص به لغوخته سرمایه‌ای

مقدمه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	لغوخته	لغوخته قلمونی	سرمایه
سرمایه خیزه		سرمایه ای		
۵۱,۳۳۸,۳۳۵	-	۱۶,۱۶۰,۱۲۰	۱۷,۳۰۲,۱۱۵	۱۶,۲۵۰,۰۰۰
۴۷,۰۴۶,۸۳۴	-	۴۷,۰۴۶,۸۳۴	-	-
(۱۳,۸۱۲,۵۰۰)	-	(۱۳,۸۱۲,۵۰۰)	-	-
-	-	-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۵,۳۶۰)	(۵۵,۳۶۰)	-	-	-
-	-	۴۵۵,۰۰۰	(۴۵۵,۰۰۰)	-
-	-	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	-
-	-	(۷,۳۲۱,۳۰۰)	۷,۳۲۱,۳۰۰	-
۸۳,۹۸۷,۲۰۹	(۵۵,۳۶۰)	۴۱,۴۲۸,۱۵۴	۱۳,۱۶۹,۴۱۵	۲,۲۲۵,۰۰۰
				۲,۲۲۵,۰۰۰

مقدمه در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص کیش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

قریش سرمایه

خرید سهام خیزه

الفصل (سایر) قلام حقوق مالکانه به سودوزیرال انباشته

تخصیص به لغوخته قلمونی

تخصیص به لغوخته سرمایه ای

مقدمه در ۱۳۹۹/۰۲/۳۰

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



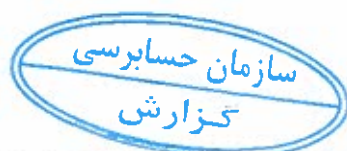
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷۸۹۱,۹۱۷	۱۳,۱۹۹,۷۴۷	۴۲
(۶۸,۸۳۹)	(۲۴,۱۳۴)	تقد حاصل از عملیات
۷,۸۲۳,۰۷۸	۱۳,۱۷۵,۶۱۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴۱	۱,۷۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۰۸۴)	(۳۰,۶۵۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱۵,۰۴۳)	(۲۹,۱۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۸۰۸,۰۳۵	۱۳,۱۴۶,۴۷۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	(۱,۴۱۸,۵۶۲)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۷,۳۱۱,۸۲۳)	(۱۱,۸۲۹,۲۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷,۳۱۱,۸۲۳)	(۱۳,۲۴۷,۸۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۹۶,۲۱۲	(۱۰۱,۳۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۱۸,۰۰۲	۶۱۵,۱۵۵	مبلغ موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۴۱	۱,۳۹۹	تاثیر تغییر نرخ ارز
۶۱۵,۱۵۵	۵۱۵,۱۷۸	مبلغ موجودی نقد در پایان دوره
۱۱,۱۳۶,۴۳۰	۱۴,۴۵۶,۱۹۴	۴۳ معاملات غیر نقدی

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



شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن می باشد. شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۹۵۹۰ با نام اولیه شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران در تاریخ ۱۳۷۰/۱۱/۲۰ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۸۹۵۸۴ مورخ ۱۳۷۱/۰۱/۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و از آن تاریخ شروع به فعالیت نموده است. شرکت در سال ۱۳۷۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی جزء واحدهای تجاری فرعی بانک ملی ایران است و واحد تجاری نهایی گروه، بانک ملی ایران می باشد. مرکز اصلی شرکت تهران بوده و محل فعالیت اصلی آن نیز در شهر تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از میدان ونک، خیابان شهید خدای، بعد از پل کردستان، پلاک ۸۹ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۳) اساسنامه می باشد. فعالیت شرکت طی دوره مورد گزارش در زمینه های سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای، سرمایه گذاری در شرکت هایی با فعالیت های تهیه زمین و اجرای طرح های ساختمانی، اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن سنگ آهن و ایجاد کارخانجات تولید کنسانتره و گندله و سنگ آهن دانه بندی شده و همچنین ایجاد و تأسیس و بهره برداری از کارخانجات فولاد سازی و ریخته گری و نورد، تهیه و تولید انواع مواد و محصولات پتروشیمی و شیمیایی، بهداشتی و دارویی، ارائه خدمات مالی از جمله تأمین سرمایه، کارگزاری، بازارگردانی، فرآورده های غذایی و آشامیدنی، واسطه گری مالی از جمله بانک ها، بیمه و خدمات مالی، انجام فعالیت هایی در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر از قبیل خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها، مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی فنی علمی، بازرگانی، تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی، حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات، سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، سپرده گذاری نزد بانک ها، ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار و نیز صنایع پتروشیمی، سیمان، نساجی، غذایی، لیزینگ و... می باشد و شرکت های فرعی آن عمدتاً به شرح یادداشت ۳-۱۸ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده

دارند، طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۹	۱۶	۱۵۰۳	۱,۰۰۱
۵۴	۶۷	۷,۷۳۶	۸۵۰۶
۷۳	۸۳	۹,۳۳۹	۹۵۰۷
۱۸	۱۸	۳,۵۰۲	۳,۷۹۶
۹۱	۱۰۱	۱۲,۷۴۱	۱۳,۳۰۳

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل می باشد:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که آثار بکارگیری آنها طی سال مالی مورد گزارش در یادداشت های ۵، ۱۱، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۸، ۳۲ و ۳۳ تشریح و اعمال گردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

براساس برآوردها و ارزیابی های مدیریت شرکت، اجرای استاندارد مذکور با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- اندازه گیری ارزش منصفانه

ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معامله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان بازار برای فروش یک دارایی دریافت و یا برای انتقال یک بدهی پرداخت خواهد شد، صرف نظر از اینکه آیا قیمت بطور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روش های ارزشگذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی های دارایی یا بدهی را در قیمت گذاری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی ها را به حساب می گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشاء در این صورت های مالی بر اساس چنین مبانی تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه، به سطوح ۱، ۲ و ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود:

- داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.
- داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشند.
- داده ورودی سطح ۳ داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکتهای فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکتهای فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- دوره مالی شرکت های گروه به استثنای ۴ شرکت فرعی (سرمایه گذاری توسعه ملی، نوآوران توسعه ملی، مدیریت توسعه نگاه پویا و بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی)، در پایان اسفند هر سال خاتمه می یابد. صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی، که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های مذکور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معامله مالکانه محسوب می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل، براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. با توجه به اینکه در تاریخ تحصیل اجزای منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ارزش منصفانه اندازه گیری شده است هرگونه تغییر در نسبت منافع فاقد حق کنترل منجر به تغییر در مبلغ سرقفلی نخواهد گردید.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد اموال فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود. درآمد حاصل از فروش واحدهای پیش فروش نشده پس از تکمیل ساخت و انعقاد قرارداد قطعی فروش شناسائی می‌شود.

۳-۴-۵- در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۲۹، درآمد حاصل از پیش فروش اموال به روش درصد پیشرفت کار شناسائی شده و اندازه‌گیری درصد پیشرفت براساس نسبت مخارج تحمل شده واقعی برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت محاسبه می‌شود. در صورتی که بر اساس برآوردهای مزبور نتیجه عملیات پیش فروش منجر به زیان شود، کل زیان بدون توجه به میزان درصد پیشرفت کار شناسائی و در همان دوره مالی در حسابها منعکس می‌گردد.

۳-۴-۶- درآمد حاصل از کارمزد قراردادهای اجاره به شرط تملیک / فروش اقساطی با توجه به سود قراردادهای (براساس نرخهای اعلامی از سوی بانک مرکزی) به نسبت مانده اقساط سررسید شده برای هر سال شناسایی و در حسابها ثبت می‌گردد.

۳-۴-۷- مطابق قراردادهای اجاره به شرط تملیک / فروش اقساطی در صورتی که تاخیری وجود داشته باشد جریمه‌ای براساس نرخ‌های مندرج در قرارداد به شکل روزانه محاسبه می‌شود لیکن در زمان تسویه و دریافت، جرایم مزبور به عنوان درآمد محسوب می‌گردد.

۳-۵- گزارشگری برحسب قسمت‌های مختلف

۳-۵-۱- قسمت‌های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می‌شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت‌ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت‌ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت‌های سودده یا مجموع زیان‌های عملیاتی قسمت‌های زیان‌ده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی‌های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی‌های تمام قسمت‌ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت‌های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
شرکت توسعه صنایع بهشهر :			
موجودی بانک های ارزی	دلار	۲۲,۰۰۰ ریال / ۲۶۷,۵۹۹ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	یورو	۳۷۸,۰۸ ریال / ۳۰۲,۰۳۴ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	درهم	۷۱,۸۱۴ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی	دلار	۲۲,۰۰۰ ریال / ۲۶۷,۵۹۹ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی	یورو	۳۹,۲۰۹ ریال / ۲۹۹,۷۰۳ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
حسابهای پرداختی	دلار	۲۲,۰۰۰ ریال / ۲۲۷,۱۷۱ ریال	تخصیص از طرف دولت برای کالاهای اساسی
حسابهای پرداختی	یورو	۲۷۳,۶۱۷ ریال	تخصیص از طرف دولت برای کالاهای اساسی
شرکت پتروشیمی شازند :			
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	یورو	نرخ نیما ۲۶۲,۰۲۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی و پرداختی های ارزی	درهم	نرخ نیما ۶۳,۶۰۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نرخ نیما ۲۳۷,۲۵۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یوان	نرخ بازار ۳۷,۲۸۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان :			
موجودی نقد	یورو	نیما - سنا ۲۶۹,۲۵۷ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
موجودی نقد	دلار	نیما - سنا ۲۴۳,۷۹۰ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
موجودی نقد	درهم	نیما - سنا ۶۶,۳۸۳ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
موجودی نقد	پوند	نیما - سنا ۳۲۱,۰۴۴ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
موجودی نقد	ریال عمان	نیما - سنا - ۷۸۹,۳۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
تسهیلات ارزی	یورو	نیما - سنا ۲۶۹,۲۵۷ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
حسابهای دریافتی	درهم	نیما - سنا ۶۶,۳۸۳ ریال	نرخ قابل دسترس - منشا معاملاتی
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی :			
موجودی بانک های ارزی	دلار	سنا ۲۶۷,۵۹۹ ریال	ارز قابل دسترس
موجودی بانک های ارزی	یورو	سنا ۲۹۹,۷۰۳ ریال	ارز قابل دسترس
شرکت توسعه تجارت ملی :			
موجودی بانک های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۴۶,۳۸۷	رعایت مقررات بانک مرکزی
شرکت ایران پوپلین :			
موجودی بانک های ارزی	دلار	آزاد ۲۶۲,۳۰۰ ریال	نرخ در دسترس و مورد استفاده
موجودی بانک های ارزی	یورو	آزاد ۲۹۰,۰۳۰ ریال	نرخ در دسترس و مورد استفاده

۲-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ج - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۷-۳- مخارج تامین مالی

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

۸-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۳- طبقه ساختمان و زمین تعدادی از شرکت های زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر در صورتهای مالی جداگانه بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است و تجدید ارزیابی آنها در تاریخ های متفاوت انجام شده است. نظر به تفاوت تاریخ تجدید ارزیابی شرکت های زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر، عدم امکان هماهنگی تاریخ تجدید ارزیابی شرکت های زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر و تناوب آن و همچنین عدم تجدید ارزیابی طبقه مشابه در تعدادی از شرکت های زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر و در چارچوب ایجاد ثبات رویه در صورتهای مالی تلفیقی، آثار تجدید ارزیابی طبقه مربوطه در شرکت های زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر تعدیل و صورتهای مالی تلفیقی بر مبنای روش بهای تمام شده اندازه گیری شده است.

۳-۸-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های ذکر شده در صفحه بعد محاسبه شده است:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و محوطه سازی	۱۰، ۸، ۷، ۵، ۴، ۳/۵، ۲، ۱/۶ و ۱۸ درصد و ۱۰، ۵، ۱۰، ۱۵، ۱۸، ۲۰، ۲۱، ۲۵، ۳۰ و ۳۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۹، ۸، ۶ و ۲۰ درصد و ۱ الی ۸، ۷، ۶، ۵، ۴، ۳، ۲، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ و ۴۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۲۰ درصد و ۲ الی ۱۰، ۸، ۱۲، ۱۵، ۱۷، ۲۰، ۲۲، ۲۵ و ۴۸ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات، نرم افزار و تجهیزات رایانه ای	۳، ۱ الی ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد و ۱ الی ۸، ۷، ۶، ۵، ۴، ۳، ۲، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
کاتالیست ها	۴ و ۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۳۵ و ۳۰، ۲۵ درصد و ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۹ ساله	نزولی و خط مستقیم
معادن	۸ ساله	بر اساس استخراج
اسکله	۷ درصد	نزولی
مخارج سرمایه ای مرتبط با تعمیرات اساسی	۴ ساله	مستقیم

۱-۸-۳-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸-۳-۲- استهلاك دارایی های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب های شرکت های زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع به شهر منعکس می شود لیکن با توجه به توضیحات ارائه شده در بند ۳-۷-۲ بالا، آثار آن تعدیل و در صورت های مالی تلفیقی بر اساس بهای تمام شده ارائه می گردد.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان، مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های ذکر شده در زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ الی ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

موجودی	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون و میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون و میانگین موزون متحرک
مواد و مصالح ساختمانی	میانگین موزون

رویه مورد استفاده شرکت های گروه جهت تعیین بهای تمام شده ی موجودی مواد و کالا، میانگین موزون می باشد.

۳-۱۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد، به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۴- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاب پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵-۳- مستمری بازنشستگان زودتر از موعد

مقررات استخدای و بازنشستگی کارکنان رسمی شرکت پتروشیمی شازند (شرکت فرعی گروه) تابع شرکت ملی نفت ایران است. براساس مصوبه شماره ۱۳۶۷ مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۶ هیئت مدیره شرکت نفت، مستمری کارکنانی که با استفاده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد تا پایان سال ۱۳۸۳ بازنشسته شده اند، برای سالهای باقی مانده تا رسیدن به سن و شرایط بازنشستگی عادی (آقایان ۶۰ سال و خانم ها ۵۵ سال) به عهده شرکت پتروشیمی شازند است. براساس رویه فعلی که به تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ رسیده، شرکت پتروشیمی شازند مطالبه شده صندوق بازنشستگی کارکنان نفت بابت کارکنان مزبور را پرداخت و به عنوان هزینه در حساب ها منظور می نماید. در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود ۲۵۶ نفر از کارکنان سابق شرکت پتروشیمی شازند در حال استفاده از طرح مزبور می باشند.

۱۶-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۶-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۶-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف) حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۶-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود یا زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۳-۱۷- اندوخته سرمایه ای

۳-۱۷-۱- بموجب ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳-۱۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
شرکت	گروه	
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سودتضمین شده	در زمان تحقق سودتضمین شده

۳-۱۸-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۸-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۳-۱۸-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۳-۱۸-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۸-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دورهای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۸-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۸-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۸-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۸-۱-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۹- سهام خزانه

۳-۱۹-۱- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی) به روش بهای تمام شده شناسایی و ثبت میشود و هنگام گزارشگری مالی به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۹-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۹-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۹-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۲۰- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲۱- شرکت های قبل از مرحله بهره برداری

از شرکت های فرعی گروه، شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در مرحله قبل از بهره برداری است و لذا از استاندارد حسابداری واحد های تجاری در مرحله قبل از بهره برداری (استاندارد شماره ۲۴) استفاده می نماید. در این راستا مخارجی که به منظور تحصیل دارایی های ثابت نامشهود تحمل می گردد با رعایت معیارهای شناخت مندرج در استاندارد های حسابداری شماره ۸، ۱۱، ۱۳، ۱۷ در دوره وقوع به عنوان دارایی شناسایی می گردد و مخارجی که هرچند ممکن است به جریان منافع اقتصادی آتی کمک کند، اما به عنوان دارایی جداگانه قابل تشخیص نیست و همچنین مخارجی که هیچگونه منافع اقتصادی آتی ندارد، در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. همچنین هزینه های فنی، مهندسی، طراحی و ... در حساب دارایی های در جریان تکمیل و یا نامشهود لحاظ و مخارج سربار اداری و عمومی که بطور مشخص با تحصیل دارایی و یا رساندن آن به وضعیت قابل بهره برداری ارتباط دارد و انتظار می رود دارای منافع اقتصادی آتی باشند با رعایت استاندارد های واحد های قبل از بهره برداری، حسب مورد بحساب دارایی در جریان تکمیل منظور می گردد.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت های سیمان مازندران، صنایع پتروشیمی بین الملل قشم، آزادراه تبریز ارومیه و لیزینگ گسترش سرمایه

گذاری توسعه ملی

شرکت های سیمان مازندران و صنایع پتروشیمی بین الملل قشم به ترتیب شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و پتروشیمی سازند و آزادراه تبریز ارومیه و لیزینگ گسترش سرمایه گذاری توسعه ملی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی می باشد. هرچند که گروه تنها به ترتیب مالکیت ۴۴، ۳۸، ۵۰ و ۵۰ درصد از سهام شرکت های فوق را در اختیار دارد ولی به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران، توانائی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانائی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱-۴- عدم تلفیق سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین

هرچند شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و شرکت های زیرمجموعه آن حدود ۳۸/۷۷ درصد از سهام بانک اقتصاد نوین را در اختیار دارد که نسبت به سایر سهامداران این بانک از درصد بالاتری برخوردار است، لیکن به دلایل زیر صورت های مالی تلفیقی با فرض نفوذ قابل ملاحظه (و نه کنترل) در بانک اقتصاد نوین تهیه شده و سرمایه گذاری در بانک اقتصاد نوین به عنوان شخص وابسته به روش ارزش ویژه منعکس شده است:

الف) عدم توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیات بانک به منظور کسب منافع از فعالیت های آن و عدم اعمال کنترل بر انتصابات، تصمیمات و برنامه ریزی ها.

ب) اعضای هیات مدیره بانک اقتصاد نوین اشخاص حقیقی می باشند و حکم نمایندگی از طرف سهامداران حقوقی ندارند، لذا توانایی عزل و نصب هیات مدیره بانک مزبور وجود ندارد.

ج) محدودیت قانونی اعمال شده طبق اصلاحیه ماده ۵ اصلاحیه سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی در خصوص سقف درصد سهامداری در بانکها حداکثر تا میزان ۳۳ درصد با کسب مجوز از بانک مرکزی و الزام قانون جهت واگذاری سهام مازاد تا پایان سال ۱۳۹۸، که در این راستا کارگروهی جهت بررسی راهکارهای اخذ مجوز لازم و تصمیم گیری درباره چگونگی واگذاری سهام مازاد تشکیل شده است.

د) موضوع فعالیت شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده بانک اقتصاد نوین در بین شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی) با عملیات بانکداری، پولی و مالی منطبق نمی باشد. درحالی که بر اساس بند ۹-۲-۴ دستورالعمل تملک سهام بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی، یکی از شروط اخذ مجوز مالکیت ۳۳ درصد از سهام بانک ها این است که حداقل ۸۰ درصد مجموع سهام تحت تملک سهامدار، دارای فعالیت، تجارب و سوابق کاری موثر در زمینه پولی و یا مالی به تشخیص بانک مرکزی باشد.

۴-۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت های وابسته

هرچند که گروه و سایر شرکت های فرعی در شرکت های زیر مجموعه گروه مالکیت زیر ۲۰٪ شرکت های زیر را در اختیار دارد، لیکن به دلیل داشتن عضو هیات مدیره در آن ها، گروه دارای نفوذ قابل ملاحظه در آن شرکت ها می باشد:

- | | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| • شرکت بورس اوراق بهادار تهران | • دوده صنعتی پارس |
| • بورس کالای ایران | • سرمایه گذاری شفا دارو |
| • کارخانجات صنعتی و تولیدی اتمسفر | • سرمایه گذاری مسکن |
| • بیمه نوین | • داده ورزی سداد |
| • تامین سرمایه نوین | • پرداخت الکترونیک سداد |
| • سیمان داراب | • سیمرغ |
| • توسعه صادرات صنعت سیمان | • سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا) |

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		بابت	
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
-	-	۱۸۵,۹۰۹,۲۵۲	۳۱۹,۶۶۸,۱۶۵	۵-۱	فروش خالص
-	-	۱,۲۹۱,۱۵۷	۲,۱۸۶,۵۱۱	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۴۱,۷۶۱,۸۷۰	۵۷,۰۱۵,۲۰۰	۳۴,۹۹۴,۹۸۱	۳۲,۰۱۶,۰۲۸	۵-۳	درآمد سود سرمایه گذاری شده و فروش سرمایه گذاری ها
۶۸,۰۳,۲۴۳	-	۹,۰۵۲,۷۰۴	۸۰۱,۱۹۲	۵-۴	درآمد ساخت و فروش املاک
۴۸,۵۶۵,۱۱۳	۵۷,۰۱۵,۲۰۰	۲۳۱,۲۴۸,۰۹۴	۳۵۴,۶۷۱,۸۹۶		

۵-۱- فروش خالص

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰			
			داخلی	
۷۳,۷۵۶,۲۷۲	۱۲۹,۴۹۸,۹۱۳	۵-۱-۱	گروه محصولات شیمیایی	
۱۲,۰۷۱,۸۸۳	۲۰,۴۹۳,۷۰۲	۵-۱-۲	گروه محصولات سیمانی	
۲۸,۹۹۱,۳۰۵	۳۲,۳۷۸,۵۶۱	۵-۱-۳	گروه محصولات غذایی	
۲۶,۸۹۱,۱۵۰	۴۱,۸۲۸,۴۲۲	۵-۱-۳	گروه محصولات شوینده و بهداشتی	
۱۵۹,۷۶۵	۱۲,۵۱۵,۷۸۵		سایر	
۱۴۱,۸۷۰,۳۷۵	۲۳۶,۵۱۵,۳۸۳			
			صادراتی	
۳۷,۷۳۶,۳۲۱	۷۵,۸۹۶,۳۴۵	۵-۱-۱	گروه محصولات شیمیایی	
۵,۸۷۳,۸۵۸	۸,۲۱۶,۰۳۰	۵-۱-۲	گروه محصولات سیمانی	
۲۰۱,۹۸۳	-	۵-۱-۳	گروه محصولات غذایی	
۳,۳۴۹,۱۷۸	۴,۰۹۱,۶۰۸	۵-۱-۳	گروه محصولات شوینده و بهداشتی	
۴۷,۱۶۱,۳۴۰	۸۸,۲۰۳,۹۸۳			
۱۸۹,۰۳۱,۷۱۵	۲۳۴,۷۱۹,۳۶۶			
(۳,۱۳۲,۴۶۳)	(۵,۰۵۱,۲۰۱)		فروش ناخالص	
۱۸۵,۹۰۹,۲۵۲	۳۱۹,۶۶۸,۱۶۵		برگشت از فروش و تخفیفات	

۵-۱-۱- فروش محصولات گروه شیمیایی داخلی و صادراتی جمعاً به مبلغ ۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳ میلیون ریال) مربوط به فروش شرکت پتروشیمی سازند می باشد. افزایش مبلغ فروش محصولات نسبت به سال مالی مشابه به دلیل کاهش ۲ درصدی مقدار فروش و افزایش ۸۶ درصدی نرخ فروش محصولات می باشد.

۵-۱-۲- فروش محصولات گروه سیمانی داخلی و صادراتی جمعاً به مبلغ ۲۸,۵۰۹,۷۳۲ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱۷,۹۴۵,۷۴۱ میلیون ریال) مربوط به فروش مجموعه محصولات شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان می باشد. افزایش فروش محصولات سیمانی عمدتاً ناشی از افزایش ۴۲ درصدی نرخ فروش شرکت بین الملل ساروج بوشهر (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) است.

۵-۱-۳- فروش محصولات گروه غذایی، شوینده و بهداشتی داخلی و صادراتی جمعاً به مبلغ ۷۸,۲۹۸,۵۹۱ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۵۹,۴۳۳,۶۱۶ میلیون ریال) مربوط به فروش شرکت توسعه صنایع بهداشتی می باشد. افزایش فروش محصولات غذایی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش روغن خوراکی نسبت به سال مالی قبل می باشد. همچنین افزایش فروش محصولات شوینده و بهداشتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۸۹۹,۸۹۹	۱,۱۸۶,۶۳۹	خدمات بیمه ای، تصفیه و تبدیل شکر و اجرت چاپ و لاک
۱۷۳,۷۳۱	۳۳۰,۱۹۶	حمل سیمان و ...
۱۴,۹۳۶	۱۲,۱۰۰	سود و کارمزد تسهیلات
۱۱۷,۰۶۶	۲۰۹,۱۷۱	خدمات کارمزدی پارچه و نخ
۲۸,۲۸۲	۳۷۳,۱۲۶	اخذ عوارض
۵۷,۲۴۳	۸۵,۳۷۹	سایر
<u>۱,۳۹۱,۱۵۷</u>	<u>۲,۱۸۶,۵۱۱</u>	

۵-۳- درآمد سود سرمایه گذاری، سود تضمین شده و فروش سرمایه گذاری ها

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۱,۳۶۲,۰۴۳	۳۹,۵۴۲,۱۶۲	-	-	۵-۳-۱ سود سهام شرکتهای فرعی
۱,۷۷۸,۳۸۲	۲,۹۶۸,۶۸۵	-	-	۵-۳-۲ سود سهام شرکتهای وابسته
۴۶,۵۴۲	۹۰,۸۱۱	۲,۳۷۶,۳۹۸	۴,۷۶۹,۵۶۱	۵-۳-۳ سود سهام سایر شرکها
۳۳,۱۸۶,۹۶۷	۴۲,۶۰۱,۶۵۸	۲,۳۷۶,۳۹۸	۴,۷۶۹,۵۶۱	جمع
۷,۳۲۱,۳۰۰	۱۲,۷۶۳,۴۵۰	۲۸,۴۴۵,۶۵۹	۱۶,۳۷۰,۳۲۷	۵-۳-۴ سود حاصل از فروش سهام
۱,۳۵۳,۶۰۳	۱,۶۵۰,۰۹۲	۴,۳۵۵,۹۳۱	۱۰,۷۵۱,۱۳۷	۵-۳-۵ سود لوراق مشارکت و سپرده های بانکی و صندوق های سرمایه گذاری
۴۱,۷۶۱,۸۷۰	۵۷,۰۱۵,۳۰۰	۳۵,۱۷۷,۹۸۸	۳۱,۷۹۰,۹۲۵	جمع
-	-	(۱۸۳,۰۰۷)	۳۳۵,۱۰۳	انفله (کسر) می شود:
<u>۴۱,۷۶۱,۸۷۰</u>	<u>۵۷,۰۱۵,۳۰۰</u>	<u>۳۴,۹۹۴,۹۸۱</u>	<u>۳۲,۰۱۶,۰۲۸</u>	مازاد (کاهش) ارزش سهام

۵-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی شرکت عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی پتروشیمی شازند به مبلغ ۲۸,۵۳۳,۶۴۷ میلیون ریال، سرمایه گذاری توسعه ملی به مبلغ ۴,۱۹۷,۱۵۳ میلیون ریال، توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱,۷۹۲,۱۷۶ میلیون ریال و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۴,۹۶۳,۵۳۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۲- سود سهام شرکت های وابسته شرکت عمدتاً مربوط به شرکت های سرمایه گذاری شفا دارو به مبلغ ۴۶۶,۸۶۱ میلیون ریال، دوده صنعتی پارس به مبلغ ۱۶۸,۳۴۲ میلیون ریال، گروه صنعتی بارز به مبلغ ۱,۹۶۵,۳۲۷ میلیون ریال و توسعه نیروگاهی ایران (سنا) به مبلغ ۱۱۶,۸۸۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۳- سود سهام سایر شرکت های گروه عمدتاً مربوط به سود شناسایی شده در شرکت به مبلغ ۹۸,۳۱۱ میلیون ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۵۸۷,۱۲۵ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی به مبلغ ۲,۶۶۰,۹۶۸ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۱۰۷,۱۳۸ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۴- در خصوص سود فروش سهام شرکت با توجه به اقدام بانک ملی ایران و طرح شکایت در کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران منی بر مطالبه مطالبات سود سهام آن بانک از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، بر اساس رای صادره کمیته سازش توافق گردید ۱۰۰ درصد سهام تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی در شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار بر اساس "قرارداد تهاجر در قالب انتقال سهام" مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ بر اساس گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۰/خ/۶۱۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ به مبلغ ۱۴,۴۵۶,۱۹۴ میلیون ریال از بابت تمه بدهی سود سهام سال ۱۳۹۸ و بخشی از سود سهام سال ۱۳۹۹ به بانک ملی ایران منتقل گردیده و از این محل ۱۱,۹۶۸,۱۹۳ میلیون ریال سود فروش سهام در دفاتر شرکت اصلی شناسایی شده است. ضمناً سود فروش سهام گروه عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت مدیریت سرمایه مدار به بانک ملی ایران به مبلغ ۶,۴۸۸,۸۱۸ میلیون ریال (یادداشت ۹-۱۸) و سود فروش سهام مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۶,۳۷۷,۷۶۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳-۵- سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت و واحد صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۸۶۰۵,۰۰۸ میلیون ریال و شرکت به مبلغ ۱۶۵۰,۰۹۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۲۵,۴۸۳ میلیون ریال یود اوراق مشارکت) می باشد.

۵-۴- درآمد ساخت و فروش املاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		درآمد ساخت و فروش املاک
شرکت				
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۶,۸۰۳,۲۴۳	-	۹,۰۵۲,۷۰۴	۸۰۱,۱۹۲	
۶,۸۰۳,۲۴۳	-	۹,۰۵۲,۷۰۴	۸۰۱,۱۹۲	

۵-۴-۱- سود فروش املاک عمدتاً مربوط به فروش ۲ واحد از مجتمع تجاری صدف کیش توسط شرکت ساختمانی شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۷۴,۰۰۰ میلیون ریال و سود درون گروهی تحقق یافته زمین خریداری شده از شرکت مدیریت سرمایه مدار به واسطه خروج آن شرکت از گروه به مبلغ ۶۲۶,۲۳۳ میلیون ریال است.

۵-۵- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات و درآمد ساخت املاک، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				
درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۹	درصد نسبت به کل	سال ۱۴۰۰	
				گروه
۳	۶,۸۰۳,۲۴۳	-	-	اشخاص وابسته
۹۷	۱۸۹,۴۴۹,۸۷۰	۱۰۰	۳۲۲,۶۵۵,۸۶۸	سایر اشخاص
	۱۹۶,۲۵۳,۱۱۳		۳۲۲,۶۵۵,۸۶۸	
				شرکت
۱۰۰	۶,۸۰۳,۲۴۳	-	-	اشخاص وابسته
	۶,۸۰۳,۲۴۳		-	

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			گروه
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۵٪	۲۱٪	۱۷,۶۸۴,۶۲۵	(۶۸,۰۰۱,۸۴۲)	۸۵,۶۸۶,۴۶۷	فروش خالص
۳۲٪	۲۷٪	۵۴,۶۹۸,۶۳۱	(۱۵۰,۶۹۶,۶۲۷)	۲۰۵,۳۹۵,۲۵۸	محصولات شوینده و بهداشتی، قند و شکر و روغن
۴۸٪	۴۷٪	۱۳,۲۲۰,۲۲۲	(۱۵,۲۰۲,۵۰۴)	۲۸,۴۲۲,۷۲۶	فرآورده های پتروشیمی
(۹۹٪)	(۱۳۵٪)	(۲۲۰,۴۸۵)	(۳۸۴,۱۹۹)	۱۶۳,۷۱۴	انواع سیمان و کلنکر
۳۲٪	۲۷٪	۸۵,۳۸۲,۹۹۳	(۲۳۴,۲۸۵,۱۷۲)	۳۱۹,۶۶۸,۱۶۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
۳۴٪	۴۶٪	۹۷۳,۵۰۷	(۱,۱۵۴,۱۰۰)	۲,۱۲۶,۶۰۷	درآمد ارائه خدمات
۴۳٪	۱۰۰٪	۵۹,۹۰۴	-	۵۹,۹۰۴	خدمات بیمه ای، روغن کشی، اخذ عوارض و سایر
۳۶٪	۴۷٪	۱,۰۳۲,۴۱۱	(۱,۱۵۴,۱۰۰)	۲,۱۸۶,۵۱۱	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد درآمد عملیاتی)
۱۰۰٪	۹۸٪	۷۸۳,۱۶۹	(۱۸,۰۲۳)	۸۰۱,۱۹۲	درآمد ساخت املاک
۱۰۰٪	۹۸٪	۷۸۳,۱۶۹	(۱۸,۰۲۳)	۸۰۱,۱۹۲	فروش پروژه ها
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۳۲,۰۱۶,۰۲۸	-	۳۲,۰۱۶,۰۲۸	سود سرمایه گذاری ها
۴۵٪	۳۴٪	۱۱۹,۲۱۴,۶۰۱	(۲۳۵,۴۵۷,۲۹۵)	۳۵۴,۶۷۱,۸۹۶	سود حاصل از سهام، فروش سهام و سود سپرده و سایر اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۵- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

۱-۵-۷-۵-۷-۱- اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

[illegible]

تاليم و تحصيلات

انواع هیدروکربورهای، چیدرازه شده، جیئو-کرپور -۸- سی اف، پلی یوتلادین، رابر، پلی پرایمل، پلی اتیلن سبک و سنگین، بوتالاین و الکیلیت می آید، ترکیبات آلی تیریزون دار، دیسل استات و ... انواع بودر، شامو، خمیرندان، مایعات لاششویی، ظرفشویی و محصولات صنعتی به صورت داخلی یا صادراتی، روغن ذراکی، پرتشین سوپا، شکو، روغن خام، کپچاله سوپا، فالتله، ملاس، شندسه، کاربوک سرمای گلکاری در سهام شرکتها و کسب سود از محل فعالیت آنها و معاملات سهام انسان و پرزوه های ساختمانی اناری و مسکوئی انواع سیمان خاکستری، سفید، چه نفت کلپیکر، پودر سنگ و سنگ لاشه، اهک و گچ دانه بندی شده

گروه محصولات آغزی، پاسیری و نسجایی
گروه شوینده و غلاهی
گروه سرمایہ گلکاری و ساختمانی
گروه گرماسمانی

1

۵۰۷-۵۰۶-۵۰۵-۵۰۴-۵۰۳-۵۰۲-۵۰۱-۵۰۰-۴۹۹-۴۹۸-۴۹۷-۴۹۶-۴۹۵-۴۹۴-۴۹۳-۴۹۲-۴۹۱-۴۹۰-۴۸۹-۴۸۸-۴۸۷-۴۸۶-۴۸۵-۴۸۴-۴۸۳-۴۸۲-۴۸۱-۴۸۰-۴۷۹-۴۷۸-۴۷۷-۴۷۶-۴۷۵-۴۷۴-۴۷۳-۴۷۲-۴۷۱-۴۷۰-۴۶۹-۴۶۸-۴۶۷-۴۶۶-۴۶۵-۴۶۴-۴۶۳-۴۶۲-۴۶۱-۴۶۰-۴۵۹-۴۵۸-۴۵۷-۴۵۶-۴۵۵-۴۵۴-۴۵۳-۴۵۲-۴۵۱-۴۵۰-۴۴۹-۴۴۸-۴۴۷-۴۴۶-۴۴۵-۴۴۴-۴۴۳-۴۴۲-۴۴۱-۴۴۰-۴۳۹-۴۳۸-۴۳۷-۴۳۶-۴۳۵-۴۳۴-۴۳۳-۴۳۲-۴۳۱-۴۳۰-۴۲۹-۴۲۸-۴۲۷-۴۲۶-۴۲۵-۴۲۴-۴۲۳-۴۲۲-۴۲۱-۴۲۰-۴۱۹-۴۱۸-۴۱۷-۴۱۶-۴۱۵-۴۱۴-۴۱۳-۴۱۲-۴۱۱-۴۱۰-۴۰۹-۴۰۸-۴۰۷-۴۰۶-۴۰۵-۴۰۴-۴۰۳-۴۰۲-۴۰۱-۴۰۰-۳۹۹-۳۹۸-۳۹۷-۳۹۶-۳۹۵-۳۹۴-۳۹۳-۳۹۲-۳۹۱-۳۹۰-۳۸۹-۳۸۸-۳۸۷-۳۸۶-۳۸۵-۳۸۴-۳۸۳-۳۸۲-۳۸۱-۳۸۰-۳۷۹-۳۷۸-۳۷۷-۳۷۶-۳۷۵-۳۷۴-۳۷۳-۳۷۲-۳۷۱-۳۷۰-۳۶۹-۳۶۸-۳۶۷-۳۶۶-۳۶۵-۳۶۴-۳۶۳-۳۶۲-۳۶۱-۳۶۰-۳۵۹-۳۵۸-۳۵۷-۳۵۶-۳۵۵-۳۵۴-۳۵۳-۳۵۲-۳۵۱-۳۵۰-۳۴۹-۳۴۸-۳۴۷-۳۴۶-۳۴۵-۳۴۴-۳۴۳-۳۴۲-۳۴۱-۳۴۰-۳۳۹-۳۳۸-۳۳۷-۳۳۶-۳۳۵-۳۳۴-۳۳۳-۳۳۲-۳۳۱-۳۳۰-۳۲۹-۳۲۸-۳۲۷-۳۲۶-۳۲۵-۳۲۴-۳۲۳-۳۲۲-۳۲۱-۳۲۰-۳۱۹-۳۱۸-۳۱۷-۳۱۶-۳۱۵-۳۱۴-۳۱۳-۳۱۲-۳۱۱-۳۱۰-۳۰۹-۳۰۸-۳۰۷-۳۰۶-۳۰۵-۳۰۴-۳۰۳-۳۰۲-۳۰۱-۳۰۰-۲۹۹-۲۹۸-۲۹۷-۲۹۶-۲۹۵-۲۹۴-۲۹۳-۲۹۲-۲۹۱-۲۹۰-۲۸۹-۲۸۸-۲۸۷-۲۸۶-۲۸۵-۲۸۴-۲۸۳-۲۸۲-۲۸۱-۲۸۰-۲۷۹-۲۷۸-۲۷۷-۲۷۶-۲۷۵-۲۷۴-۲۷۳-۲۷۲-۲۷۱-۲۷۰-۲۶۹-۲۶۸-۲۶۷-۲۶۶-۲۶۵-۲۶۴-۲۶۳-۲۶۲-۲۶۱-۲۶۰-۲۵۹-۲۵۸-۲۵۷-۲۵۶-۲۵۵-۲۵۴-۲۵۳-۲۵۲-۲۵۱-۲۵۰-۲۴۹-۲۴۸-۲۴۷-۲۴۶-۲۴۵-۲۴۴-۲۴۳-۲۴۲-۲۴۱-۲۴۰-۲۳۹-۲۳۸-۲۳۷-۲۳۶-۲۳۵-۲۳۴-۲۳۳-۲۳۲-۲۳۱-۲۳۰-۲۲۹-۲۲۸-۲۲۷-۲۲۶-۲۲۵-۲۲۴-۲۲۳-۲۲۲-۲۲۱-۲۲۰-۲۱۹-۲۱۸-۲۱۷-۲۱۶-۲۱۵-۲۱۴-۲۱۳-۲۱۲-۲۱۱-۲۱۰-۲۰۹-۲۰۸-۲۰۷-۲۰۶-۲۰۵-۲۰۴-۲۰۳-۲۰۲-۲۰۱-۲۰۰-۱۹۹-۱۹۸-۱۹۷-۱۹۶-۱۹۵-۱۹۴-۱۹۳-۱۹۲-۱۹۱-۱۹۰-۱۸۹-۱۸۸-۱۸۷-۱۸۶-۱۸۵-۱۸۴-۱۸۳-۱۸۲-۱۸۱-۱۸۰-۱۷۹-۱۷۸-۱۷۷-۱۷۶-۱۷۵-۱۷۴-۱۷۳-۱۷۲-۱۷۱-۱۷۰-۱۶۹-۱۶۸-۱۶۷-۱۶۶-۱۶۵-۱۶۴-۱۶۳-۱۶۲-۱۶۱-۱۶۰-۱۵۹-۱۵۸-۱۵۷-۱۵۶-۱۵۵-۱۵۴-۱۵۳-۱۵۲-۱۵۱-۱۵۰-۱۴۹-۱۴۸-۱۴۷-۱۴۶-۱۴۵-۱۴۴-۱۴۳-۱۴۲-۱۴۱-۱۴۰-۱۳۹-۱۳۸-۱۳۷-۱۳۶-۱۳۵-۱۳۴-۱۳۳-۱۳۲-۱۳۱-۱۳۰-۱۲۹-۱۲۸-۱۲۷-۱۲۶-۱۲۵-۱۲۴-۱۲۳-۱۲۲-۱۲۱-۱۲۰-۱۱۹-۱۱۸-۱۱۷-۱۱۶-۱۱۵-۱۱۴-۱۱۳-۱۱۲-۱۱۱-۱۱۰-۱۰۹-۱۰۸-۱۰۷-۱۰۶-۱۰۵-۱۰۴-۱۰۳-۱۰۲-۱۰۱-۱۰۰-۹۹-۹۸-۹۷-۹۶-۹۵-۹۴-۹۳-۹۲-۹۱-۹۰-۸۹-۸۸-۸۷-۸۶-۸۵-۸۴-۸۳-۸۲-۸۱-۸۰-۷۹-۷۸-۷۷-۷۶-۷۵-۷۴-۷۳-۷۲-۷۱-۷۰-۶۹-۶۸-۶۷-۶۶-۶۵-۶۴-۶۳-۶۲-۶۱-۶۰-۵۹-۵۸-۵۷-۵۶-۵۵-۵۴-۵۳-۵۲-۵۱-۵۰-۴۹-۴۸-۴۷-۴۶-۴۵-۴۴-۴۳-۴۲-۴۱-۴۰-۳۹-۳۸-۳۷-۳۶-۳۵-۳۴-۳۳-۳۲-۳۱-۳۰-۲۹-۲۸-۲۷-۲۶-۲۵-۲۴-۲۳-۲۲-۲۱-۲۰-۱۹-۱۸-۱۷-۱۶-۱۵-۱۴-۱۳-۱۲-۱۱-۱۰-۹-۸-۷-۶-۵-۴-۳-۲-۱-۰

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- هزینه مواد مستقیم عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۱۲۵,۹۱۰,۰۸۱ ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر مبلغ ۵۵,۷۷۷,۹۸۳ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۳,۶۸۱,۸۵۲ میلیون ریال می باشد. علت افزایش هزینه مواد مستقیم، افزایش در نرخ مواد می باشد.

۲-۶- هزینه دستمزد مستقیم عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۲,۲۶۴,۶۱۵ میلیون ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر مبلغ ۲,۰۳۵,۹۴۹ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۵۸۲,۲۴۱ میلیون ریال می باشد. علت افزایش هزینه دستمزد مستقیم، عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه حقوق کارمندان رسمی و دستمزد کارکنان مشمول قانون کار می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم نسبت به سال قبل به صورت عمده مربوط به افزایش هزینه مواد شیمیایی و کاتالیست، هزینه قطعات یدکی و لوازم مصرفی و مواد و کالای عمومی شرکت پتروشیمی شازند بوده که عمدتاً به دلیل افزایش نرخ ارز در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۴-۶- سایر هزینه های سربار عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۱,۰۰۱,۵۹۰ میلیون ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱,۰۹۸,۲۸۱ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۳۲۲,۹۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۶- از خرید کالای ساخته شده مبلغ ۱۱,۰۹۱,۲۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید مواد غذایی و سایر اقلام تولید داخل کشور توسط شرکت بهپخش (شرکت فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر) برای توزیع در کشور و خرید ورق فولادی توسط شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (شرکت فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر) می باشد.

۶-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		فروشندهگان	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ ریال			
۲۵.۰۰٪	۱۴,۷۴۰,۷۸۷	۲۸.۰۰٪	۳۳,۷۷۲,۰۴۲	بهشهر نفت و گاز خلیج فارس	ایران	شرکت پتروشیمی شازند
۱۱.۰۰٪	۶,۴۳۶,۰۶۰	۱۸.۰۰٪	۲۳,۵۹۲,۷۰۷	پالایش نفت اصفهان	ایران	نفتابک و سنگین و پلیتیک
۱۱.۰۰٪	۶,۸۰۳,۵۹۲	۱۶.۰۰٪	۲۰,۴۳۵,۲۴۵	پالایش نفت آبادان	ایران	نفتابک
۱.۰۰٪	۴۳۰,۶۳۳	۳.۰۰٪	۴,۳۳۲,۶۷۳	پالایش نفت تهران	ایران	نفتابک و سنگین
۰.۰۰٪	-	۳.۰۰٪	۴,۰۶۹,۳۳۷	پتروشیمی بزرگ و اصفهان	ایران	نفتابک
۱۰.۰۰٪	۵۸۰,۱۶۱۱	۷.۰۰٪	۹,۰۰۶,۸۸۱	پالایش نفت شیراز	ایران	رافینیت
۱۸.۰۰٪	۱۰,۷۸۵,۷۱۸	۸.۰۰٪	۱۰,۳۸۲,۷۸۲	پالایش نفت ستاره خلیج فارس	ایران	نفتابک و سنگین
۵.۰۰٪	۲,۸۰۷,۸۷۵	۳.۰۰٪	۵,۴۶۶,۳۴۱	بهشهر شیمی	ایران	نفتابک و سنگین
۵.۰۰٪	۲,۷۶۰,۹۵۲	۴.۰۰٪	۴,۷۴۶,۵۹۵	اکسیر پویان	ایران	نفتابک و سنگین
۳.۰۰٪	۱,۶۶۱,۶۵۸	۳.۰۰٪	۳,۵۰۹,۶۱۰	بهشهر نفت و گاز خلیج فارس	ایران	نفتابک و سنگین
۱۱.۰۰٪	۸,۶۹۴,۹۸۲	۶.۰۰٪	۱۰,۵۶۶,۳۳۷	شرکتهای متفرقه	ایران	بروبیلین سایر
۳۴.۰۰٪	۶,۰۹۹,۴۰۰	۲۶.۰۰٪	۹,۴۵۶,۱۹		ایران	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۱۷.۰۰٪	۲۸۱,۲۶۱	۳۲.۰۰٪	۸۰۸,۰۰۹		ایران	سنگ آهک و آلومینوم
۱۱.۰۰٪	۲۶۷,۰۲۲	۱۰.۰۰٪	۳۵۶,۱۴۰		ایران	مارل
۱۲.۰۰٪	۲۰۹,۵۵۲	۱۴.۰۰٪	۵۰۴,۶۷۰		ایران	سنگ سیس
۹.۰۰٪	۱۳۳,۶۸۰	۷.۰۰٪	۳۷۱,۸۹۶		ایران	سنگ آهن
۱.۰۰٪	۲۰,۳۰۳	۱.۰۰٪	۴۰,۳۳۳		ایران	سنگ گچ
۳.۰۰٪	۴۱,۸۱۹	۱.۰۰٪	۵۰,۹۴۰		ایران	سنگ بوکسیت
۲.۰۰٪	۱۵,۶۵۸	۱.۰۰٪	۳۹,۹۹۶		ایران	کلیتر سفید
۱۱.۰۰٪	۲۰۳,۴۳۹	۱۸.۰۰٪	۶۶۴,۳۳۳		ایران	پوزولان سایر - پاکت و جامبوینگ
۹.۰۰٪	۲,۶۳۳,۳۵۴	۱۷.۰۰٪	۱۰,۳۰۵,۳۳۳	ایران - سنگپور ملاری، هندو پور		شرکت توسعه صنایع بهشهر
۲۹.۰۰٪	۸,۵۹۵,۵۸۹	۲۸.۰۰٪	۱۶,۷۳۹,۸۶۰	ایران - چس، اصفهان، فارس، بروجرد		روغن خام
۵.۰۰٪	۱,۴۵۲,۶۹۰	۵.۰۰٪	۲,۹۰۸,۹۰۱	ایران - آرزو تین		آل ای بی و سایر مواد شیمیایی
۵.۰۰٪	۱,۵۳۰,۳۴۶	۸.۰۰٪	۴,۹۰۱,۵۳۱	سینا پتروشیمی، تهران، قزوین		ذرت
۱۳.۰۰٪	۳,۸۸۲,۳۳۰	۸.۰۰٪	۴,۶۹۰,۷۷۲		چین، ایران، کره جنوبی	دله سوا و کلزا، اقلیگر دان
۱۳.۰۰٪	۳,۸۷۷,۵۸۲	۱۵.۰۰٪	۹,۱۹۵,۷۳۱		ایران، مالزی و هندو نزی	لوارم بسته بندی
۹.۰۰٪	۲,۶۳۸,۳۷۶	۸.۰۰٪	۴,۹۶۳,۰۹۲		ایران	جری ها چغندر قند

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۷ مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نوع محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	پیش بینی سالیانه	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
شرکت پتروشیمی شازند:					
اتیلن	تن	۳۰۶,۶۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۱۹	۲۹۶,۰۳۳
پروپیلن	تن	۱۲۷,۵۲۸	۱۳۰,۹۶۸	۱۲۷,۴۷۱	۱۳۳,۶۱۱
هیدرو کربور چهار کربنه	تن	۷۹,۳۰۸	۸۵,۰۷۵	۸۱,۴۸۹	۸۴,۹۱۱
هیدرو کربور خام	تن	۱۷۴,۰۷۲	۲۱۸,۴۱۶	۱۹۷,۶۰۷	۲۱۳,۱۱۸
هیدروژن	تن	۵,۳۳۶	۳,۸۸۲	۳,۵۶۱	۳,۶۰۳
سی اف لو	تن	۲۳,۳۰۰	۳۲,۷۴۲	۲۸,۶۹۹	۳۱,۲۹۵
هیدرو کربورهای هیدروژنه شده	تن	۱۶۸,۸۳۰	۱۹۲,۵۱۲	۱۸۳,۳۰۸	۱۸۸,۴۹۲
هیدرو کربور ۸۰-۱	تن	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۶	۸۸,۲۹۵
پلی پروپیلن	تن	۷۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۹۵,۴۹۵	۹۵,۷۲۰
پلی اتیلن سنگین	تن	۸۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۱۰۰,۱۳۷	۹۹,۷۸۹
پلی اتیلن سبک	تن	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۳,۱۵۳	۷۶,۷۴۴
اتیلن اکساید	تن	۱۱۳,۰۰۰	۱۱۲,۳۵۱	۱۱۰,۸۵۴	۱۱۵,۱۹۱
اتیلن گلایکول ها	تن	۱۱۸,۶۶۰	۸۷,۶۶۵	۷۹,۶۹۵	۸۱,۱۵۶
لید استیک	تن	۳۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۸	۲۲,۶۹۴	۲۱,۸۰۸
وینیل استات	تن	۳۰,۰۰۰	۲۸,۱۶۰	۲۸,۸۶۰	۲۹,۸۳۵
بوتادین	تن	۲۷,۴۳۳	۳۱,۵۰۰	۲۷,۷۳۷	۳۱,۶۸۷
رفینیت بی بی آر	تن	۲۱,۶۱۳	۳۱,۵۰۰	۲۹,۰۹۳	۳۲,۴۱۹
پلی بوتادین رابر	تن	۲۵,۹۳۶	۲۹,۰۰۰	۲۶,۶۶۰	۲۷,۱۴۲
دو اتیل هگزانول و بوتانول ها	تن	۵۵,۷۰۰	۵۸,۱۰۰	۶۳,۶۹۷	۶۵,۹۱۲
بوتن یک	تن	۷,۰۰۰	۶,۹۰۰	۷,۰۲۸	۶,۷۲۵
ترکیبات آلی نیتروژن دار	تن	۳۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰	۲۹,۴۶۵	۲۹,۸۸۸
اتو کیلات ها	تن	۳۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۵۲,۶۹۷	۵۶,۰۰۳
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان:					
گروه محصول کلینکر	تن	۷,۲۲۳,۰۰۰	۶,۵۶۹,۷۸۰	۶,۳۷۵,۸۲۷	۶,۵۹۶,۳۶۴
گروه محصول سیمان	تن	۶,۳۳۳,۷۶۰	۵,۵۶۸,۲۵۹	۵,۴۶۴,۴۰۰	۵,۶۴۱,۷۳۳
گروه محصول سیمان سفید	تن	۷۵,۵۰۴	۱۹,۹۲۵	۱,۱۷۴	۱۴,۳۷۶
خدمات بارگیری اسکله	تن	۲,۷۷۵,۰۰۰	۱,۳۹۸,۱۳۰	۱,۳۵۶,۴۱۲	۱,۵۶۶,۵۰۹
توسعه صنایع بهشهر:					
شرکت پاکسان	تن	۲۳۷,۲۵۰	۱۳۱,۳۲۵	۱۳۶,۳۸۶	۱۲۸,۰۱۴
شرکت مروارید هلمون	تن	۴۶,۵۰۰	۲۹,۲۵۰	۱۸,۷۶۴	۲۶,۰۲۵
شرکت صنایع بهداشتی ساینا	تن	۲۱۴,۲۲۰	۳۲,۸۵۳	۳۵,۴۶۲	۳۷,۷۴۸
شرکت گلناش	تن - تیوب	۶۵,۴۳۵	۶۴,۱۶۵	۶۰,۶۱۷	۶۳,۵۲۳
شرکت بهپاک	تن	۴۱۳,۰۰۰	۳۴۹,۰۰۰	۱۸۳,۱۰۴	۲۹۸,۶۴۱
صنایع بسته بندی	تن	۱۵,۰۰۰	۲,۱۳۵	۱,۳۳۴	۱,۹۸۱
شرکت زرین ذرت	تن	۴۶,۸۰۰	۳۹,۱۱۵	۴۹,۲۱۵	۴۵,۰۱۰
شرکت مارگارین	تن	۲۷۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰	۱۴۲,۲۹۱	۱۲۵,۲۲۴

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۱,۰۰۹,۳۶۵	۱,۹۹۳,۶۳۳	۷-۱	هزینه های فروش
-	-	۹۶۷,۸۷۳	۱,۳۴۱,۵۶۱		حقوق و مزایای کارکنان
-	-	۷۶۵,۵۶۸	۱,۳۶۱,۰۶۲		کرایه حمل
-	-	۱۵,۰۶۳	۳۵,۵۸۷		هزینه های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات
-	-	۱۸۳,۵۷۳	۸۹۷,۰۱۸		استهلاک دارایی های ثبت نشده
-	-	۲,۹۴۱,۳۴۲	۵,۵۳۸,۸۶۱		سایر
۲۵۸,۳۰۵	۳۹۹,۱۰۰	۵۰,۸۲۸,۵۲	۶,۶۸۲,۳۳۱	۷-۱	هزینه های اداری و عمومی
۱,۸۷۵	۲,۳۴۴	۵۷,۳۶۰	۶۰,۷۱۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۵۲,۰۴۶	۲۵,۷۷۱	۴۱۵,۳۵۶	۵۳۲,۶۳۱	۷-۲	حق حضور و پلنل حیات مدیره
-	-	۱۹	-		خدمات پشتیبانی و تخصصی
۵۷۵	۲۱,۳۸۳	۵۹,۰۰۴	۹۴,۶۸۱		هزینه کاهش ارزش
-	-	۴۷,۶۸۷	۲۵۲		عوارض قبضه
-	-	۴۲,۱۹۳	۵۶,۱۹۲		هزینه های حمل و نقل
۲,۹۰۲	۲,۶۴۰	۳۸,۱۲۱	۵۲,۶۴۴		ایاب و ذهاب
-	-	۷۱,۱۳۰	۴۲,۳۷۰		آب و برق و سوخت
۸,۲۰۰	۱۰,۱۱۳	۳۷۴,۸۶۷	۴۰,۷۸۰۳		خدمات دریافتی
-	-	۲۱۵,۳۷۷	۶۹,۵۵۰		حق لزجحه و حق مشاوره و حلبرسی
۸۷	۱۲۱	۱۹۱,۵۳۳	۳۹۶,۹۳۸		هزینه های گمرکی
-	-	۳۹,۰۹۹	۵۱,۱۸۹		کارمزد
۶,۶۳۹	۸,۱۲۹	۱۶۸,۷۶۰	۱۷۳,۳۰۳		اجاره
-	-	۱,۳۹۶	۹۶۰		نمیریتگهاری
۴۵,۳۶۸	۲۹,۴۹۵	۱۹۰,۶۷۳	۳۹۵,۹۴۹		هزینه های توزیع و فروش و تبلیغات
۲,۴۴۳	۳,۴۵۱	۵۳,۶۶۲	۱۳۷,۳۰۵		استهلاک دارایی ثبت شده
۲۲,۳۷۱	۲۷,۵۰۵	۱,۴۸۷,۹۹۳	۲,۳۳۶,۱۷۲	۷-۳	ملزومات مصرفی
۴۰۰,۸۴۱	۵۸۹,۸۵۱	۸,۴۳۶,۶۷۳	۱۱,۳۶۹,۸۸۵		سایر
۴۰۰,۸۴۱	۵۸۹,۸۵۱	۱۱,۳۶۸,۱۱۴	۱۶,۸۹۸,۷۴۶		

- ۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان در طی سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال مالی قبل، ناشی از افزایش سالانه نرخ های دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل و هم چنین پرداخت هزینه مستمری کارکنان استفاده کننده از طرح بازنشستگی زودتر از موعد در شرکت پتروشیمی شازند می باشد.
- ۷-۲- سرفصل خدمات تخصصی و پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی شازند بوده که از آن مبلغ ۳۹۴,۲۱۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳۵۸,۱۸۳ میلیون ریال) مربوط به هزینه حمل محصولات صادراتی است. که علت افزایش آن عمدتاً مربوط به افزایش نرخ کرایه حمل به جهت افزایش نرخ تعمیر اوز حمل محصولات بوده است.
- ۷-۳- سایر هزینه های عمومی و اداری عمدتاً شامل سایر هزینه های شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۶۹۵,۷۴۸ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۶۱,۳۸۵ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۱۵۳,۸۶۲ میلیون ریال می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
گروه	سال ۱۴۰۰		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
-	۶۲,۰۳۷		برگشت ذخایر سنواتی
۳۱۳,۷۱۲	۷۵,۷۳۰		تعدیل صورت حسلهای فروش مواد اولیه
۱۳۵,۷۵۳	۵۵۸,۲۰۳	۸-۱	سود فروش ضایعات
۵۵۹۹,۷۳۲	۷۷۶,۶۲۵	۸-۲	سود تعمیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۸۳,۰۳۳	۴۶۶,۲۳۶		سایر
۶,۱۳۳,۳۳۰	۱,۹۳۸,۸۱۱		

- ۸-۱- افزایش فروش ضایعات عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر (شامل شرکت های مارگابین به مبلغ ۱۴۳,۳۶۷ میلیون ریال، صنایع بسته بندی ایران به مبلغ ۴۳,۶۸۱ میلیون ریال، گلناش به مبلغ ۲۹,۴۵۶ میلیون ریال و پاکسان ۲۸,۹۳۴ میلیون ریال) می باشد.
- ۸-۲- سود تعمیر دارایی های ارزی عملیاتی مربوط به شرکت های پتروشیمی شازند به مبلغ ۳۶۸,۲۳۵ میلیون ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۱,۷۰۳ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۳۹۶,۶۸۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- سایر هزینه ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۵	۹۶,۶۱۷	۱,۴۷۷,۳۹۴
۹-۱	۶۵۶,۶۷۱	۴۲۶,۳۳۳
۹-۲	۴۲۲,۸۵۳	۱۹۷,۶۴۵
۹-۳	۲,۳۵۳,۱۱۴	۱,۵۷۵,۲۵۸
	۲۳۸,۰۳۹	۱۵۲,۹۶۳
	<u>۴,۵۲۱,۳۹۴</u>	<u>۳,۸۳۹,۴۹۲</u>

استهلاک سرقطی
هزینه های جذب نشده در تولید
کاهش ارزش موجودی ها و کسری لبار
زیران تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
سایر

- ۹-۱- سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۵۷,۶۷۷ میلیون ریال، شرکت پتروشیمی سازند مبلغ ۱۲۳,۳۷۱ میلیون ریال، شرکت ایران پوبلین به مبلغ ۲۳۴,۵۴۲ میلیون ریال و شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان به مبلغ ۸۰,۵۷۳ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۲- کاهش ارزش موجودی ها و کسری لبار مربوط به شرکت های پتروشیمی سازند به مبلغ ۷۰,۲۳۴ میلیون ریال و شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۳۵۲,۶۲۹ میلیون ریال می باشد.
- ۹-۳- زیان تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به شرکت پتروشیمی سازند به مبلغ ۲,۱۶۶,۰۰۶ میلیون ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۵۱۸,۲۲۹ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۲۵,۳۷۹ میلیون ریال می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
۱۰-۱	۴,۷۱۲,۷۳۳	۳,۴۸۶,۱۱۳
۱۰-۲	۶۳۸,۱۴۵	۱۶۷,۵۶۷
	<u>۵,۳۵۰,۸۷۸</u>	<u>۳,۶۵۳,۶۸۰</u>

وامهای دریافتی
بئنک ها
سایر

- ۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی عمدتاً به دلیل افزایش تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه شرکت توسعه صنایع بهشهر به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز آن شرکت ها طی سال مالی مورد گزارش می باشد.
- ۱۰-۲- سایر هزینه های مالی عمدتاً مربوط به هزینه مالی اوراق قرضه منتشر شده توسط شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (شرکت فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر) در سال مالی جاری می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۲۶۰,۴۱۶	۱۳۷,۷۸۵	۱,۷۲۰	۴۰
درآمد اجاره	۱۸۶,۸۰۴	۵۰,۵۳۳	۸۱,۱۵۳	۶۱,۱۱۱
۱۱-۱ کارمزد و جریمه دریافتی از مشتریان و سایر اشخاص	۲۸۵,۴۹۱	۱۴۶,۸۲۸	-	۱۲۱,۸۲۶
درآمد ارائه خدمات	۷۴,۲۸۳	۵۴,۳۰۵	-	-
درآمد حاصل از بسته بندی	۹۱,۴۷۵	۱۵۵,۵۹۷	-	-
سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۴۸۳,۶۳۹)	(۱۸,۹۲۵)	۱,۳۹۹	۹۴۱
سود ناشی از جرائم تاخیر	۳۱۳,۹۱۱	۱۱۹,۷۳۲	۳۱۳,۹۱۱	۱۱۹,۷۳۲
جریمه دیرکرد پرداخت سود سهام	-	(۱,۲۵۸,۳۲۱)	-	(۱,۲۵۸,۳۲۱)
فروش ضایعات	۵,۱۱۰	۱۳,۳۶۱	-	-
سایر	۸۰۰,۷۶۷	۴۰۲,۷۹۳	(۳۵۱,۹۵۴)	(۹۲,۴۲۶)
	<u>۱,۵۳۳,۶۱۸</u>	<u>(۱۹۶,۳۱۱)</u>	<u>۴۶,۳۲۹</u>	<u>(۱,۰۴۷,۰۹۷)</u>

- ۱۱-۱- سرفصل کارمزد و جرائم دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت ایران پوبلین به مبلغ ۱۷۴,۶۹۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱۱-۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۴۷,۶۸۴ میلیون ریال، پتروشیمی سازند به مبلغ ۳۶۸,۰۵۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۴۸,۱۶۴,۲۷۲	۵۶,۴۲۵,۳۴۹	۱۱۱,۵۶۸,۳۵۳	۱۳۴,۹۴۹,۹۱۲
-	-	(۷,۸۶۷,۸۱۳)	(۶,۸۳۹,۰۹۸)
-	-	(۴۲,۶۹۸,۱۳۱)	(۵۲,۸۲۷,۶۶۷)
۴۸,۱۶۴,۲۷۲	۵۶,۴۲۵,۳۴۹	۶۱,۰۰۲,۴۰۹	۶۵,۲۸۳,۱۴۷
(۱,۰۴۷,۰۹۷)	۴۶,۲۲۹	(۳,۸۴۹,۹۹۱)	(۳,۸۱۶,۲۶۰)
(۷۰,۳۴۱)	(۱۴,۰۰۹)	۲۷۱,۵۰۲	۲۰۸,۸۸۲
-	-	۱,۴۷۳,۴۲۲	۱,۶۱۳,۴۷۷
(۱,۱۱۷,۴۳۸)	۳۲,۲۲۰	(۲,۱۰۵,۰۶۷)	(۱,۹۹۳,۹۰۱)
۴۷,۱۱۷,۱۷۵	۵۶,۴۷۱,۵۷۸	۱۰۷,۷۱۸,۳۶۲	۱۲۱,۱۳۳,۶۵۲
(۷۰,۳۴۱)	(۱۴,۰۰۹)	(۷,۵۹۶,۳۱۱)	(۶,۶۳۰,۲۱۶)
-	-	(۴۱,۲۲۴,۷۰۹)	(۵۱,۲۱۴,۱۹۰)
۴۷,۰۴۶,۸۳۴	۵۶,۴۵۷,۵۶۹	۵۸,۸۹۷,۳۴۲	۶۳,۲۸۹,۳۴۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی

سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
تعداد (میلیون سهم)	تعداد (میلیون سهم)	تعداد (میلیون سهم)	تعداد (میلیون سهم)
۲۷,۲۵۰	۲۷,۲۵۰	۲۷,۲۵۰	۲۷,۲۵۰
-	-	(۵۱۴)	(۳۲۳)
۲۷,۲۵۰	۲۷,۲۵۰	۲۶,۷۳۶	۲۶,۹۲۷
۱,۷۶۷	۲,۰۷۱	۲,۲۸۳	۲,۴۲۳
(۴۱)	۱	(۷۹)	(۷۴)
۱,۷۲۶	۲,۰۷۲	۲,۲۰۴	۲,۳۴۹

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیرعملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (بر اساس میانگین موزون سهام) - ریال

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

[illegible]

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده

مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۱
فایز

پاکستان

مسائل عقل و اخلاعات و تفسير القرآن
مقدمه در بيان سلسله ۱۳۹۹

الحزب
والكنز سبعة

مسافر عقل و احساس و تخیل
ملده در بیان سگ ۱۴۰۰

استیلاک ایبیکه
مقدمه در جغرافیای سال ۱۳۹۹

وکیلتر سیدہ

مقدمه در بیان سل ۱۳۹۹

سایه قفل و اختلالات و

وکیلر سندہ
مقدمہ در بیان میل ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال
مبلغ دفتری در پایان سال

افراہی، در سرفعل ماضی و ساقط ناقص

۱- الفرائض در سرفصل ماشین ۱-۳۵ به شرح یادداشت

دارایی های ثابت مشهود گردد

سے جاری، از بابت خرید حائض

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
زمین	ساختمان	تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوجات	جمع	
۴۲۹,۶۳۲	۴۸۴,۲۰۰	۲۰۸,۶۲۵	۴,۳۴۲	۳۷,۷۱۰	۱,۱۶۴,۵۰۹	یهای تمام شده
-	-	-	۲۸۵	۱۳,۴۶۴	۱۵,۰۸۴	منته در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	(۹۵)	(۹۵)	افزایش
۴۲۹,۶۳۲	۴۸۴,۲۰۰	۲۰۹,۹۶۰	۴,۶۲۷	۵۱,۰۷۹	۱,۱۷۹,۴۹۸	فروخته شده
-	-	-	۱۴,۸۷۰	۱۱,۸۶۱	۲۰,۶۶۰	منته در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	(۲۷۰)	-	(۲۷۰)	افزایش
۴۲۹,۶۳۲	۴۸۴,۲۰۰	۲۱۳,۸۸۹	۱۹,۲۲۷	۶۲,۹۴۰	۱,۲۰۹,۸۸۸	فروخته شده
-	-	-	-	-	-	منته در پایان سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	استهلاک تباشه و کاهش ارزش تباشه
-	۷۱,۴۷۸	۶۹,۶۰۷	۳,۱۴۷	۳۷,۸۰۹	۱۷۲,۰۴۱	منته در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۸,۹۴۷	۲۰,۷۲۵	۳۸۰	۵,۳۰۸	۴۵,۳۶۰	افزایش
-	-	-	-	(۹۵)	(۹۵)	فروخته شده
-	۹۰,۴۲۵	۹۰,۳۳۲	۳,۵۲۷	۳۳,۰۲۲	۲۱۷,۳۰۶	منته در ابتدای سال ۱۳۹۹
-	۱۸,۹۴۷	۲۱,۰۴۱	۳۰۱	۹,۱۶۹	۴۹,۴۵۸	استهلاک
-	-	-	(۲۷۰)	-	(۲۷۰)	واگذاری
-	۱۰۹,۳۷۳	۱۱۱,۳۷۳	۳,۵۵۸	۴۲,۱۹۱	۲۶۶,۴۹۴	منته در پایان سال ۱۴۰۰
۴۲۹,۶۳۲	۳۷۴,۸۲۸	۱۰۲,۵۱۶	۱۵,۶۶۹	۲۰,۷۴۹	۹۴۳,۳۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۲۹,۶۳۲	۳۹۳,۷۷۵	۱۱۹,۶۲۸	۱,۱۰۰	۱۸,۰۵۷	۹۶۲,۱۹۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۶۹۲,۸۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

شرح	درصد تکمیل		پروژه تاریخی بهره برداری	بهره بر دار	میانگین		تایید پروژه بر عهده
	۱۴۰۰	۱۳۹۹			۱۴۰۰	۱۳۹۹	
گروه ۱:							
توسعه صنایع بهشتی:	۵	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۱۶	-	افزایش ظرفیت
مرحله تهیه زمین بهشتی	۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۳۳۳,۱۳۱	۱۸۳,۸۵۹	-	افزایش ظرفیت
احداث پست فرکانس مارتگرین	۹۹	۹۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۷۷	۲۳,۵۳۳	۲۱,۸۳۳	افزایش فضای سایش
پروژه ساخت ۴ عدد مخزن ۱۵۰۰ تن جهت ذخیره سازی روغن پاکسل	۶۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷,۰۷۱	۱۳,۳۸۲	۲,۳۳۶	افزایش ظرفیت
پروژه فاز ۲ تهیه لایه لایب کارخانه لایه نیشابور	۹۹	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷,۸۰۷	۱۲,۱۹۳	-	بازسازی و رختن تولید سیمان پاکسل
پروژه بازسازی راهرو پیلری قند به پاکسل	۹۹	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۷۸۶	۸,۴۱۴	-	بازسازی
احداث سوله و لایه سیمان گلبو گشت	۵۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۳۱	-	افزایش ظرفیت
سبزه انعام و لایه حریق گشت	۵	-	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	-	افزایش ایمنی
سایر	-	-	-	۵۰,۹۴۹	۱۰,۶۸۰	۳۳۸,۴۸۵	
					۳۹۸,۳۲۱	۳۳۳,۶۸۲	
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان:							
احداث خط تولید کلبیکر سیمان شمال	۱	-	۱۴۰۱/۱۲/۳۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۹۸	۹,۷۹۶	کاهش بهای تمام شده
پروژه بهینه سازی خط ۲ شرکت گروه صنایع سیمان کرمان	۳۳	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۶	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
طرح تسلی ۵ دستگاه یک فیلتر به سیستم سیمان کرمان	۶۲	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۵,۰۰۰	۳۴,۶۰۱	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
طرح بهینه سازی لایب سیمان واحد ۲ سیمان کرمان	۸۹	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳,۰۰۰	۱۱,۶۰۱	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
طرح نصب و راهبری سیستم جابجایی سیمان کرمان	۲	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۲۳۳	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
نیل لکتر و فیلتر به یک هارس سیمان کرمان	۸۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	۸,۵۱۱	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
لایب سیمان واحد یک سیمان کرمان	۹۰۰	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۲,۷۱۷	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
حاصل کنی لایب کارخانه سیمان کرمان	۵۵	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵۰۰	۳۷۹	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
ساختن پارکینگ آتش نشانی سیمان کرمان	۹۵	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰	۳۳,۳۶۲	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
نمایش همای لایب سیمان ۲ سیمان کرمان	۶۲	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴,۰۰۰	۸,۱۳۳	-	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
پایه سازی لایب مواد خام واحد ۲ سیمان کرمان	۵۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۰۰	۲۷۵	۳۷۵	برای حفاظت فیزیکی اصول کارخانه
حاصل کنی لایب کارخانه سیمان مؤنترن	۳۳	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹,۷۰۰	۲,۸۷۰	۲,۸۷۰	تجهیزات و تجهیزات مقیاس آلات سکی
سوله سانی مقیاس آلات سکی سیمان مؤنترن	۹۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۰,۰۰۰	۴۵,۰۷۸	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تیر لایب به لایب سیمان مؤنترن	۲۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۷,۰۸۷	۱۳,۶۳۳	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
نمایش فیلتر یک هارس مؤنترن سیمان مؤنترن	۶۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵,۰۱۵	۱۲,۳۸۸	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر لایب مواد ۲ سیمان مؤنترن	۵۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵,۴۶۸	۱۰,۳۳۷	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
پروژه لایب سیمان سیمان مؤنترن	۵۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴,۵۱۷	۷,۳۶۴	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر لایب سیمان ۲ سیمان مؤنترن	۷۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۸۰۱	۷,۲۰۴	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر سگ شکن ۲ سیمان مؤنترن	۸۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۴۱۱	۷,۰۵۵	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر سانی لایب سیمان مؤنترن	۶۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۳۴۶	۴,۷۲۰	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
پروژه یک پارکینگ سیمان مؤنترن	۸۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴۷۳	۳,۱۵۵	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
افزایش تانک سیمان مؤنترن	۵۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵,۰۰۰	۲,۹۱۲	-	احداث ساختمان اداری
تعمیر تانک سیمان مؤنترن	۸۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۷۵	۲,۸۷۷	-	تعمیر و بهسازی سیستم برق
تعمیر تانک سیمان مؤنترن	۵۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱,۰۱۸	۲,۳۶۳	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر لایب سیمان ۱ سیمان مؤنترن	۶۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۸۵۶	۲,۱۴۰	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
نمایش تانک سیمان مؤنترن	۷۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۵۱۴	۱,۷۱۴	-	حفاظت اصول کارخانه
پروژه دوربین مدار بسته سیمان مؤنترن	۸۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۶۶	۱,۳۳۳	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
پروژه درگاه سیمان مؤنترن	۸۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۰۶	۶۰۸	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر سیمان ۱ سیمان مؤنترن	۹۵	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۰	۶۰	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
پروژه بهینه سازی سیمان مؤنترن	۷۰	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۰,۱۷	۳۳۹	-	تعمیر و افزایش عمر مفید فضات و بسته
تعمیر خشک کن مواد لایب سیمان مؤنترن	۲۰	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	۳۰۶	-	احداث ساختمان آزمایشگاه
افزایش بهای ساختمان سیمان مؤنترن	۶۰	۳۷	-	-	۸,۷۵۴	۵۳,۰۹۵	افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده
پروژه دیوار کنی خنک سیمان مؤنترن	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شازند:							
مخزن گازی مجتمع	۹۴	۸۳	۱۴۰۱	۵۰,۰۰۰	۷۴۱,۷۳۰	۳۰۷,۵۵۳	افزایش ظرفیت
طرح جامع آب مجتمع	۶۲	۲۲	۱۴۰۱	۳۳۱,۶۶۸	۴۱۲,۳۶۶	۸,۶۹۹	افزایش ظرفیت
نصب سیستم سرد سازی واحد پالی لین سیک	۷۹	۲۸	۱۴۰۱	۸۶,۳۱۶	۳۱۵,۳۵۷	۱۰۰,۳۳۴	افزایش ظرفیت
حفظت لکتر و پکیج مجتمع	۹۹	۹۰	۱۴۰۱	۸۵۰	۱۳۱,۱۵۰	۱۱۸,۹۷۰	افزایش ظرفیت
خرید و نصب تجهیزات تولید کاتالیزور	۵۸	۳۵	۱۴۰۱	۷۵,۵۵۴	۱۰۴,۰۴۶	۲۵۵	افزایش ظرفیت
خرید لوله فشار آب از سد گیل صالح به مجتمع نرنگ	۹۳	-	۱۴۰۱	۵,۳۳۶	۷۰,۷۷۴	-	افزایش ظرفیت
برج تاور ۴۰۶ واحد هین	۱۰۰	۷۲	۱۴۰۱	-	۵۵,۳۷۰	۲۰,۸۳۳	افزایش ظرفیت
سایر پروژه ها	-	-	مجموع	-	۱۵,۷۵۸	۱۴,۹۱۲	افزایش ظرفیت
					۱۸۲۶,۷۸۱	۵۷۱,۳۶۶	افزایش ظرفیت
					۲۸,۷۵۵,۴۲۷	۲۹,۳۷۰,۹۲۷	افزایش ظرفیت
سامان شرکت ها:							
پروژه های در جریان تکمیل	-	-	-	-	-	-	افزایش ظرفیت
جمع کل	-	-	-	-	-	-	افزایش ظرفیت

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۷,۵۸۴	۱۳۷,۵۸۴	۱۴-۱	سرمایه گذاری در املاک شرکت های زیرمجموعه
-	-	۲۶۲,۳۵۱	۱,۰۸۳,۱۹۵	۱۴-۲	سرمایه گذاری در املاک شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱,۳۳۳,۹۴۸	۱,۴۳۴,۰۴۸	۳۹۹,۸۳۵	۱,۲۲۰,۷۷۹		

۱۴-۱- مشخصات کلی سرمایه گذاری در املاک گروه به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	متراژ - مترمربع	کاربری
توسعه ملی: رولکس تاویر	۳۷۰	واحد تجاری به انضمام ملحقات شامل پارکینگ و آبناری

۱۴-۲- مشخصات کلی سرمایه گذاری در املاک شرکت به شرح زیر می باشد:

ردیف	شرح ملک	متراژ	کاربری	موقعیت جغرافیایی
۱	زمین و ساختمان خریداری شده از شرکت همدان	۷۱,۳۵۰	شامل ۷۱,۳۵۰ متر از عرصه و اعیان ملک واقع در کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص خریداری شده از شرکت خنکات مدیریت سرمایه مدار	تهران
۲	زمین و ساختمان خریداری شده از شرکت ارج	۵,۰۰۰	شامل یک قطعه زمین به مساحت ۵,۰۰۰ متر مربع خریداری شده از شرکت ارج	تاکستان
۳	زمین و ساختمان خریداری شده از شرکت ارج	۷۵۷	شامل یک قطعه زمین به مساحت ۳۰۵ متر مربع و حشت واحد آپارتمان جمعا به مساحت ۵۵۲ متر مربع واقع در نازی آباد تهران	تهران
۴	ساختمان همایون	۳,۳۲۵	شامل ۳,۳۲۵ متر مربع باقیمانده خریداری شده از شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی	تهران
۵	زمین و ساختمان خریداری شده از شرکت ایران چین	۱۴۴,۸۷۵	شامل سه قطعه زمین واقع در رشت	رشت
۶	ساختمان ظفر	۱,۱۴۸	کل متراژ بنا اعیان می باشد	تهران
۷	اراضی پارس آباد	۲۳,۰۰۰	اراضی پارس آباد توسط شرکت کنت و صنعت و نامبروری پارس به سهامداران منتقل شده و ۴۰ درصد آن متعلق به شرکت می باشد	پارس آباد
۸	آپارتمان کیش	۳۱۴	یک دستگاه آپارتمان با کاربری اداری واقع در جزیره کیش (برج سف)	کیش
۹	مناره رشت	۵۵	یک بلب مناره واقع در منظره رشت	رشت

۱۴-۲-۱- همانگونه که در یادداشت ۱-۴-۵ نیز افشاء شده است بخش عمده ای افزایش در سرفصل سرمایه گذاری در املاک گروه، مربوط به سود درون گروهی تحقق یافته زمین خریداری شده از شرکت مدیریت سرمایه مدار به مبلغ ۶۳۶,۲۳۳ میلیون ریال به واسطه خروج آن شرکت از گروه است.

۱۵- سرقفلی

(مبلغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۸,۳۶۹,۶۹۴	۸,۳۶۹,۶۹۴		بهای تمام شده در ابتدای سال
-	(۲۲۰,۴۱۶)		تعدیلات
۸,۳۶۹,۶۹۴	۸,۱۴۹,۲۷۸		بهای تمام شده در پایان سال
(۴,۸۴۳,۳۰۸)	(۶,۳۲۰,۶۰۳)		استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۷۷,۲۹۴)	(۹۶۰,۶۱۷)	۹	استهلاک طی سال
(۶,۳۲۰,۶۰۳)	(۷,۲۸۱,۲۲۰)		استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۰۴۹,۰۹۲	۸۶۸,۰۵۸		مبلغ دفتری

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱- گروه

بیل نم افزوده	حق امتیاز خدمات	حق امتیاز صنعتی	نرم افزار و روش های	حق امتیاز بسوز	حق امتیاز بیم	تجارت و کسب	حق امتیاز آب	حالات تعمیراتی	برای بهر بهر بهر	سایر	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۹۶,۴۷۷	۷۰,۰۰۰	۱۶۶,۳۳۸	۳,۹۰۷	۸۹,۴۷۰	۱,۶۴۶	۱,۸۶۰	۲,۱۰۳	۵۸۰۳	۶۲۲	۶۲۸,۲۲۸
افزایش	۸۰۸	-	۲۶,۷۹۱	-	-	۲۵	-	۱۶۷	۸۸۸	۸۶۱	۲۹,۵۴۰
وگذار و یا فروخته شده	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵۳)	-	-	(۵۵۳)
سایر نقل و انتقالات (تغییرات) و تعدیلات	(۸)	(۲۲,۷۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۷۵۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۹۷,۳۷۷	۴۷,۲۵۰	۱۹۳,۱۲۹	۳,۹۰۷	۸۹,۴۷۰	۱,۶۷۱	۱,۸۶۰	۱,۷۱۸	۶,۶۹۲	۱,۴۸۳	۶۴۴,۳۵۷
افزایش	۱۳,۷۹۵	-	۳۸,۶۲۹	-	-	-	-	۶۳	۱,۵۲۳	۷,۷۶۰	۶۲,۷۷۰
وگذار و یا فروخته شده	-	-	(۶,۸۷۱)	-	-	-	-	-	-	-	(۶,۸۷۱)
سایر نقل و انتقالات (تغییرات) و تعدیلات	۳,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۳۱۵,۶۰۷	۴۷,۲۵۰	۲۲۴,۸۸۷	۳,۹۰۷	۸۹,۴۷۰	۱,۶۷۱	۱,۸۶۰	۱,۷۸۱	۸,۲۱۵	۹,۲۴۳	۷۰۳,۸۹۱
استهلاک بهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۹۳	۴۷,۲۵۰	۱۰۳,۸۶۵	-	-	-	-	۵۲۲	۴,۶۰۳	-	۱۵۶,۵۳۳
استهلاک	۲۶۷	-	۲۶,۳۶۲	-	-	-	-	۲۴۰	۷۲۸	-	۲۷,۵۹۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۵۶۰	۴۷,۲۵۰	۱۳۰,۲۲۷	-	-	-	-	۷۶۲	۵,۳۳۱	-	۱۸۴,۱۳۱
استهلاک	۵۹۰	-	۳۱,۳۳۳	-	-	-	-	۱۳۳	۲۸۷	-	۳۲,۳۳۳
تعدیلات	-	-	-	-	-	۱۴	-	-	-	-	۱۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱,۱۵۰	۴۷,۲۵۰	۱۶۱,۵۷۰	-	-	۱۴	-	۸۸۵	۵,۶۱۹	-	۲۱۶,۶۸۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳۱۴,۳۵۷	-	۶۳,۳۱۷	۳,۹۰۷	۸۹,۴۷۰	۱,۶۵۷	۱,۸۶۰	۸۹۶	۳,۵۹۶	۹,۲۴۳	۴۸۷,۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۹۶,۷۱۷	-	۶۲,۹۰۲	۳,۹۰۷	۸۹,۴۷۰	۱,۶۷۱	۱,۸۶۰	۹۵۶	۱,۳۶۰	۱,۴۸۳	۴۶۰,۳۳۶

۱۶-۲- شرکت

بهای تمام نم	حق امتیاز خدمات	نرم افزار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۲۴,۳۳۵	۸۱۷	۲۵,۱۵۲
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۴,۳۳۵	۸۱۷	۲۵,۱۵۲
افزایش	۲۰۱	-	۲۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۳۶	۸۱۷	۲۵,۳۵۳
استهلاک انباشته	-	۷۲۵	۷۲۵
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۳۷	۳۷
استهلاک	-	۷۶۲	۷۶۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۳۷	۳۷
استهلاک	-	۷۹۹	۷۹۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۵۳۶	۱۸	۲۴,۵۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۴,۳۳۵	۵۵	۲۴,۳۹۰

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرامورس		۱۴۰۰							۱۳۹۹		(مبلغ به میلیون ریال)	
نظرسرکت		نمرد	بهای تمام شده ارزش ویژه	کاهش ارزش اقلیت	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	نمرد سهام	بهره	پذیرفته شده در بورس / فرامورس	شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرامورس
شرکت												
✓	شرکت ایران ترانسفو	۳۳.۶۴	۱۱,۳۴۶,۶۰۵	-	۱۱,۳۴۶,۶۰۵	۲۲,۳۰۱,۳۵۶	۷,۶۷۳,۷۸۳	۳۳,۸۰۱,۰۹۴	۱۲,۳۴۶,۷۶۳,۵۳۰	✓		
✓	شرکت گروه صنعتی بارز	۳۱.۷۹	۳,۰۶۸,۱۲۵	-	۳,۰۶۸,۱۲۵	۱۰,۹۵۵,۳۳۷	۳,۴۹۱,۱۰۷	۲۲,۷۳۱,۷۳۴	۸۰۳,۱۷۷,۹۳۵	✓		
✓	شرکت سرمایه گذاری شفا دارو	۱۸.۴۸	۳,۹۸۷,۶۵۰	-	۳,۹۸۷,۶۵۰	۵,۰۳۱,۳۷۰	۳,۱۱۱,۳۷۳	۱۰,۸۰۷,۷۳۴	۵۰۱,۱۴۴,۶۹۲	✓		
✓	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰.۱۰	۱,۱۲۳,۴۳۴	-	۱,۱۲۳,۴۳۴	۱,۵۸۳,۶۱۱	۱,۱۳۹,۱۵۸	۳,۳۹۷,۴۹۵	۵۵۵,۶۱۴,۱۲۰	✓		
✓	شرکت سرمایه گذاری نیروکملی ابریل (سهام)	۱۴.۹۵	۷۳۹,۷۵۶	-	۷۳۹,۷۵۶	۳,۴۱۳,۵۰۸	۷۷۳,۳۳۹	۵,۶۰۵,۵۶۶	۵۱۷,۱۹۸,۲۳۷	✓		
✓	شرکت کنت و صنعت و ماسروزی پارس	۳۴.۰۳	۲,۰۷۹,۳۵۲	-	۲,۰۷۹,۳۵۲	۱۱,۹۰۶,۳۸۵	۱,۱۷۹,۶۰۸	۱۸,۶۳۴,۷۳۳	۱۱۰,۷۲۵,۲۳۸	✓		
	سایر		۶,۷۳۵,۶۰۷	(۱۲,۲۰۰)	۶,۷۳۳,۴۰۷	۲۶,۴۴۰,۸۱۷	۴,۱۷۳,۲۵۸	۲۳,۱۰۳,۸۳۳				
			۳۹,۱۸۱,۵۲۹	(۱۲,۲۰۰)	۳۹,۱۶۹,۳۲۹		۲۳,۱۳۹,۶۲۵					
سرمه ا به گفلی و توسعه ا به سیمان												
✓	شرکت سیمان قاین	۳۳.۱۸	۷۹۷,۰۹۲	-	۷۹۷,۰۹۲	۲,۳۳۱,۳۲۰	۸۹۵,۶۶۶	۶,۳۹۱,۱۵۴	۸۵,۲۳۸,۱۱۷	✓		
✓	شرکت سیمان آرتا اردبیل	۳۳.۶۶	۱,۰۷۷,۱۰۸	-	۱,۰۷۷,۱۰۸	۳,۷۳۳,۲۸۱	۸۸۶,۱۹۴	۹,۹۶۷,۶۶۵	۱۶۹,۸۸۸,۹۹۴	✓		
-	شرکت سیمان نیزار قم	۲۰.۰۲	۵۵۷,۷۵۷	-	۵۵۷,۷۵۷	-	۳۰۷,۲۹۵	-	۱۳,۲۳۳,۳۳۳	-		
-	شرکت سیمان فاز فیروزکوه	۳۳.۰۰	۶۵۳,۵۹۷	-	۶۵۳,۵۹۷	-	۳۷۸,۰۷۰	-	۱۳۹,۵۹۹,۳۳۵	-		
✓	شرکت سیمان ممتازان کرمان	۳۳.۱۸	۶۸۹,۰۵۶	-	۶۸۹,۰۵۶	۶,۹۵۳,۸۹۱	۷۰۸,۵۳۵	۴,۸۳۳,۶۸۳	۳۸۰,۶۸۰,۳۹۷	✓		
-	شرکت سیمان لدر خاک-منجیل	۲۰.۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-		
-	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۶.۱۹	۱۳,۷۵۰	-	۱۳,۷۵۰	-	۲۳,۴۱۳	-	۱۹,۷۳۴,۶۷۷	-		
✓	شرکت سیمان ذراب	۹.۸۵	۱,۵۷۷,۹۷۵	-	۱,۵۷۷,۹۷۵	۲,۷۳۱,۰۸۷	۳۷۸,۳۳۸	۱,۶۴۳,۶۸۶	۱۷۳,۰۹۱,۲۰۷	✓		
			۵,۳۷۱,۳۳۵	-	۵,۳۷۱,۳۳۵		۳,۶۸۱,۳۳۱					
توسعه ا به سیمان												
✓	بانک اقتصاد نوین	۳۷.۴۱	۳۷,۵۰۳,۴۳۳	-	۳۷,۵۰۳,۴۳۳	۲۶,۰۱۳,۱۴۴	۱۳,۷۳۶,۵۱۴	۵۵,۵۳۳,۳۶۹	۱۱,۳۸۳,۷۵۶,۳۹۶	✓		
✓	بیمه نوین	۵.۶۱	۳۶۳,۲۱۴	-	۳۶۳,۲۱۴	۷۳۹,۰۴۵	۳۳۸,۵۷۶	۱,۱۳۳,۵۵۹	۱۳۷,۳۷۱,۹۳۶	✓		
✓	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۸.۳۹	۴۱۰,۲۶۷	-	۴۱۰,۲۶۷	۱,۴۲۱,۳۳۱	۳۳۳,۷۵۳	۱,۸۷۳,۷۰۹	۱۸۳,۸۹۰,۳۳۷	✓		
-	صنایع شیر ایران	۳۳.۲۵	۳,۶۶۸,۳۶۴	-	۳,۶۶۸,۳۶۴	-	۲,۵۹۶,۶۵۷	-	۱,۰۳۷,۵۰۰	-		
✓	تأمین سرمایه نوین	۹.۵۰	۲,۵۸۱,۳۳۳	-	۲,۵۸۱,۳۳۳	۱۲,۵۵۱,۹۰۵	۲,۸۸۴,۹۵۰	۱۱,۴۹۸,۷۱۳	۱,۸۹۸,۹۲۶,۶۳۰	✓		
-	آریا ملل زرین	۴۵.۰۰	۱,۷۴۰,۲۸۳	-	۱,۷۴۰,۲۸۳	-	۱,۲۰۷,۸۷۱	-	۶۷,۴۵۵,۰۰۰	-		
-	آرین ملل زرین	۴۵.۰۰	۱۱۴,۱۷۹	-	۱۱۴,۱۷۹	-	۷۷,۳۷۰	-	۴۵۰,۰۰۰	-		
			۳۶,۳۸۰,۱۶۳	-	۳۶,۳۸۰,۱۶۳		۲۱,۳۷۵,۵۹۱					
			۷۰,۹۱۳,۰۳۷	(۱۲,۲۰۰)	۷۰,۹۲۰,۸۱۷		۳۸,۰۹۶,۴۴۷					

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

(مبلغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	سرقطی	سهم از خالص کل دارایی ها
۲۶,۶۴۲,۵۷۵	۴۸,۰۹۶,۴۴۷	۵,۸۷۹,۹۲۴	۴۲,۲۱۶,۵۲۳
۲,۰۶۰,۵۶۱	-	-	-
۲۸,۷۰۳,۱۳۶	۴۸,۰۹۶,۴۴۷	۵,۸۷۹,۹۲۴	۴۲,۲۱۶,۵۲۳
۳,۸۹۶,۸۱۴	۳,۴۶۸,۹۹۵	۲,۳۸۱,۶۳۶	۱,۰۸۷,۳۵۹
۵۹۵,۳۳۹	۶۱,۳۳۹	-	۶۱,۳۳۹
(۱,۴۹۲,۵۰۲)	(۲,۸۸۷,۲۷۵)	(۵۸۲,۸۰۶)	(۲,۳۰۴,۴۶۹)
(۳,۵۴۴,۷۷۳)	(۷,۳۶۳,۳۵۶)	-	(۷,۳۶۳,۳۵۶)
۱,۷۰۷,۲۶۱	۴,۱۳۱,۶۹۲	-	۴,۱۳۱,۶۹۲
۱,۰۰۷,۱۰۴	۲۰۸,۶۴۵	-	۲۰۸,۶۴۵
(۱۲,۲۰۰)	(۱۲,۲۰۰)	-	(۱۲,۲۰۰)
۳۰,۸۶۰,۱۶۹	۴۵,۷۰۴,۲۸۷	۷,۶۷۸,۷۵۴	۳۸,۰۲۵,۵۳۳
۱۸,۱۱۰,۱۶۷	۳۶,۱۸۵,۵۸۶	-	۳۶,۱۸۵,۵۸۶
(۸۷۳,۸۱۹)	(۹۶۹,۰۴۶)	(۹۶۹,۰۴۶)	-
۱۷,۲۳۶,۲۷۸	۲۵,۲۱۶,۵۴۰	(۹۶۹,۰۴۶)	۲۶,۱۸۵,۵۸۶
۴۸,۰۹۶,۴۴۷	۷۰,۹۲۰,۸۳۷	۶,۷۰۹,۷۰۸	۶۴,۲۱۱,۱۱۹

ملته در ابتدای سال

تعدیلات سنوئی

ملته پس از تعدیلات سنوئی

تحصیل شده طی سال

افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده

واکنش شده طی سال

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

تفاوت لیخته تسعیر لوز

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

کسر میشود کاهش ارزش لیخته

جمع

سهم از سود خالص شرکت های وابسته

استهلاک سرقطی

سهم از سود شرکت های وابسته

جمع کل

۱۷-۲- به استثناء شرکت های وابسته ذکر شده در جدول ذیل، سال مالی شرکت های وابسته (یادداشت ۳-۱۷) در تاریخ پایان اسفند هر سال و دوره مالی شش ماهه آنها در تاریخ ۰۶/۳۱ هر سال می باشد:

سال مالی	نام شرکت
۰۶/۳۱	شرکت تجهیزات مدارس ایران
۰۹/۳۰	سرمایه گذاری مسکن
۰۹/۳۰	کشت و صنعت و دامپروری پارس
۰۹/۳۰	پرداخت الکترونیک سداد
۰۹/۳۰	سیمرغ
۰۹/۳۰	سرمایه گذاری اقتصاد نوین
۰۹/۳۰	آریا ملل زرین
۰۹/۳۰	آروین ملل زرین
۰۹/۳۰	سیمان فراز فیروزکوه
۰۹/۳۰	سیمان نیزار قم
۰۹/۳۰	سیمان آرتا اردبیل
۰۴/۳۱	قند پیرانشهر
۰۶/۳۱	شیمیایی لاوان

درخصوص شرکت هایی که فاصله سال مالی آنها با سال مالی شرکت اصلی بیش از ۳ ماه می باشد، با استفاده از تجمیع و تفریق اقلام صورت های مالی سالانه و شش ماهه حسابرسی شده، گزارش شرکت های مذکور بر مبنای یک سال در محاسبات روش ارزش ویژه لحاظ شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۷- مشخصات شرکت های وابسته شرکت و گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				نام نگاه	شرکت :
	۱۳۹۹		۱۴۰۰			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
سرمایه گذاری در شرکتهای دارویی	۱۳.۳۱	۱۹.۷۰	۱۳.۳۵	۱۸.۴۸	ایران	سرمایه گذاری شفا دارو
تولید تایر	۳۱.۷۵	۳۱.۷۵	۳۱.۷۹	۳۱.۷۹	ایران	گروه صنعتی بارز
فرآورده های نفتی	۱۲.۹۰	۱۲.۹۰	۱۲.۹۰	۱۲.۹۰	ایران	دوده صنعتی پارس
تولید وسایل برقی	۳۳.۶۴	۳۳.۶۴	۳۳.۶۴	۳۳.۶۴	ایران	ایران ترانسفو
تولید لوازم اداری مدارس	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	ایران	تجهیزات مدارس ایران
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای ساختمانی	۱.۷۱	۱۱.۰۱	۱.۷۱	۱۰.۱۰	ایران	گروه سرمایه گذاری مسکن
فرآورده های غذایی	۳۳.۰۳	۳۳.۲۳	۳۳.۰۳	۳۳.۰۳	ایران	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس
لوازم کلیه خدمات مربوط به داده پردازشی و داده ورزی	۴	۴	۴	۴	ایران	داده ورزی سداد
ایجاد، راندنباری و خرید نیروگاه های تولید برق	۱۴.۹۵	۱۴.۹۵	۱۴.۹۵	۱۴.۹۵	ایران	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران - سنا
فعالیت کشاورزی	۱۱.۹۵	۱۱.۹۵	۱۲.۰۳	۱۲.۰۳	ایران	سیمغ
گردشگری	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	ایران	زیر ساخت و توسعه سرمایه گذاری مهر و ماه
طراحی و پیاده سازی سیستم های نرم افزاری و سخت افزاری	۰.۰۱	۰.۰۱	۰.۰۱	۰.۰۱	ایران	پرداخت الکترونیک سداد
تشکیل، سازماندهی و اداره ی بورس اوراق بهادار	-	۵.۰۰	-	۵.۰۰	ایران	بورس اوراق بهادار تهران
تشکیل، سازماندهی و اداره ی بورس کالا	۲	۲.۴۵	۲	۲.۴۵	ایران	بورس کالای ایران
تولید، توزیع و فروش دستگاههای حرارت مرکزی و تهویه مطبوع	۰.۲۸	۰.۲۸	۰.۲۸	۰.۲۸	ایران	کارخانجات صنعتی و تولیدی آتمسفر
بانکداری	۰.۰۹	۱.۹۰	۰.۶۵	۱.۳۶	ایران	بانک اقتصاد نوین
بانکداری	۱.۵۶	۳۸.۰۳	۲.۳۶	۳۷.۴۱	ایران	گروه توسعه صنایع بهشهر :
		۳۹.۹۳		۳۸.۷۷		بانک اقتصاد نوین
خدمات بیمه ای	۳.۹۰	۷.۱۰	۳.۹۰	۵.۶۱	ایران	جمع بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری	۱۸.۴۸	۱۸.۴۸	۱۸.۲۹	۱۸.۲۹	ایران	بیمه نوین
تولید فرآورده های لبنی	۳۳.۲۵	۳۳.۲۵	۳۳.۲۵	۳۳.۲۵	ایران	سرمایه گذاری اقتصاد نوین
نهاد های مالی	۸.۹۸	۹.۸۰	۱۲.۳۱	۹.۳۹	ایران	صنایع شیر ایران
سرمایه گذاری	-	۴۵	-	۴۵	ایران	تامین سرمایه نوین
توزیع کالا	-	۴۵	-	۴۵	ایران	آروین مال زرین
						آریا مال زرین
تولید سیمان	۳۱.۳۸	۳۳.۱۹	۳۱.۳۸	۳۳.۱۸	ایران	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان:
تولید سیمان	۳۳	۳۳	۳۳	۳۳	ایران	سیمان قائن
تولید سیمان	۲۰.۰۲	۲۰.۰۲	۲۰.۰۲	۲۰.۰۲	ایران	سیمان فراز فیروزکوه
ساخت کارخانجات سیمان	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	سیمان نیاز قم
تولید سیمان	۲۸.۳۴	۳۳.۷۸	۲۸.۱۸	۳۳.۶۶	ایران	گروه صنعتی آذرخاک- منحل
تولید سیمان	۴.۳۳	-	۵.۴۵	۹.۸۵	ایران	سیمان آرتا اردبیل
تولید سیمان	-	۳۳.۱۸	-	۳۳.۱۸	ایران	سیمان داراب
بازرگانی و صادرات سیمان	-	۶.۱۹	-	۶.۱۹	ایران	سیمان ممتازان کرمان
تولید آمونیاک واکوره به همراه محصولات فرعی آنها	۲۵	۲۵	۲۵	۲۵	ایران	توسعه صادرات
						بترونیسی سازند
فرآورده های غذایی	۲۱.۸۱	۲۱.۸۱	۲۱.۸۶	۲۱.۸۶	ایران	شیمیایی لاوان
فرآورده های غذایی	۲۸.۰۰	۳۱.۵۹	۲۷.۶۹	۲۸.۶۰	ایران	توسعه کشت و صنعت ملی
						قند یرانشهر
						قند قنر، جهان

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- در سال مالی ۱۳۹۸ شرکت پتروشیمی شازند اقدام به خرید تعداد یک میلیون ورقه از اوراق منفعت دولت به بهای تمام شده ۹۰۷,۳۱۱ میلیون ریال از صندوق سرمایه گذاری کیان نموده است، مدت اوراق ۳۶ ماه، نرخ بازدهی اوراق مذکور ۲۳/۵ درصد و بصورت علی الحساب سالانه تا سررسید و مواعد پرداخت سود هر ۶ ماه می باشد.

۱-۱-۱۸-۳- شرکت در احداث آزاد راه تبریز - ارومیه به مبلغ ۵۲۵,۰۶۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۷۴۰,۲۲۱ میلیون ریال) مربوط به خالص مبالغ صورت وضعیت های ارائه شده توسط پیمانکاران طرح آزاد راه تبریز - ارومیه و آورده وزارت راه و شهرسازی می باشد. توضیح آنکه، طبق قرارداد مشارکت منعقد بین شرکت و صندوق بازنشتگی کشوری با وزارت راه و شهرسازی (موضوع مشارکت، تکمیل واحداث قطعات ۱ و ۲ آزاد راه مذکور) سهم شرکت در حد اکثر تا سقف ۴۰۰ میلیارد ریال بوده و تأمین صدر درصد باقیمانده منابع مالی مورد نیاز طرح به هر میزان و مبلغ به عهده و مسئولیت وزارت راه و شهرسازی (وزارت راه و ترابری سابق) می باشد.

۱۸-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح کلی سبد سفته		۱۴۰۰		۱۳۹۹				
شماره در سبد در ارزش	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشت	مبلغ طری	ارزش بازار	مبلغ طری	ارزش بازار
✓	۴,۱۳۵,۳۱۱,۳۱۶	۵۱.۴۸	۱۰,۶۵۲,۳۳۷	-	۱۰,۶۵۲,۳۳۷	۱۷۳,۶۸۳,۰۷۱	۷,۱۸۸,۷۳۷	۱۰۴,۳۹۷,۸۴۱
✓	۶,۸۹۲,۹۸۵,۱۰۰	۴۵.۹۵	۸,۱۲۱,۴۱۸	-	۸,۱۲۱,۴۱۸	۴۱,۳۵۷,۹۱۱	۷,۰۷۱,۴۷۶	۴۶,۳۶۹,۶۶۶
✓	۵,۲۳۴,۷۷۵,۹۶۱	۸۷.۰۸	۴,۰۲۳,۵۷۵	-	۴,۰۲۳,۵۷۵	۳۰,۳۰۳,۷۰۱	۴,۰۴۸,۷۸۴	۳۵,۳۷۲,۷۸۹
✓	۴,۶۶۳,۵۰۳,۵۱۱	۵۸.۲۹	۳,۰۰۹,۹۸۶	-	۳,۰۰۹,۹۸۶	۱۷,۷۳۵,۳۰۴	۲,۹۹۰,۵۰۶	۲۵,۴۲۱,۳۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۰۴,۰۰۲	-
-	۵,۹۹۹,۸۹۷,۹۵۲	۱۰۰.۰۰	۶,۰۰۰,۹۴۲	-	۶,۰۰۰,۹۴۲	-	۲,۰۰۱,۰۱۰	-
-	۶۰۸,۴۹۷,۵۶۶	۵۰.۰۰	۵۰۰,۷۹۸	-	۵۰۰,۷۹۸	-	۵۰۰,۷۹۸	-
-	۵۱۷,۱۹۰,۰۸۱	۴۳.۷۰	۶۳۵,۷۷۳	-	۶۳۵,۷۷۳	-	۶۳۵,۷۷۳	-
-	۸۹,۹۹۹,۶۴۷	۷۳.۵۸	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-
-	۴۹,۰۰۱۲,۷۶۶	۴۴.۹۹	۵۶,۹۳۱	-	۵۶,۹۳۱	-	۸۴۰,۱۷۶	-
-	۱,۰۱۶,۱۹۱,۷۳۵	-	۱,۰۱۶,۱۹۲	-	۱,۰۱۶,۱۹۲	-	-	-
-	-	-	۲۸۳,۹۶۲	(۷۰.۶۸)	۲۷۶,۸۹۴	-	۶۲۴,۸۵۶	-
-	۳۴,۳۹۱,۹۱۵	-	(۷۰.۶۸)	۳۴,۳۸۴,۸۴۷	۲۸,۳۹۶,۱۱۹	-	-	-
✓	۱۲,۲۴۶,۷۶۳,۵۴۱	۳۳.۶۴	۲,۳۳۴,۱۴۱	-	۲,۳۳۴,۱۴۱	۲۲,۳۰۱,۳۵۶	۲,۳۳۴,۱۴۱	۳۳,۸۰۱,۰۶۷
✓	۸۰۳,۱۷۴,۱۵۵	۳۱.۷۹	۹۱۳,۶۶۷	-	۹۱۳,۶۶۷	۱۰,۹۵۵,۳۹۵	۸۸۹,۴۷۱	۲۲,۷۳۱,۶۳۷
✓	۴۷۴,۸۸۷,۳۳۸	۳۴.۰۳	۷۹۲,۰۹۶	-	۷۹۲,۰۹۶	۵۱,۰۶۴,۶۳۴	۷۹۲,۰۹۶	۱۸,۵۳۱,۹۱۵
✓	۳۸۹,۰۵۱,۴۵۳	۱۴.۳۵	۱,۰۶۷,۳۶۳	-	۱,۰۶۷,۳۶۳	۳,۸۹۸,۳۹۶	۵۶۶,۳۳۷	۷,۳۰۳,۳۸۳
✓	۵۱۷,۱۹۸,۲۳۴	۱۴.۹۵	۵۱۷,۱۹۸	-	۵۱۷,۱۹۸	۳,۳۱۳,۵۰۸	۵۱۷,۱۹۸	۷,۷۶۲,۸۵۴
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
-	۶۰,۰۰۰,۴۹۹	۴.۰۰	۵۵,۹۶۰	-	۵۵,۹۶۰	-	۵۵,۹۶۰	-
-	-	-	۹۹۰,۹۰۷	(۱۲.۳۰۰)	۹۷۸,۷۰۷	-	۲۷۲,۴۲۷	-
-	۷,۱۶۰,۳۳۳	-	(۱۲.۳۰۰)	۷,۱۴۸,۰۳۳	۵,۹۱۷,۶۳۰	-	-	-
-	۳۰۰,۰۹۸	۵۸.۸۶	۲,۱۸۰,۴۵۳	-	۲,۱۸۰,۴۵۳	-	-	-
-	۱۳۳,۶۵۹,۶۰۵	۰.۶۷	۶۷۰,۴۶۵	-	۶۷۰,۴۶۵	۵۳۷,۰۴۴	۶۷۰,۴۶۵	۶۴۲,۷۲۸
-	-	-	۵۹۰,۸۳۵	-	۵۹۰,۸۳۵	-	۶۰۴,۶۳۶	-
-	-	-	۱۶۳,۰۶۷	(۱۲.۳۱)	۱۵۱,۰۴۶	-	۴۱,۴۰۲	-
-	۴۵,۱۲۵,۶۹۷	-	(۱۲,۰۲۱)	۴۵,۹۲,۷۹۹	۳۵,۵۳۰,۳۴۲	-	-	-
-	۴۵,۱۵۶,۹۶۷	-	(۳۱,۲۸۹)	۴۵,۱۲۵,۶۷۸	۳۵,۹۲,۷۹۹	-	-	-

۱-۱-۱۸-۲- از مبلغ ۳۱,۲۸۹ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری های شرکت، مبلغ ۱۲,۳۰۰ میلیون ریال مربوط سرمایه گذاری در شرکت جینی مقصود، مبلغ ۷,۰۶۸

میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی و الباقی مربوط به سایر سرمایه گذاری در سهام شرکت ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فصلت اصلی	۱۳۹۹		۱۴۰۰		فصلت	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۴.۹۴	۳۷.۰۴	۴۵.۹۵	۴۶.۱۳	ایران	شرکت های فرعی شرکت:
تولید فرآورده های پتروشیمی	۵۰.۳۴	۵۰.۶۵	۵۱.۴۸	۵۱.۴۵	ایران	توسعه صنایع پتروشیمی
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار	۵۸.۲۴	۵۹.۷۶	۵۸.۲۹	۵۹.۰۵	ایران	پتروشیمی سازند
سرمایه گذاری در سهام شرکت های سیمان	۸۷.۸۷	۸۹.۴۵	۸۷.۰۸	۸۷.۸۱	ایران	سرمایه گذاری توسعه ملی
سرمایه گذاری در صنایع غذایی	۹۷.۰۹	۹۷.۱۲	۹۷.۰۹	۹۷.۱۲	ایران	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
تولید کمپرسور	۶۱.۷۸	۸۵.۱۰	۶۱.۷۸	۸۵.۱۰	ایران	توسعه کشت و صنعت ملی
خدمات مدیریت	۱۰۰	۱۰۰	-	-	ایران	کمپرسور سازی ایران
فرآورده های نساجی	۳۹.۹۱	۵۷.۴۹	۳۹.۹۱	۵۷.۴۹	ایران	خدمات مدیریت سرمایه منار
فرآورده های نساجی	۴۴.۹۹	۵۸.۳۷	۴۴.۹۹	۵۸.۳۷	ایران	مخمل و لیریشم گلشن
خدمات ساختمانی	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	ایران پوبلین
خدمات اعتباری	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	۵۰.۰۰	ایران	بین الملل ساختمان و صنعت ملی
توسعه نیروگاه ها و انرژی برق	۷۹.۰۰	۸۰.۰۰	۷۹.۰۰	۸۰.۰۰	ایران	لژیونگ گسترش سرمایه گذاری توسعه ملی
بازرگانی	۷۲.۵۸	۸۸.۰۰	۷۲.۵۸	۸۸.۰۰	ایران	توسعه نیروگاه ها و انرژی برق
احداث و بهره برداری از آزاد راه	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	۴۹.۹۹	ایران	توسعه بین الملل تجارت ملی
سرمایه گذاری	۱۰۰.۰۰	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰	ایران	آزاد راه تبریز - ارومیه
لحام فلیت های تولیدی مسو منشی در صنایع هیدرو کربوری	۴۳.۷۰	۸۱.۴۰	۴۳.۷۰	۸۱.۴۰	ایران	بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	صنایع پتروشیمی بین الملل قشم
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	مدیریت توسعه نگاه پویا
					ایران	نولورن توسعه ملی
						سایر شرکت های فرعی:
						توسعه صنایع پتروشیمی:
تولید ظروف بسته بندی	۵۴.۰۸	۵۴.۷۵	۵۶.۵۰	۵۹.۲۸	ایران	صنایع بسته بندی ایران
تولید روغن خوراکی	۶۷.۶۱	۶۷.۷۲	۶۹.۳۰	۶۹.۹۴	ایران	مارگارین
سرمایه گذاری	۵۰.۷۰	۵۰.۷۰	۵۰.۵۰	۵۱.۶۰	ایران	سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی
خدمات پیمانکاری	۹۳.۰۰	۹۶.۸۰	۹۳.۰۰	۹۶.۷۲	ایران	سرمایه گذاری ساختمان گروه پتروشیمی تهران
خدمات بیمه ای	-	۸۳.۱۸	-	۸۳.۴۲	ایران	خدمات بیمه ای پوشش توسعه
سرمایه گذاری	۹۰.۰۰	۹۵.۰۷	۹۰.۰۰	۹۵.۱۶	ایران	مدیریت صنعت قند
						گروه صادراتی توسعه صنایع پتروشیمی زرسین:
صادرات کلا	۹۹.۸۰	۹۹.۹۹	۹۹.۸۰	۹۹.۹۹	ایران	صادراتی توسعه پتروشیمی زرسین
تولید قند و شکر	۴۰.۰۰	۵۸.۳۱	۴۰.۵۴	۶۳.۰۳	ایران	قند نیلپور
تولید قند و شکر	۰.۴۱	۵۳.۳۵	۲.۴۲	۵۳.۸۵	ایران	شکر
تولید فرآورده های دلمی	-	۹۸.۱۳	-	۹۸.۱۴	ایران	زرسین ذرت شاهرود
						گروه مدیریت صنعت شوینده:
سرمایه گذاری	۷۶.۱۳	۷۷.۰۰	۷۶.۷۰	۷۸.۰۰	ایران	مدیریت صنعت شوینده
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۲	۵۱.۹۶	۱.۹۰	۵۳.۶۲	ایران	پاکسل
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۲	۵۹.۰۴	۰.۲۰	۵۸.۳۳	ایران	گلشن
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۲	۴۷.۹۶	۰.۰۷	۳۷.۸۶	ایران	ساینا
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۷۷.۰۰	-	۷۸.۰۰	ایران	مرولید هلمون
تولید گیسرین	-	۷۵.۳۵	-	۷۶.۷۸	ایران	آلی شیمی قم
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۴۲.۳۵	-	۴۲.۷۱	ارمنستان	پاکسل ایرول
تولید کارمزدی جبهه	-	۷۶.۹۶	-	۷۷.۶۱	ایران	مدیریت پارلن توسعه پتروشیمی
						گروه بهیاسک:
روغنکشی دانه های روغنی	۶۴.۹۵	۶۴.۹۸	۶۴.۰۰	۶۵.۰۷	ایران	صنایع بهیاسک
تولید پروتئین سویا	-	۷۱.۰۵	-	۷۱.۰۵	ایران	کارخانجات پروتئین سویای بهیاسک
روغنکشی دانه های روغنی	-	۷۱.۰۵	-	۷۱.۰۵	ایران	مدیریت کارخانجات روغن کنس بهیاسک

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

فعلیات اصلی	۱۳۹۹		۱۴۰۰		قائمگاه	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
						گروه سرآمد صنایع بهشهر:
					ایران	سرآمد صنایع بهشهر
بازرگانی	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	ایران	بازرگانی نوآندیشان اطلس ایرلیان
بازرگانی	-	۶۹.۹۹	-	۶۹.۹۹	ایران	گروه به بخش:
					ایران	به بخش
توزیع کالا	۹۰.۰۰	۹۰.۰۲	۹۰.۰۰	۹۰.۰۱	ایران	زرین بخش بهشهر
توزیع کالا	-	۸۹.۱۰	-	۸۹.۱۰	ایران	به بخش دارویی بهشهر
توزیع کالا	-	۸۹.۹۹	-	۸۹.۹۹	ایران	ساختمانی و خدماتی مهندسی (در حال تحفیه)
خدمات ساختمانی و مهندسی	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	بازرگانی بین الملل به بخش
توزیع کالا	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	ترابری حمل و نقل بهشهر
خدمات حمل و نقل	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	بخش سرلری فرا صرفه
توزیع کالا	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	صنایع غذایی به بخش
بسته بندی جای	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	پتروشیمی سازند
					ایران	صنایع پتروشیمی بن لامل قسم (قبل از بهره برداری)
لجام فعالیت های تولیدی و سوسو مهندسی در صنایع هیدرو کپوری	۳۴.۰۰	۳۸.۰۰	۳۴.۰۰	۳۸.۰۰	دبی	بین المللی بازرگانی توسکا (با مسئولیت محدود)
تسهیل در امور هاهنگی واریات، صادرات، دریافت ها و پرداخت های ارزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	شرکت گرین
تسهیل در امور هاهنگی واریات، صادرات، دریافت ها و پرداخت های ارزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	شرکت های استیل اسکای و لوشن (مسئولیت محدود)
تسهیل در امور هاهنگی واریات، صادرات، دریافت ها و پرداخت های ارزی	-	-	۱۰۰	۱۰۰	-	شرکت ماکینا
تسهیل در امور هاهنگی واریات، صادرات، دریافت ها و پرداخت های ارزی	-	-	۱۰۰	۱۰۰	-	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
					ایران	سیمان شمال
تولید سیمان	۶۶.۴۹	۶۶.۴۹	۶۶.۰۰	۶۶.۳۵	ایران	سیمان فیروزکوه
تولید سیمان	۵۴.۹۰	۵۴.۹۰	۵۴.۹۰	۵۴.۹۰	ایران	سیمان کرمان
تولید سیمان	۵۹.۰۵	۵۹.۰۷	۵۹.۰۰	۵۹.۲۶	ایران	سرمایه گذاری سیمان کرمان
سرمایه گذاری در سهام	-	۵۹.۰۴	-	۵۹.۰۴	ایران	حمل و نقل بهمن یار کرمان
بازبری	-	۵۸.۸۳	-	۵۸.۸۳	ایران	بین المللی سیمان ساروج بوشهر
ساخت کارخانه کلینگر و سیمان	۵۴.۶۷	۵۴.۶۷	۵۰.۸۵	۵۱.۱۲	ایران	اسیای آرام
استخراج مواد معدنی	-	۴۷.۱۸	-	۴۷.۱۸	ایران	سیمان مازندران
تولید سیمان	۲۰.۸۸	۴۵.۶۳	۲۰.۱۴	۳۴.۳۵	ایران	مازند ترابری
بازبری	-	۴۶.۵۸	-	۴۶.۵۸	ایران	شرکت های مستتی از تلفیق و وایسته:
					عمان	القم
جهت تسهیل در امور هاهنگی واریات، صادرات، دریافت ها و پرداخت های ارزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	پترو توسعه رهجو
نمونه برداری و فروش و صادرات بر هاهنگ سیمان گدازی سوسو به شرکت پتروشیمی سازند	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	آلمان	ایرپوتکس
بازرگانی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	امارات	یونیک مثال تکنولوژی
تولید و خرید و فروش شمش سرب	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	ایران	چینی مقصود
تولید چینی آلات	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	ایران	مستتی سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی توسعه ملی
مدیریت سب دارایی های مالی	۶۴.۸۳	۱۰۰	۵۸.۸۶	۷۷.۴۱	ایران	

۱۸-۴- شرکت ایرپوتکس (شرکت فرعی ایران پوپلین) به دلیل توقف، انحلال و راکد بودن آن و عدم وجود هرگونه دارایی و بدهی در تلفیق

لحاظ نگردیده و معادل ۱۰۰٪ بهای تمام شده، کاهش ارزش انباشته در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۵- علیرغم دارا بودن ۱۰۰ درصد مالکیت در شرکت های القیم و پترو توسعه رهجو توسط شرکت پتروشیمی سازند، به دلیل انتقال مانده

حساب شرکت القیم به شرکت استیل و همچنین به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ و عدم فعالیت شرکت پترو توسعه رهجو، شرکت های مذکور تلفیق نشده اند.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱۸- با توجه به زیانده بودن و یا سوددهی ناچیز شرکت های مدیریت توسعه نگاه پویا، کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان، کمپرسورسازی و توسعه نیروگاهها و انرژی برق، بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی ایران و شرکت لیزینگ گسترش سرمایه گذاری توسعه ملی، هیات مدیره تصمیم دارد تا نسبت به واگذاری و یا انحلال آنها اقدام نماید و در همین راستا عملیات واگذاری سهام یا دارایی های شرکت های توسعه نیروگاهها و انرژی برق، کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان در جریان است. همچنین واگذاری دارایی های شرکت کمپرسورسازی انجام شده است. لازم به ذکر است که عملیات شرکت ایران پوپلین به دلیل کاهش تولید و فروش محصولات طی سال های اخیر منجر به زیان شده، به گونه ای که زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱,۶۴۸ میلیارد ریال و بیش از ۱۵ برابر سرمایه ثبت شده است در نتیجه هیات مدیره تصمیم دارد تا نسبت به واگذاری آن اقدام نماید همچنین در این راستا عملکرد تعدادی از شرکت های زیرمجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر که طی سال مالی مورد گزارش و سنوات اخیر منجر به زیان شده بودند یا از سوددهی ناچیزی برخوردار بوده اند (از قبیل بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان، پاکسان ایروان، صنایع بسته بندی ایران، زرین ذرت شاهرود، مدیریت یاران توسعه بهشهر، بازرگانی بین الملل به پخش، به پخش داروی بهشهر و صنایع غذایی بهپخش)، توسط مدیریت آن شرکت در حال بررسی بوده تا ضمن بررسی یا بازطراحی نقش و جایگاه شرکت های مزبور و فعالیت هایشان در زنجیره ارزش و زنجیره تامین محصولات گروه، در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح ساختار آنها اعم از مالی و عملیاتی اقدام مقتضی صورت پذیرد.

۷-۱۸- شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۲۷ جهت پالایش میعانات گازی با ظرفیت ۱۲۰ هزار بشکه در روز در منطقه آزاد تجاری و صنعتی قشم به منظور تولید فرآورده های سوختی تأسیس گردید، بدلیل محدودیت وزارت نفت در تامین خوراک، جایگزینی پروژه پالایش میعانات گازی با طرح پتروشیمی با رویکرد تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) و با ظرفیت ۵۰۰ هزار تن سالیانه صورت پذیرفت. اجرای طرح پتروشیمی مزبور مستلزم تخصیص حدود ۵/۳ میلیون مترمکعب خوراک (گاز طبیعی) مورد نیاز در روز توسط معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی بر منابع هیدروکربوری وزارت نفت به شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم می باشد. موافقتنامه اصولی اولیه اجرای طرح تبدیل گاز طبیعی به پلی پروپیلن (GTPP) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ صادر و اعتبار آن تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱ تمدید شده است. در صورت انتخاب پیمانکار EPCF طرح و نهایی نمودن دانش فنی کلیه واحدهای فرآیندی و ارائه گزارش ماهانه پیشرفت طرح، تمهیدهای بعدی موافقتنامه اصولی صورت خواهد گرفت. هزینه اجرای طرح مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون دلار (با نرخ تسعیر اولیه زمان تصویب طرح به مبلغ ۳۰,۳۰۰ ریال و معادل ۴۵,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) برآورد گردیده که ۸۰ درصد آن از طریق اخذ فاینانس و ۲۰ درصد آن از طریق افزایش سرمایه توسط صاحبان سهام و بر مبنای نرخ ارز در تاریخ تحقق افزایش سرمایه تامین خواهد شد. در این رابطه به دلیل افزایش نرخ ارز هماهنگی های لازم با سهامداران عمده شرکت بعمل آمده و مقرر شده تا ۲۰ درصد سهم سهامداران، با نرخ روز (نرخ سامانه نیما) در مقطع اجرای طرح تعدیل و تامین گردد، ضمن اینکه بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار عمده) با در نظر گرفتن تمامی جوانب و با توجه به شاخص های اقتصادی، فنی و تولیدی مطلوب طرح، انجام پروژه مورد تصویب قرار گرفته است. علاوه بر این با توجه به شرایط تحریم و تغییر رویکرد کشور از مراودات دلاری به سایر ارزها، مقرر شده تا مبلغ برآورد اجرای طرح از دلار به یورو تغییر داده شود. با در نظر گرفتن شرایط مزبور مبلغ اجرای طرح در حدود ۱,۴۴۰ میلیون یورو برآورد شده است. در سال مالی ۱۳۹۸، از طرف معاونت برنامه ریزی وزارت نفت مراتب جهت تخصیص محل سهمیه ارزی به اداره نظارت ارزی بانک مرکزی اعلام گردیده و شرکت در اولویت استفاد از خط اعتباری جهت اخذ تسهیلات ارزی قرار گرفته است. گواهی مسدودی ارزی توسط اداره نظارت ارز بانک مرکزی تا پایان سال ۱۴۰۰ جهت فاینانس پروژه صادر شده، همچنین عملیات مقدماتی تسطیح زمین و جاده حراستی دور سایت توسط پیمانکار منتخب آغاز گردیده و تا تاریخ تهیه این گزارش به اتمام رسیده است. قرارداد اجرای طرح تولید پلی پروپیلن از گاز طبیعی (GTPP) با پیمانکاران طرح (شرکت های سدین چین و جندی شاپور ایران) به صورت EPCF منعقد گردیده و ارائه فاینانس (مبلغ ۸۰ درصدی از پروژه) بر عهده پیمانکار می باشد، قرارداد مزبور به دلیل تحریم های ظالمانه کشور تاکنون اجرایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱۸- خلاصه اطلاعات مالی هریک از شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی دارند به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	توسعه منابع به شهر		پتروشیمی سازند		سرمایه گذاری و توسعه منابع سیمان	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
داراییهای غیر جاری	۵۱۸,۴۱۰,۹۰۹	۳۰,۰۶۲,۸۵۸	۱۷,۲۶۴,۳۷۰	۱۰,۵۴۵,۷۹۶	۳۷,۱۳۰,۳۴۷	۲۱,۷۷۸,۷۱۲
داراییهای جاری	۷۳,۵۹۹,۸۶۰	۴۸,۱۲۷,۰۵۶	۹۸,۰۶۳,۸۸۲	۷۰,۴۰۰,۰۵۸	۱۶,۰۳۵,۳۴۴	۱۳,۱۳۴,۰۷۱
جمع دارایی ها	۱۲۴,۴۰۳,۹۶۹	۷۸,۱۸۹,۹۱۴	۱۱۵,۳۲۸,۲۵۲	۸۰,۹۴۵,۸۵۴	۵۳,۱۶۵,۵۹۱	۳۴,۹۱۲,۷۸۳
بدهیهای غیر جاری	۵,۲۵۵,۶۵۹	۱,۳۳۳,۸۵۰	۶,۳۹۳,۴۴۱	۴,۹۱۴,۱۱۹	۴,۱۳۷,۳۷۹	۵,۱۹۳,۸۲۰
بدهیهای جاری	۵۳,۱۵۶,۵۰۲	۳۱,۷۵۱,۲۹۷	۳۹,۰۴۸,۳۸۲	۳۱,۱۶۴,۷۶۹	۹,۹۸۴,۹۰۶	۷,۱۳۶,۸۵۰
جمع بدهی ها	۵۸,۴۱۲,۱۶۱	۳۳,۰۷۵,۱۴۷	۴۵,۴۴۱,۸۲۳	۳۶,۰۷۸,۸۸۸	۱۴,۱۲۲,۲۸۵	۱۲,۳۳۰,۶۷۰
حقوق مالکانه قبل لتساب به مالکان واحد تجاری اصلی	۵۱,۰۲۲,۷۸۸	۴۵,۰۰۷,۰۳۵	۶۹,۰۳۰,۰۶۷	۴۴,۰۵۲,۸۸۸	۱۸,۶۳۵,۳۷۷	۱۵,۳۳۹,۳۷۳
منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۹۶۹,۰۳۰	۱۰,۰۷۷,۷۳۳	۸۵۶,۳۶۲	۸۱۴,۰۷۸	۱۰,۴۱۷,۸۲۹	۷,۰۴۲,۶۴۰
جمع حقوق مالکانه	۶۵,۹۹۱,۸۱۸	۵۵,۰۸۴,۷۶۷	۶۹,۸۸۶,۴۲۹	۴۴,۸۶۶,۹۶۶	۲۹,۰۴۳,۲۰۶	۲۲,۳۸۲,۱۱۳
درآمد عملیاتی	۹۳,۸۳۱,۹۹۳	۶۲,۷۷۷,۸۷۶	۲۰,۵۳۵,۲۵۸	۱۱۱,۴۹۲,۵۹۳	۲۹,۰۷۶,۰۰۲	۱۹,۵۶۲,۱۰۰
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۶۸,۹۳۳,۲۵۱)	(۳۲,۸۵۳,۱۵۶)	(۱۵,۰۶۹,۶۳۷)	(۷۵,۳۰۵,۳۸۹)	(۱۵,۳۷۹,۲۳۷)	(۹,۳۳۶,۳۸۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۷۸۹,۲۵۴)	(۶,۳۳۸,۵۳۳)	(۳,۷۷۵,۴۰۶)	(۲,۸۲۶,۵۳۳)	(۱,۷۱۴,۴۹۳)	(۱,۳۵۱,۱۴۵)
سایر اقلام عملیاتی	(۳۷۳,۷۸۷)	۲۲,۴۰۳	(۱,۴۹۷,۸۳۸)	۲,۱۸۲,۱۱۸	۳۴,۴۵۰	۱۵۶,۶۱۰
سهم گروه از شرکتهای وابسته	۱۴,۴۲۹,۳۵۲	۷,۲۶۸,۹۳۹	-	-	۱,۹۰۰,۳۱۲	۱,۴۱۸,۱۹۷
هزینه های مالی	(۴,۸۳۵,۶۸۳)	(۲,۴۹۴,۹۵۰)	-	(۴۶۹,۷۶۱)	(۳۹۸,۶۸۱)	(۵۹۳,۷۰۸)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۳۹,۵۴۰	(۶۷,۹۸۷)	۱۰,۱۸۳,۹۲۹	۳,۸۴۰,۳۱۴	۹۳۰,۷۳۳	۴۴۷,۹۲۹
مالیات بر درآمد	(۸۹۷,۰۲۳)	(۱,۱۳۹,۸۹۳)	(۴,۴۳۸,۸۱۸)	(۵,۵۹۸,۶۰۰)	(۱,۲۵۳,۵۱۴)	(۷۸۰,۱۱۰)
سود (زیان) سال / دوره	۳۳,۵۸۲,۸۸۸	۱۷,۳۷۴,۷۰۱	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	۱۳,۱۹۵,۵۷۳	۹,۵۳۳,۴۹۳
سود قابل لتساب به مالکان واحد تجاری اصلی	۱۷۸۰۰,۰۴۹	۱۱,۸۶۶,۹۷۵	۵۵,۱۳۴,۴۸۱	۳۴,۲۶۱,۶۰۸	۷,۴۴۲,۹۶۹	۶,۱۵۸,۱۸۷
سود قابل لتساب به منافع فاقد حق کنترل	۵,۷۸۲,۸۳۹	۵,۴۰۷,۷۲۶	۴۶,۰۱۷	۵۳,۱۴۴	۵,۷۵۲,۶۰۴	۳,۳۷۵,۳۰۶
سود (زیان) سال	۳۳,۵۸۲,۸۸۸	۱۷,۳۷۴,۷۰۱	۵۵,۱۷۰,۴۹۸	۳۴,۳۱۴,۷۵۲	۱۳,۱۹۵,۵۷۳	۹,۵۳۳,۴۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع قابل لتساب به مالکان واحد تجاری اصلی	۲,۷۶۱,۳۷۵	۱,۳۱۶,۱۴۴	(۷۹,۳۴۰)	(۳۶۸,۷۱۲)	-	-
سایر اقلام سود و زیان جامع قابل لتساب به منافع فاقد حق کنترل	۴۵۴,۹۷۹	۳۴۰,۸۱۵	-	-	-	-
سود و زیان جامع	۳۶,۷۹۹,۳۴۲	۱۸,۹۳۱,۶۶۰	۵۵,۰۹۱,۱۵۸	۳۳,۹۴۶,۰۴۰	۱۳,۱۹۵,۵۷۳	۹,۵۳۳,۴۹۳
جمع سود و زیان جامع قابل لتساب به مالکان واحد تجاری اصلی	۲۰,۵۶۱,۴۳۴	۱۳,۱۸۳,۱۱۷	۵۵,۰۴۵,۱۴۱	۳۳,۸۹۲,۸۹۶	-	-
جمع سود و زیان جامع قابل لتساب به منافع فاقد حق کنترل	۶,۲۳۷,۸۱۸	۵,۷۴۸,۵۴۳	۴۶,۰۱۷	۵۳,۱۴۴	-	-
جمع سود و زیان جامع سال	۲۶,۷۹۹,۳۴۲	۱۸,۹۳۱,۶۶۰	۵۵,۰۹۱,۱۵۸	۳۳,۹۴۶,۰۴۰	-	-
سود پرداختی به منافع فاقد حق کنترل	(۱,۵۳۳,۶۵۲)	(۱,۰۷۵,۲۰۵)	-	-	-	-
خالص جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۸۵۳,۳۲۵)	۶۳۳,۸۷۵	۴۳,۸۰۰,۳۷۵	۲۷,۳۳۹,۶۶۸	۱۲,۴۹۹,۰۴۳	۶,۶۳۳,۰۳۶
خالص جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۰۹۹,۴۱۰)	(۲,۵۵۳,۵۵۰)	(۱۶,۶۸۷,۶۱۲)	(۱۴,۴۲۵,۶۰۸)	(۴,۹۴۵,۰۵۱)	(۵۹۹,۳۱۰)
خالص جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۱,۰۶۹,۴۱۲	۳,۰۶۵,۰۵۷	(۲۹,۹۵۸,۸۳۰)	(۱۶,۰۰۱,۵۳۱)	(۸,۸۱۵,۵۱۹)	(۵,۴۸۹,۷۰۳)
خالص وجه نقد	(۵۵۳,۶۳۳)	۱,۱۴۴,۳۸۲	(۲,۸۴۶,۰۶۷)	۶,۹۰۲,۵۳۹	(۱,۲۶۱,۵۳۷)	۱,۶۷۱,۵۴۳

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹-۱۸- واگذاری سهام شرکت فرعی با از دست دادن کنترل

در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷، کل سهام دارای حق رای تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی در شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار شرکت (معادل ۹۹/۹۹ درصد از کل سهام آن شرکت) بر اساس اقدام بانک ملی ایران و طرح شکایت در کمیته سازش کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران مبنی بر مطالبه مطالبات سود سهام آن بانک از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی، بر مبنای "قرارداد تهاوتر در قالب انتقال سهام" مطابق با گزارش کارشناسی شماره ۱۴۰۰/خ/۶۱۳ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۹ به مبلغ ۱۴,۴۵۶,۱۹۴ میلیون ریال از بابت تنه بدهی سود سهام سال ۱۳۹۸ و بخشی از سود سهام سال ۱۳۹۹ شرکت به بانک ملی ایران منتقل شده و بدین ترتیب شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی کنترل خود بر آن شرکت از دست داده است. مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار که از صورت وضعیت مالی تلفیقی، قطع شناخت شده است به قرار زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۵,۶۸۵	دارایی های ثابت مشهود
۴۹۷	دارایی های نامشهود
۱۱۳,۲۷۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۹۵۶	سایر دارایی ها
۱,۳۳۴	پیش پرداخت ها
۴۳۴,۳۳۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۱,۸۴۳,۶۶۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۱۸	موجودی نقد
(۶۸,۳۸۰)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۴,۳۶۷,۹۷۳)	سود سهام پرداختی
(۱۳)	سپرده ها و پیش دریافت ها
(۳,۱۱۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۹۶۷,۳۷۶	خالص دارایی ها در تاریخ از دست دادن کنترل
-	منافع فاقد حق کنترل در تاریخ از دست دادن کنترل
۷,۹۶۷,۳۷۶	منافع قابل انتساب به شرکت اصلی در تاریخ از دست دادن کنترل
۱۴,۴۵۶,۱۹۴	مبلغ واگذاری
(۷,۹۶۷,۳۷۶)	مبلغ دفتری سرمایه گذاری واگذار شده در تاریخ از دست دادن کنترل
۶,۴۸۸,۸۱۸	سود شناسایی شده ناشی از واگذاری شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار
	خالص جریان های نقدی حاصل از واگذاری:
-	دریافت های نقدی
(۱,۳۱۸)	موجودی نقدی شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار در تاریخ از دست دادن کنترل
(۱,۳۱۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(ملغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
							تجاری
							اسناد دریافتنی
۴۱۰,۶۶۷	۷۹۱,۶۳۱	-	۷۹۱,۶۳۱	-	۷۹۱,۶۳۱	۴۶-۲	لشخص وابسته
۷,۳۸۶,۰۶۰	۶,۷۲۲,۰۶۳	-	۶,۷۲۲,۰۶۳	-	۶,۷۲۲,۰۶۳	۱۹-۱-۱	سایر مشتریان
۷,۷۹۶,۷۲۷	۷,۵۱۳,۶۹۴	-	۷,۵۱۳,۶۹۴	-	۷,۵۱۳,۶۹۴		
							حسابهای دریافتنی
							لشخص وابسته
۶,۸۰۸,۱۰۸	۸,۵۴۶,۰۸۴	-	۸,۵۴۶,۰۸۴	-	۸,۵۴۶,۰۸۴	۴۶-۲	سایر مشتریان
۶,۰۹۷,۲۳۴	۱۴,۲۹۷,۳۳۱	(۴,۶۵۸,۴۵۰)	۱۸,۹۵۵,۷۸۱	۴,۳۹۴,۰۲۲	۱۴,۵۶۱,۷۵۹	۱۹-۱-۲	
۱۳,۹۰۵,۳۴۲	۲۲,۸۴۳,۴۱۵	(۴,۶۵۸,۴۵۰)	۲۷,۵۰۱,۸۶۵	۴,۳۹۴,۰۲۲	۲۳,۱۰۷,۸۴۳		
۲۰,۷۰۲,۰۶۹	۳۰,۳۵۷,۱۰۹	(۴,۶۵۸,۴۵۰)	۲۵,۰۰۵,۵۵۹	۴,۳۹۴,۰۲۲	۳۰,۶۲۱,۵۳۷		
							سایر دریافتنی ها
							اسناد دریافتنی
۴۰,۴۶۹	۵۷,۷۸۳	-	۵۷,۷۸۳	-	۵۷,۷۸۳		سایر لشخص
۴۰,۴۶۹	۵۷,۷۸۳	-	۵۷,۷۸۳	-	۵۷,۷۸۳		
							حسابهای دریافتنی
							لشخص وابسته
۵۶۷,۰۴۷	۱۹۲,۵۸۳	-	۱۹۲,۵۸۳	-	۱۹۲,۵۸۳	۴۶-۲	کارکنان (وام و مساعده)
۵۸۵,۳۴۷	۷۹۶,۱۵۴	-	۷۹۶,۱۵۴	-	۷۹۶,۱۵۴		سپرده های موقت
۶۶۲,۴۲۲	۲,۴۱۶,۴۲۵	-	۲,۴۱۶,۴۲۵	-	۲,۴۱۶,۴۲۵		سود تحقق یافته اوراق بهادار
۵۰,۹۶۴	۶۲,۳۱۹	-	۶۲,۳۱۹	-	۶۲,۳۱۹		سایر
۵,۶۵۲,۷۴۶	۱۱,۷۳۸,۱۹۲	(۷۲۲,۵۰۲)	۱۲,۴۶۰,۶۹۴	-	۱۲,۴۶۰,۶۹۴	۱۹-۱-۳	
۷,۵۱۸,۵۲۶	۱۵,۲۰۵,۵۷۳	(۷۲۲,۵۰۲)	۱۵,۹۲۸,۰۷۵	-	۱۵,۹۲۸,۰۷۵		
۷,۵۵۸,۹۹۵	۱۵,۲۶۳,۳۵۶	(۷۲۲,۵۰۲)	۱۵,۹۸۵,۸۵۸	-	۱۵,۹۸۵,۸۵۸		
۲۸,۳۶۱,۰۶۴	۴۵,۶۲۰,۴۶۵	(۵,۳۸۰,۹۵۳)	۵۱,۰۰۱,۴۱۷	۴,۳۹۴,۰۲۲	۴۶,۶۰۷,۳۹۵		

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۴,۶۴۰,۸۷۹ میلیون ریال و سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۳۳۰,۳۸۱ میلیون ریال (عمدتاً مربوط به شرکت سیمان شمال به مبلغ ۴۶۶,۴۴۵ میلیون ریال، شرکت سیمان مازندران به مبلغ ۹۲,۹۶۹ میلیون ریال و سیمان فیروزکوه به مبلغ ۷۴۶,۶۶۷ میلیون ریال) و شرکت پتروشیمی سازند به مبلغ ۶۹۱,۷۰۸ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۶۹۵,۳۱۰ میلیون ریال شامل چکهای دریافتی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و گروه صنعتی بارز از محل سود سهام می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۶۱۶,۵۸۱ میلیون ریال از آن وصول شده است.

۱۹-۱-۲- در خصوص حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان نکات ذیل قابل ذکر است:

۱۹-۱-۲-۱- مبلغ حسابهای دریافتنی تجاری از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۱۰,۰۰۴,۷۲۱ (شامل کاهش ارزش به مبلغ ۲,۸۰۱,۹۷۴ میلیون ریال) میلیون ریال مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر (عمدتاً مربوط به گروه به پخش به مبلغ ۵,۷۶۲,۴۴۳ میلیون ریال، سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۶۲۴,۶۸۱ میلیون ریال، زرین ذرت شاهرود به مبلغ ۵۲۳,۴۴۲ و مارگارین به مبلغ ۱,۰۴۰,۸۸۲ میلیون ریال)، مبلغ ۲,۳۳۵,۷۰۹ میلیون ریال (شامل کاهش ارزش به مبلغ ۴۸۷,۱۰۶ میلیون ریال) مربوط به شرکت پتروشیمی سازند، مبلغ ۹۲۵,۲۵۴ میلیون ریال (شامل کاهش ارزش به مبلغ ۷۰,۳۹۳ میلیون ریال) مربوط به شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان می باشد. مضافاً مطالبات ارزی گروه مضافاً مطالبات ارزی گروه از سایر مشتریان مربوط به شرکتهای سرآمد صنایع بهشهر و مارگارین (شرکت های

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

زیر مجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر) می باشد. طلب شرکت سرآمد صنایع بهشهر از سایر مشتریان مربوط به معادل ۸۸۷,۰۲۶ میلیون ریال هم ارز ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو و ۱۷,۳۱۴,۴۳۱ دلار از شرکت ایکس اینتر نشنال و سول ژاپن می باشد که بابت کل این مطالبات کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است. شرکت مارگارین نیز طی سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۱,۸۳۶,۰۰۰ یورو معادل ۱,۱۰۰ میلیارد ریال بابت خرید ۲۷,۵۰۰ تن روغن خام محصول کشور روسیه به شرکت های خارجی RAIN TRADE قزاقستان و Green Trade ترکیه پرداخت نموده بود که مقدار ۶,۵۴۴ تن به ارزش ۴,۹۳۶,۲۳۶ یورو مواد اولیه دریافت شده و به دلیل افزایش نرخ جدید مواد اولیه، شرکت اقدام به کنسل نمودن باقی مانده خرید جمعاً به مبلغ ۵۷۲,۹۷۹ میلیون ریال به ارزش ۱۱,۶۴۳,۷۶۴ یورو نموده است که در این خصوص اقدام حقوقی جهت عودت مبالغ مزبور در حال انجام است که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. لازم به ذکر است که مبلغ ۷۰۸,۱۳۸ میلیون ریال از مطالبات شرکت شامل مبلغ ۵۹۸,۰۰۰ میلیون ریال بهای فروش زمین خریداری شده از شرکت ارج به شرکت لوله و پروفیل آریاوا و مبلغ ۱۱۰,۱۳۸ میلیون ریال تعهدات شرکت لوله و پروفیل آریاوا (خریدار شرکت ارج) بابت پرداخت بدهی شرکت ارج به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی در زمان واگذاری سهام شرکت ارج به شرکت مذکور می باشد که به حیطه وصول درنیامده و عملیات حقوقی در جریان است.

۳-۱۹- حسابهای دریافتی غیرتجاری از سایر مشتریان عمدتاً شامل مبلغ ۶,۹۶۷,۳۶۴ میلیون ریال مربوط به پتروشیمی شازند، مبلغ ۸۳۹,۰۸۴ میلیون ریال (کاهش ارزش به مبلغ ۶۱,۹۳۵ میلیون ریال) مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر و مبلغ ۲۸۱,۴۴۵ میلیون ریال (شامل کاهش ارزش به مبلغ ۴۵,۵۶۸ میلیون ریال) مربوط به شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان می باشد.

۴-۱۹- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۸۵,۶۱۹ میلیون ریال از مطالبات شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و همچنین مبلغ ۲,۸۵۱,۷۵۰ میلیون ریال از مطالبات شرکت پتروشیمی شازند وصول شده است.

۲-۱۹- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۹		۱۴۰۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
تجاری				
اسناد دریافتی				
۷۵۹,۵۴۶	۱,۹۳۰,۵۶۰	-	۱,۹۳۰,۵۶۰	۴۶-۴
۳,۰۳۴,۳۷۳	۸۳۲,۴۸۷	(۱۲,۶۳۴)	۸۴۵,۱۲۱	۱۹-۱-۱
۳,۷۹۳,۹۱۹	۲,۷۷۳,۰۴۷	(۱۲,۶۳۴)	۲,۷۸۵,۶۸۱	
حسابهای دریافتی				
۳۷,۵۴۰,۲۹۳	۴۸,۹۸۱,۰۲۷	(۹۷۶,۷۳۷)	۴۹,۹۵۷,۷۶۴	۴۶-۴
۱۶۶,۴۶۸	۵,۹۰۳,۴۳۱	(۴,۱۵۶)	۵,۹۰۷,۵۸۷	
۳۷,۷۰۶,۶۶۱	۵۴,۸۸۴,۴۵۸	(۹۸۰,۸۹۳)	۵۵,۸۶۵,۳۵۱	
۴۱,۵۰۰,۵۸۰	۵۷,۶۵۷,۵۰۵	(۹۹۳,۵۲۷)	۵۸,۶۵۱,۰۳۲	
سایر دریافتی ها				
حسابهای دریافتی				
۱۷,۴۹۴	۲۱,۹۳۱	-	۲۱,۹۳۱	کارکنان (ولم و مساعده)
۷۶۰,۰۲۵	۳۲۹,۸۰۱	(۲۵۵,۹۱۰)	۵۸۵,۷۱۱	سایر
۷۷۷,۵۱۹	۳۵۱,۷۳۲	(۲۵۵,۹۱۰)	۶۰۷,۶۴۲	
۴۲,۲۷۸,۰۹۹	۵۸,۰۰۹,۲۳۷	(۱,۲۴۹,۴۳۷)	۵۹,۲۵۸,۶۷۳	

در خصوص مطالبات از شرکت چینی مقصود، نکات زیر قابل ذکر می باشد:

۱-۲-۱۹- سازمان امور مالیاتی استان خراسان رضوی بابت بدهی مورد ادعا از شرکت چینی مقصود، اقدام به توقیف و فروش تعداد ۳,۲۶۷,۶۷۱ سهم از سهام تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی در شرکت پتروشیمی جم را جمعاً به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار نموده و همچنین مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از حساب جاری شرکت برداشت نموده و در حال حاضر مجموع مطالبات شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی از این بابت بالغ بر مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال می باشد. شایان ذکر است در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال و از مطالبات به حیطه وصول درآمده است.

۲-۲-۱۹- در حال حاضر دیوان عدالت اداری بر اساس آرای قطعی اعلام شده طی دادنامه های صادره از شعبه ۴ تجدید نظر دیوان عدالت اداری به شماره های ۱۴۰۰۳۱۳۹۰۰۰۲۶۸۷۷۸۹ (مربوط به مالیات عملکرد و تکلیفی سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۳ و مالیات حقوق ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲) و ۱۴۰۰۳۱۳۹۰۰۰۲۶۸۷۷۸۹

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مربوط به مالیات ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۳۸۷ لغایت دوره سوم سال ۱۳۹۵) هر دو به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۵ اعلام نموده است که "براساس مفاد ماده یک لایحه اصلاح از قسمتی از قانون تجارت با توجه به اینکه شرکت چینی مقصود شرکت سهامی بوده و مسئولیت صاحبان سهام محدود به مبلغ اسمی سهام آنها در شرکت بدهکار (چینی مقصود) می باشد"، از اینرو مجدداً در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ در هیات حل اختلاف مالیاتی حضور یافته و با عنایت به قطعی بودن آرای صادره و تکلیف آن هیات محترم به رعایت مفاد دادنامه، رفع تعرض وصول منابع مختلف مالیاتی از شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و استرداد وجوه برداشت شده و همچنین اجرای آن طبق نیز از طریق شعبه ۱ اجرای احکام معاونت قضایی امور اقتصادی اراضی شهرسازی دیوان عدالت اداری درخواست گردیده و پی گیری ها تا زمان حصول نتیجه تداوم خواهد داشت.

۱۴۰۰-۳-۱۹ طی دادنامه های شماره ۱۴۰۰۳۱۳۹۰۰۰۲۶۷۸۵۳۲ (مربوط به مالیات عملکرد و تکلیفی سنوات ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۳) و ۱۴۰۰۳۱۳۹۰۰۰۲۶۷۸۳۲۹۶ (مربوط به مالیات تکلیفی حقوق سنوات ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۲) هر دو به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ صادره از شعبه ۴ تجدید نظر دیوان عدالت اداری، دیوان رای بر نقض آرای هیات حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۱۶ قانون مالیات های مستقیم صادر و دستور رسیدگی مجدد در هیات حل اختلاف مالیاتی موضوع ماده ۲۵۷ قانون مالیات های مستقیم داده است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ نماینده شرکت در جلسه هیات ذکر شده حضور یافته و بر اساس مفاد آرای صادره، درخواست رسیدگی مجدد شده است.

۱۹-۳- دریافتنی های بلندمدت گروه

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		تجاری
۸۵۱,۳۴۵	۱,۰۵۵,۶۲۶	سایر مشتریان
		سایر دریافتی ها
۹۹,۰۱۵	۷۷,۳۸۷	حساب های دریافتی
۹۵۰,۳۶۰	۱,۱۳۳,۰۱۳	کارکنان (وام و مساعد)

۱۹-۴- دریافتنی های بلندمدت شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
		سایر دریافتی ها
۷۵,۲۸۱	۷۷,۳۸۷	حساب های دریافتی
۷۵,۲۸۱	۷۷,۳۸۷	کارکنان (وام و مساعد)

۱۹-۵- دارایی مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی مربوط به معاملات درون گروهی شرکت توسعه صنایع پتروشهر به مبلغ ۲۹۳,۸۴۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۴۱,۲۸۱ میلیون ریال) می باشد.

۱۹-۶- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۵۳,۰۹۴	۱,۳۴۰,۰۲۵	۳,۷۴۶,۳۹۷	۴,۵۸۰,۱۴۰
(۱۳,۰۶۹)	۹,۴۱۲	۸۳۳,۷۴۳	۸۰۰,۸۱۲
۱,۳۴۰,۰۲۵	۱,۳۴۹,۴۳۷	۴,۵۸۰,۱۴۰	۵,۳۸۰,۹۵۲

محدود در ابتدای دوره

زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سایر دارایی ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اموال تملیکی	۲۸۷۸۰۶	-	-	-
سپرده ها و ودایع دریافتی	۹۳۴,۳۳۷	۸۹۹,۱۹۷	۴,۶۷۹	۴,۶۷۹
سایر	۱۰۷,۸۸۹	۱۴۱,۵۴۵	۱۱	۱۱
	۱,۳۲۰,۰۳۲	۱,۰۴۰,۷۴۲	۴,۶۹۰	۴,۶۹۰

۲۰-۱- سپرده ها و ودایع دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیمی سازند، شامل سپرده های نزد بانک ها، مؤسسات خصوصی و سازمان های دولتی شامل سپرده ضمانتنامه به نفع بورس کالا نزد بانک ملی شعبه اسکان به مبلغ ۲۵۵,۰۰۰ میلیون ریال، سپرده ضمانتنامه نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی بابت خرید مواد اولیه به نفع شرکت پالایش نفت سازند به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، سپرده نزد بانک سینا (شعبه میرداماد) به مبلغ ۱۵۹,۷۰۰ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد وجه ضمانت صادره به نفع شرکت، سپرده اعتبار اسنادی به نفع پالایش نفت امام خمینی نزد بانک تجارت (شعبه مرکزی اراک) به مبلغ ۳۹۶,۰۲ میلیون ریال بابت ۱۰ درصد گشایش اعتبارات اسنادی خرید مواد اولیه و پنج درصد ضمانتنامه به ذینفمی بورس کالا نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار به مبلغ ۳۲,۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش پرداخت های خارجی				
سفارشات مواد اولیه	۵,۱۶۵,۹۷۶	۱۳,۶۴۵,۵۲۲	-	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۳۳۶,۰۶	۷۳,۸۵۵	-	-
سایر	۲۳۹,۸۱۵	۲۲,۵۹۷	-	-
	۵,۴۳۱,۸۴۷	۱۳,۷۴۱,۹۷۴	-	-
پیش پرداخت های داخلی				
لشخص ولسته	۹۳۹,۵۶۵	-	۴۲۵,۰۰۰	-
خرید مواد اولیه	۶,۳۵۰,۰۳۹	۵,۳۹۴,۴۰۷	-	-
بیمه دارایی ها	۶۴,۴۳۶	۴۶,۸۶۶	-	-
ملکیت بر درلود	۸۸,۶۵۳	۶۷,۴۲۳	۳۰,۹۵۷	۸۸,۴۸۹
بیمه کاران	۷۱۹,۸۱۱	۹۵۰,۰۳۷	-	-
سایر	۶۴۷,۰۵۷	۳۹۵,۱۲۶	۳۴,۵۵۴	(۳۷۱,۸۱۱)
ملکیت پرداختنی (یادداشت ۱-۳۷)	(۴۱,۶۸۰)	(۶۳,۹۶۳)	(۲۳,۳۲۷)	(۲۸,۵۶۹)
	۸,۷۵۷,۸۷۱	۶,۶۸۹,۸۸۷	۹۸,۴۳۱	۳۶,۹۴۲
کسر می شود: کاهش ارزش پیش پرداخت ها	(۱۴۳,۴۵۴)	(۴,۱۲۶)	-	-
	۸,۶۱۵,۴۱۷	۶,۶۸۵,۷۶۱	۹۸,۴۳۱	۳۶,۹۴۲
	۱۴,۰۴۴,۸۱۴	۲۰,۴۳۷,۷۳۵	۹۸,۴۳۱	۳۶,۹۴۲

۲۱-۱- پیش پرداخت های خارجی مربوط به سفارشات مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت های زیرمجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر جمعاً به مبلغ ۴,۱۹۳,۹۱۵ میلیون ریال (شرکت مارگارین به مبلغ ۱,۱۷۸,۳۳۳ میلیون ریال بابت خرید روغن خام و ورق حلب و شرکت گلشاس به مبلغ ۱,۴۲۵,۶۹۹ میلیون ریال، شرکت بهیاک به مبلغ ۴۰۸,۵۳۳ میلیون ریال بابت خرید روغن خام آفتابگردان و شرکت پاکسان به مبلغ ۱,۱۰۹,۱۲۸ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه پودر، الکل و روغن نارگیل) و شرکت پتروشیمی سازند به مبلغ ۹۴۰,۷۳۳ میلیون ریال می باشد درخصوص پیش پرداخت ارزی شرکت مارگارین (شرکت فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر) لازم به توضیح است که مبلغ ۲۲۱,۳۳۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های ارزی، سنواتی بوده که به دلیل شرایط تحریم ها و قرار گرفتن نام شرکت مارگارین در لیست شرکت های تحریمی در شرایط فعلی امکان واردات از این محل وجود نداشته است. با توجه به اینکه سنوات قبل وارداتی از محل صورت نگرفته است، لذا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال کاهش ارزش از این بابت تناسبی شده است. همچنین مبلغ ۷۲۹ میلیارد ریال از پیش پرداخت های ارزی مربوط به پرداخت انجام شده توسط شرکت مارگارین بابت خرید مواد اولیه به شرکت های ATA و ACER ترکیه معادل هم ارز ۱۲,۹۳۹,۰۴۹ یورو می باشد.

۲۱-۲- پیش پرداخت های داخلی مربوط به خرید مواد اولیه، عمدتاً مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۲,۰۳۷,۳۰۱ میلیون ریال (شامل شرکت پاکسان به مبلغ ۵۵۴,۵۴۵ و مارگارین به مبلغ ۱,۱۲۳,۵۲۲ میلیون ریال) و شرکت پتروشیمی سازند به مبلغ ۵۳۳,۱۸۲ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۳- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۶,۴۰۲ میلیون ریال از سایر پیش پرداخت ها به پیمانکاران داخلی و اشخاص شرکت پتروشیمی سازند و مبلغ ۱,۱۴۸,۹۴۹ میلیون ریال شرکت توسعه صنایع بهشهر تسویه شده اند.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه				
کالای ساخته شده	۱۸,۴۲۱,۳۱۸	(۵۵,۶۴۸)	۱۸,۳۶۵,۵۷۰	۹,۳۶۷,۴۳۲
کالای در جریان ساخت	۵,۳۳۹,۶۹۰	(۱۳۴)	۵,۳۳۹,۳۴۶	۲,۴۴۶,۸۳۱
۲۲-۳ ضلک در جریان ساخت	۶,۳۲۲,۸۵۴	-	۶,۳۲۲,۸۵۴	۲,۳۳۹,۵۵۲
مواد اولیه و بسته بندی	۲۱۵۰,۶۸۶	(۹۲,۴۹۹)	۲۱,۴۱۴,۳۶۲	۱۱,۵۵۶,۶۹۱
۲۲-۴ قطعات و لوازم یدکی	۱۷,۰۶۴,۵۹۱	(۱,۰۱۹,۴۸۹)	۱۶,۰۴۵,۱۰۲	۱۰,۴۸۱,۳۱۵
سایر موجودی ها	۲,۵۲۵,۴۰۴	(۱۳,۶۹۹)	۲,۵۱۱,۷۰۵	۱,۳۶۷,۸۶۴
	۷۱,۱۶۰,۶۱۸	(۱,۱۸۱,۶۷۹)	۶۹,۹۷۸,۹۳۹	۳۷,۸۵۹,۶۸۵
۲۲-۵ کالای در راه	۸۵۵,۹۸۸	-	۸۵۵,۹۸۸	۸۸۲,۳۳۵
	۷۲,۰۱۶,۶۰۶	(۱,۱۸۱,۶۷۹)	۷۰,۸۳۴,۹۳۷	۳۸,۷۴۲,۰۲۰

۲۲-۱ موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا سقف مبلغ ۲۸,۵۲۳,۶۹۸ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی بیمه شده است که عمدتاً شامل شرکت پتروشیمی شازند تا مبلغ ۱۰,۶۹۲,۶۸۲ میلیون ریال، شرکت توسعه صنایع بهشهر تا مبلغ ۳۰,۲۶۱,۰۴۱ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۷,۰۹۲,۵۷۵ میلیون ریال موجودی مواد و کالای خود را تحت پوشش بیمه قرار داده است.

۲۲-۲ افزایش مجموع موجودی مواد و کالا عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۲,۹۸۵,۷۹۹ میلیون ریال، پتروشیمی شازند به مبلغ ۱۲,۱۳۰,۳۴۰ میلیون ریال و سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۳,۷۳۷,۱۰۵ میلیون ریال بوده که به طور عمده مربوط به افزایش در سرفصل های موجودی کالای ساخته شده به مبلغ ۸,۸۹۳,۲۱۴ میلیون ریال، کالای در جریان ساخت به مبلغ ۲,۸۷۲,۲۵۷ میلیون ریال، مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۹,۵۷۵,۵۱۴ میلیون ریال و موجودی قطعات و لوازم یدکی به مبلغ ۵,۵۶۳,۸۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت های ذکر شده بوده است.

۲۲-۳ املاک در جریان ساخت عمدتاً متعلق به شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی و شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر (شرکت فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر) بوده که شامل هتل کاشان و ملک محله پارک دانشجو جمعاً به مبلغ ۱,۴۱۷ میلیارد ریال می باشد که طبق آخرین کارشناسی اخذ شده در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ جمعاً به مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال ارزیابی شده است. همچنین ملک شیخ بهایی (شهانقی) شامل دو واحد آپارتمان با کاربری اداری خریداری شده شرکت ساختمانی از شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ به نام خانم زمزم مجرد منتقل شده و مستندات قرارداد و وجوه دریافت شده در شرکت وجود ندارد. به علاوه ملک چمنخاله واقع در توابع شهرستان لنگرود توسط شرکت توسعه صنایع بهشهر خریداری و انتقال مالکیت آن نیز انجام شده است که مشخصات ملک در گزارش کارشناسی با وضعیت موجود آن در خصوص دو باب سوله به متراژ ۳,۹۰۰ متر مفایرت وجود دارد.

۲۲-۴ ریز موجودی قطعات و لوازم یدکی گروه به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
توسعه صنایع بهشهر	۱,۱۴۷,۲۵۹	(۱۶,۷۸۰)	۱,۱۳۰,۴۷۹	۸۰۷,۸۸۴
۲۲-۳-۱ پتروشیمی شازند	۱۲,۹۷۷,۹۹۵	(۹۹۷,۳۳۰)	۱۱,۹۸۰,۷۵۵	۸,۰۷۵,۴۰۶
سرمایه گذاری صنعت سیمان	۳,۱۰۳,۲۵۰	-	۳,۱۰۳,۲۵۰	۱,۵۸۷,۳۳۱
مخمل و لبرینسم کاشان	۶,۰۱۴	-	۶,۰۱۴	۵,۷۰۵
ایران پوبلین	۱۰,۰۰۵	(۵,۳۶۹)	۴,۵۳۶	۲,۹۹۹
سایر شرکت ها	۶۸	-	۶۸	-
	۱۷,۰۶۴,۵۹۱	(۱,۰۱۹,۴۸۹)	۱۶,۰۴۵,۱۰۲	۱۰,۴۸۱,۳۱۵

۲۲-۴-۱ قطعات و لوازم یدکی شرکت پتروشیمی شازند مربوط به موجودی قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و مواد بسته بندی می باشد. همچنین به دلیل ماهیت صنعت پتروشیمی و محدودیت در دسترسی به اقلام مختلف قطعات یدکی و تجهیزات مورد نیاز واحدهای تولیدی و به دلیل تحریم های ظالمانه کشورهای غربی، شرکت پتروشیمی شازند طبق برنامه ریزی های سالانه اقدام به خرید اقلام مذکور نموده است، هم اکنون مبلغ ۹۹۷,۳۴۰ میلیون ریال از اقلام انبارهای قطعات یدکی راکد بوده و شرکت مذکور از این بابت ذخیره کامل در حساب ها منظور نموده است.

۲۲-۵ موجودی کالای در راه عمدتاً مربوط به شرکت های زیرمجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر بوده که مربوط به شرکت گلنانش به مبلغ ۸۵۵ میلیارد ریال شامل مواد اولیه و ادوات بسته بندی وارداتی تولید صابون، خمیر دندان، مایع دستشویی و شامپو موجود در گمرک در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش به اندازه	بهای تمام شده	یادداشت
۲۸,۱۵۱,۰۳۳	۲۵,۴۵۲,۵۲۸	(۷,۸۱۳)	۲۵,۴۶۰,۳۴۱	۲۳-۱
۱۳,۳۱۰,۸۶۹	۱۲,۷۳۹,۵۵۹	-	۱۲,۷۳۹,۵۵۹	۲۳-۴
۳,۳۰۰,۳۱۹	۲,۵۱۳,۹۵۱	-	۲,۵۱۳,۹۵۱	۲۳-۲
۴۳,۵۶۲,۱۲۱	۴۰,۷۰۶,۰۳۸	(۷,۸۱۳)	۴۰,۷۱۳,۸۵۱	
-	(۳۵,۲۴۶)	-	(۳۵,۲۴۶)	
۳۴,۴۶۹,۶۱۸	۵۶,۶۶۷,۱۰۶	-	۵۶,۶۶۷,۱۰۶	۲۳-۳
۷۸,۰۳۱,۷۳۹	۹۷,۳۲۷,۸۹۸	(۷,۸۱۳)	۹۷,۳۴۵,۷۱۱	

گروه

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سایر سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سایر اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

برای تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاری های سریع معامله از بنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی معاملات روز ۲۹ اسفند می باشد استفاده به عمل آمده است.

۲۳-۱- از سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، مبلغ ۲۴,۱۹۱,۰۱۹ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری شرکت های توسعه صنایع به شهر و زیرمجموعه های آن، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی در شرکت های بورسی و فرابورسی می باشد که ارزش دفتری و ارزش بازار آنها به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		
ارزش دفتری	ارزش بازار	
۵,۱۰۴,۸۳۰	۵,۵۵۷,۵۳۴	توسعه صنایع به شهر
۴,۲۷۲,۲۵۲	۴,۴۹۴,۰۹۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۴,۸۱۳,۹۴۷	۳۲,۰۶۲,۹۴۴	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۲۶۱,۵۰۹	-	سایر
۲۵,۴۵۲,۵۲۸	۴۲,۱۱۵,۵۷۴	

۲۳-۲- سایر سرمایه گذاری های گروه عمدتاً مربوط به قرارداد مشارکت شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع به شهر (شرکت فرعی شرکت توسعه صنایع به شهر) به مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال می باشد که تاریخ سررسید آخرین قسط آن دی ماه ۱۴۰۰ می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخشی از آن سررسید شده است و شریک شرکت (شرکت سیف خودرو) به تعهدات خویش از بابت استرداد بخشی از اصل و سود مشارکت تا تاریخ صورت وضعیت مالی عمل ننموده و سیاست هیات مدیره شرکت مذکور مبنی بر عدم تمایل به تمدید به طرف قرارداد ابلاغ شده لیکن درخواست شرکت مزبور، تمدید قرارداد تا بهمن ماه سال جاری می باشد. مذاکرات در این خصوص در حال انجام می باشد و تضمین مورد نیاز شامل ضمانت ملکی و چک از این بابت اخذ شده است.

۲۳-۳- سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها عمدتاً مربوط به سپرده های کوتاه مدت بانکی شرکت پتروشیمی شازند (شامل مبلغ ۲۵,۴۷۴,۹۵۷ میلیون ریال سپرده نزد بانک ملی شعبه اسکان تهران با نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، مبلغ ۲۰,۱۶۲,۵۰۴ میلیون ریال نزد بانک ملی شعبه پتروشیمی با نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، سپرده ریالی کوتاه مدت و پشتیبان نزد بانک سینا شعبه میرداماد به مبلغ ۵۰۲,۳۳۹ میلیون ریال به نرخ سود ۱۰ و ۱۸ درصد، مبلغ ۵۰۱,۵۴۳ میلیون ریال سپرده پشتیبان جهت پرداخت صورتحساب های نفتی خریداری شده نزد شعب بانک تجارت استان مرکزی اراک با نرخ ۱۰ درصد، مبلغ ۲۷,۰۹۴ میلیون ریال سپرده پشتیبان نزد بانک مسکن شعبه توانیر با نرخ سود ۱۰ درصد، مبلغ ۶۶۵۶ میلیون ریال سپرده پشتیبان نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۱۰ درصد، مبلغ ۳,۱۱۲ میلیون ریال سپرده پشتیبان نزد بانک پارسیان شعبه میرداماد غربی به نرخ ۱۰ درصد و مبلغ ۲۳۷,۲۵۴ میلیون ریال سپرده ارزی (معادل یک میلیون دلار آمریکا) نزد بانک ملی شعبه اسکان با نرخ سود ۶ درصد) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۳- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۴۹۹,۰۲۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی:
۷۹۷,۳۳۱	۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری امین آشنا ایرانیان
۹۸۹,۴۰۸	۳,۷۸۰,۷۷۹	صندوق سرمایه گذاری پفلش سرمایه بهگزین
۹۹۸,۸۰۸	۱۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۲۳۸,۸۷۰	۲۳۸,۸۷۰	صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان
۴۹۴,۲۳۰	۶۲,۱۱۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۷۹۸,۱۷۳	۱۲۵,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۲۴۹,۸۹۹	۵۸,۱۰۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کردن
۲۹۳,۶۸۸	۱۶۲,۴۴۶	صندوق سرمایه گذاری افرا اندک پایدار
۱۵۰,۰۰۲۸	۱۱۵,۰۷۱	صندوق سرمایه گذاری فیروزه آسیا
۲۴۱,۰۷۲	۷۸۶,۰۲	صندوق سرمایه گذاری لوی فردا زاگرس
۲۲۶,۲۸۶	۱۸۰,۷۳۱	صندوق سرمایه گذاری فیروزه موفقیت
۲۱۴,۳۹۵	-	صندوق سرمایه گذاری آرمان لی کوثر
۱۹۳,۹۹۳	۵۱,۵۵۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک نوین پایدار
۱۵۳,۹۸۵	-	صندوق سرمایه گذاری مشترک سبحان
۱۴۷,۵۸۲	۱۴۷,۵۸۲	صندوق ورزش کلون آینده
۱۶۱,۵۹۵	۴۴,۹۱۹	صندوق سرمایه گذاری مشترک کلریمما
-	۵۰,۱۷۴	صندوق سرمایه گذاری مشترک میما ایرانیان
-	۸۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
-	۲۵۰,۲۸۴	صندوق سرمایه گذاری بازار کردن پفلش پشتیبان پارس
۱,۸۱۵,۱۵۴	۶۳۴,۵۹۱	صندوق سرمایه گذاری ثبت ویستا
۹,۶۷۳,۵۱۸	۶,۷۲۰,۸۲۲	سایر صندوق ها
۶۶۷,۰۰۵	۲,۶۵۴,۱۸۱	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمن:
۶۶۷,۰۰۵	۲,۶۵۴,۱۸۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
		صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۱۹,۸۰۵	۵۷,۳۶۱	توسعه صنایع بهشهر:
-	۸۷,۵۰۴	صندوق آیه نوین
۱,۷۱۸,۰۸۹	۱۸۱,۵۳۲	صندوق توسعه آرمان شهر
۱,۷۳۷,۸۹۴	۳۲۶,۳۹۷	سایر
۱۵۸,۱۳۴	۸۰۰,۰۰۰	بین الملل ساختمان صنعت ملی:
۶۰,۳۸۱	۶۰,۳۸۱	صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
۲۱۸,۵۱۵	۸۶۰,۳۸۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه ملی
۲۹,۹۹۷	۱,۵۵۱,۹۶۷	سرمایه گذاری توسعه ملی:
۱۶۰,۵۵۳	۱۸۲,۸۲۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی
۳۳۰,۱۸۶	۱۵۶,۳۱۵	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۲۵۷,۴۳۹	۸۰,۶۲۵	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گزینی توسعه ملی
۲۷۰,۰۹۰	۷۴,۳۳۲	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین
۸۸,۶۷۲	۵۹,۶۲۵	صندوق سرمایه گذاری یارند پایدار سپهر
۹۱۳,۹۳۷	۲,۱۰۶,۶۸۴	سایر صندوق ها
-	۷۱,۰۹۴	سایر شرکت ها
۱۳,۳۱۰,۸۶۹	۱۲,۷۳۹,۵۵۹	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- موجودی نقد

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۴۷۰,۵۶۴	۵۱۲,۵۵۲	۸,۰۴۶,۳۸۷	۴,۴۰۳,۳۲۰		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۳۳۸	۱,۶۹۳	۸,۰۹۲,۸۱۲	۶,۵۱۳,۹۷۰	۴۵	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
-	-	۳۹,۰۸۶	۱۱۱,۳۴۹		موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
۲,۳۴۷	۹۳۳	۱,۲۷۱,۸۲۱	۲۵۰,۵۰۴	۲۴-۱	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها - ارزی
۱۴۲,۰۰۶	-	۱۵۲,۷۳۲	۲۲,۹۰۷		وجوه نقد در راه
-	-	۲,۲۶۷	۹۴,۶۲۹		اسناد در جریان وصول
۶۱۵,۱۵۵	۵۱۵,۱۷۸	۱۷۶۰۵,۱۷۵	۱۱,۳۹۶,۵۷۹		

۲۴-۱- موجودی صندوق و تنخواه گردان ارزی عمدتاً مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۶۶,۷۵۳ میلیون ریال می باشد.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۶۷۲,۳۲۲	۶۱۰,۸۵۴	۲۵-۱

زمین و ساختمان و پروژه

۲۵-۱- مشخصات دارایی های نگهداری شده برای فروش به شرح زیر می باشد:

توضیحات

شرح دارایی به تفکیک شرکت ها

شرکت توسعه صنایع بهشهر:

تعداد ۴۱ باب واحد تجاری از برج صدف کیش جمعاً به متراژ تقریبی ۳,۲۷۹ متر مربع (سهم) برج صدف کیش
گروه بهشهر ۱۶۶۵ متر مربع می باشد) که واگذاری آن در دست اقدام می باشد. لازم به توضیح است که کل برج صدف کیش در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۲,۲۰۰,۴۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

شرکت بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سال مالی ۲۰۱۷، واگذاری ۸ دستگاه آپارتمان در جریان می باشد
۸ واحد آپارتمان در دبی

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به مبلغ ۲۷,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۲۷,۲۵۰ میلیون سهم عادی بانام هزار ریالی تماماً پرداخت شده) می باشد. آخرین افزایش سرمایه شرکت بموجب تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در ۱۳۹۹/۰۷/۰۶ از مبلغ ۱۶,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۷,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه ای بوده که طی روزنامه رسمی شماره ۳۲۱۸۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات تجاری به ثبت رسیده است.

۱-۲۶- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		مشخصات سهامداران
درصد	تعداد سهم	درصد	تعداد سهم	
۶۳.۹۴	۱۷,۴۲۴,۶۹۵,۳۶۶	۶۳.۹۴	۱۷,۴۲۴,۶۹۵,۳۶۶	بانک ملی ایران
۱۰.۳۴	۲,۸۱۷,۵۵۰,۲۰۳	۱۰.۳۴	۲,۸۱۷,۵۵۰,۲۰۳	صندوق بازنشستگی و وظیفه و کارگزاری بانکها
۲.۳۴	۶۱۰,۷۵۸,۳۷۲	۲.۶۹	۷۳۲,۸۵۳,۱۷۶	یمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۰.۴۷	۱۲۸,۳۹۵,۴۵۹	۱.۹۲	۵۳۲,۱۲۰,۶۳۰	صندوق سرمایه گذاری بازار گزینی توسعه ملی
۱.۴۹	۴۰۷,۳۰۴,۰۵۱	۱.۱۲	۳۰۵,۶۸۷,۰۴۰	شرکت سهلی یمه ایران
۰.۹۷	۲۶۳,۹۱۳,۱۹۰	۰.۹۹	۲۷۰,۰۵۵,۳۱۵	شرکت سرمایه گذاری تدیر
۰.۹۶	۲۶۱,۳۷۷,۶۳۲	۰.۹۶	۲۶۱,۳۷۷,۶۳۲	صندوق یمه اجتماعی روستاییان و عشایر
۰.۶۲	۱۶۷,۶۸۹,۹۲۵	۰.۵۶	۱۵۲,۰۵۲,۲۰۸	موسسه همپاری کوثر
۰.۵۲	۱۴۱,۹۴۱,۸۴۵	۰.۵۳	۱۴۵,۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه ملل
۰.۴۰	۱۰۸,۶۴۲,۶۸۰	۰.۴۱	۱۱۱,۴۵۱,۰۵۸	گروه مالی پارسین
۵.۷۷	۱,۵۷۳,۷۷۰,۳۱۸	۶.۶۰	۱,۷۹۸,۷۶۶,۱۱۴	سایر سهامداران حقوقی
۱۳.۳۸	۳,۳۴۵,۳۶۰,۹۵۹	۹.۹۴	۲,۷۰۸,۳۹۲,۳۵۸	سهامداران حقیقی
۱۰۰.۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰	۲۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی، همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه همان 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.

۱-۲۷- گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۶۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰	۳,۵۸۳,۶۷۶	۵,۰۲۶,۵۳۸	مانده در ابتدای دوره
۱,۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۲,۸۶۲	۷۷۷,۵۰۵	تخصیص از محل سود قابل تخصیص
۲,۷۲۵,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰	۵,۰۲۶,۵۳۸	۵,۸۰۴,۰۴۳	مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸ - اندوخته سرمایه ای

بموجب ماده ۵۸ اساسنامه، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۱-۲۸- گردش حساب اندوخته سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷,۳۰۳,۱۱۵	۱۳,۱۶۹,۴۱۵	۱۶,۰۳۰,۸۲۹	۱۱,۹۰۷,۷۵۸	مؤده در ابتدای دوره
۷,۳۲۱,۳۰۰	۱۲,۷۶۳,۴۵۰	۷,۳۲۱,۳۰۰	۱۵,۱۲۶,۸۷۳	تخصیص از محل سود قبل تخصیص
(۴۵۵,۰۰۰)	(۱,۳۶۲,۵۰۰)	(۴۴۴,۳۷۱)	(۱,۳۴۹,۳۶۴)	انتقال به تقسیم سود
(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	انتقال به افزایش سرمایه
۱۳,۱۶۹,۴۱۵	۲۴,۵۷۰,۳۶۶	۱۱,۹۰۷,۷۵۸	۲۵,۶۸۵,۲۶۷	مؤده در پایان دوره

۲۹ - سایر اندوخته ها

۱-۲۹- مانده سایر اندوخته ها در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵,۴۳۰,۱۷۹ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶,۳۷۰,۱۸۵ میلیون ریال) مربوط به سهم گروه از اندوخته های توسعه و تکمیل و احتیاطی شرکت های فرعی پس از تاریخ تحصیل می باشد.

۳۰ - آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مانده آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به سود فروش سهام شرکت های فرعی و تفاوت ایجاد شده ناشی از تحصیل و واگذاری سهام آنها پس از کسب کنترل می باشد که به عنوان معاملات مالکانه محسوب و تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی، در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و در بخش حقوق مالکانه تحت عنوان «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» به شرح زیر شناسایی شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
-	۴,۹۱۷,۱۷۱	مؤده اول دوره
۱۱,۶۸۶,۵۳۸	۱,۷۶۸,۹۸۶	سود فروش سهام شرکت های فرعی
(۱۲,۸۴۰,۸۹۳)	(۱۱,۸۷۴,۱۴۷)	تحصیل سهام
۵,۰۶۴,۴۲۱	۶,۶۲۲,۸۱۵	واگذاری سهام
۱,۰۰۷,۱۰۴	۲۵۳,۱۵۸	سهم از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت های وابسته
۴,۹۱۷,۱۷۰	۱,۶۸۷,۹۸۳	
(۲,۱۱۶,۲۵۱)	(۲,۹۹۴,۴۱۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل
۲,۸۰۰,۹۱۹	(۱,۳۰۶,۴۳۵)	مؤده پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		تغییرات طی سال		۱۴۰۰		تغییرات طی سال	
مانده در	پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در	پایان سال	کاهش	افزایش
گروه							
عملیات ارزی در کشور امارات	۱,۴۲۷,۷۹۵	-	۸۱۰,۱۰۷	۶۱۷,۶۸۸	۱,۳۴۴,۰۹۳	(۸۳,۷۰۳)	-
عملیات ارزی در کشور لیبی و عراق	۱,۹۰۷,۱۴۵	-	۴۱۷,۶۶۸	۱,۴۸۹,۴۷۶	۴,۱۱۸,۰۸۷	-	۳,۲۱۰,۹۴۲
عملیات ارزی در سایر کشور ها	(۱۷۴,۹۰۰)	(۲۶۲,۴۲۳)	-	۸۷,۵۲۳	(۲۱۴,۵۳۹)	(۳۹,۶۳۹)	-
	۳,۱۶۰,۰۳۹	(۲۶۲,۴۲۳)	۱,۲۲۷,۷۷۴	۲,۱۹۴,۶۸۷	۵,۲۴۷,۶۴۱	(۱۲۳,۲۴۱)	۳,۲۱۰,۹۴۲

۳۲- سهام خزانه

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		تعداد		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰				
۵۸۵,۳۶۰	۲,۰۰۳,۹۲۲	-	۲,۰۰۳,۹۲۲	۲۷۰,۴۴۰			سهام خزانه شرکت
-	-	۲,۳۹۸,۶۵۳	۲۵۳,۲۴۵	۷۸,۲۲۵,۷۸۳	۳۲-۱		سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۵۸۵,۳۶۰	۲,۰۰۳,۹۲۲	۲,۳۹۸,۶۵۳	۲,۲۵۷,۱۶۷	۷۸,۴۹۶,۲۲۳			

۳۲-۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت فرعی سرمایه گذار	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت		
۸۴,۸۱۵	۱۹۱,۵۰۹	۳۶,۰۳۰,۷۶۹	۰.۱۳		سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۳۳۶,۹۴۸	۱۲۹,۴۹۰	۳۸,۳۷۴,۳۰۱	۰.۱۴		توسعه صنایع بهشهر
۱۵,۰۳۶	۲۱,۱۷۳	۱,۹۲۱,۶۹۲	۰.۰۱		توسعه کشت و صنعت ملی
۷,۷۷۴	۷,۶۹۰	۱,۶۷۶,۹۳۳	۰.۰۱		بین الملل ساختمان و صنعت ملی
۳,۲۵۳	۳,۲۵۳	۱۶۷,۶۹۲	-		لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی
۱۴	۱۵	۳۷,۲۰۳	-		توسعه نگاه پویا
۵۶۲,۸۴۳	۱۱۵	۲۷,۲۰۳	-		سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۵۱,۴۰۸	-	-	-		خدمات مدیریت سرمایه منار
۱,۰۳۴,۶۰۵	-	-	-		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی توسعه ملی
۱,۹۵۷	-	-	-		کارآفرینان سبز خلیج فارس
۲,۳۹۸,۶۵۳	۲۵۳,۲۴۵	۷۸,۲۲۵,۷۸۳			

۳۲-۲- آثار معاملات سهام خزانه فرعی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	گروه
(۱۵۱,۳۴۲)	(۶۸۰,۹۸۵)	سهام خزانه شرکت های فرعی
۱۹۴,۱۴۶	۳۷۹,۸۳۲	صرف سهام خزانه شرکت های فرعی
-	۶۷,۰۴۵	آثار سهام خزانه شرکت های فرعی
۱۲۹,۷۱۳	۳۵۰,۳۶۰	سهام منافع فاقد حق کنترل از سهام خزانه
(۱۰۳,۳۶۶)	(۲۰۱,۹۷۰)	سهام منافع فاقد حق کنترل از صرف سهام خزانه
۶۹,۳۵۱	(۸۵,۸۱۷)	

۳۲-۳- صرف سهام خزانه به مبلغ ۵,۷۹۶,۰۲۵ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۴,۴۳۵,۶۳۳ میلیون ریال) مربوط به سود فروش سهام شرکت توسط شرکت های فرعی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(بالبع به میلیون ريال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۷,۰۸۴,۱۴۷	۲۳,۸۶۴,۶۱۷
۲,۱۱۶,۲۵۱	۲,۹۹۴,۴۱۸
(۱۰۳,۲۶۶)	(۱۴۸,۲۹۱)
۴,۲۷۴,۹۳۴	۵,۲۷۲,۶۵۰
۴۶,۱۳۶	۴۷,۷۶۵
۳,۰۵۰,۶۱۳	۴,۹۸۱,۱۳۸
۳۹,۷۷۶,۵۳۵	۵۹,۴۰۴,۲۲۱
۶۶,۲۴۵,۳۴۰	۹۵,۴۲۳,۵۱۸

سرمایه

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات سهام خزانه فرعی

اندوخته ها

مازاد ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای شرکت سیمان فیروز کوه در تاریخ تحصیل

تفاوت انباشته تسعیر ارز

سود انباشته

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(بالبع به میلیون ريال)

۱۳۹۹	خالص	۱۴۰۰		یادداشت	
		ارزی	ریالی		
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۸۲۴,۹۱۷	۲,۳۷۲,۹۶۷	-	۲,۳۷۲,۹۶۷	۳۴-۱-۱
	۱,۸۲۴,۹۱۷	۲,۳۷۲,۹۶۷	-	۲,۳۷۲,۹۶۷	
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲,۹۹۶,۶۸۶	۱,۰۱۰,۱۴۴	-	۱,۰۱۰,۱۴۴	۴۶-۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۵,۶۵۸,۹۶۸	۲۲,۷۳۸,۵۱۵	۱۸۰,۴۹۷	۲۲,۵۵۸,۰۱۸	۳۴-۱-۲
	۱۸,۶۵۵,۶۵۴	۲۳,۷۴۸,۶۵۹	۱۸۰,۴۹۷	۲۳,۵۶۸,۱۶۲	
	۲۰,۴۸۰,۵۷۱	۲۶,۱۲۱,۶۲۶	۱۸۰,۴۹۷	۲۵,۹۴۱,۱۲۹	
اشخاص وابسته	-	۴۳,۷۲۱	-	۴۳,۷۲۱	
سایر اشخاص	۱۴۶,۵۲۳	۵۰۲,۰۹۵	-	۵۰۲,۰۹۵	
	۱۴۶,۵۲۳	۵۴۵,۸۱۶	-	۵۴۵,۸۱۶	
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۳۵۶,۵۶۲	۵۶۵,۰۱۶	-	۵۶۵,۰۱۶	۴۶-۲
مالیات های تکلیفی	۵۳۴,۴۵۹	۷۴۶,۲۰۳	-	۷۴۶,۲۰۳	
حق بیمه های پرداختنی	۳۰۸,۶۶۷	۵۰۶,۶۱۸	-	۵۰۶,۶۱۸	
سپرده حسن انجام کار	۹۸۲,۰۹۳	۱,۴۸۶,۰۸۵	-	۱,۴۸۶,۰۸۵	
هزینه های پرداختنی	۲,۳۵۵,۹۰۷	۴,۹۱۵,۷۳۳	-	۴,۹۱۵,۷۳۳	۳۴-۱-۳
سایر	۷,۶۶۲,۵۶۶	۹,۸۴۹,۴۷۹	-	۹,۸۴۹,۴۷۹	۳۴-۱-۴
	۱۲,۲۰۰,۲۵۵	۱۸,۰۶۹,۱۳۴	-	۱۸,۰۶۹,۱۳۴	
	۱۲,۳۴۶,۷۷۸	۱۸,۶۱۴,۹۵۰	-	۱۸,۶۱۴,۹۵۰	
	۳۲,۸۲۷,۳۴۸	۴۴,۷۳۶,۵۷۶	۱۸۰,۴۹۷	۴۴,۵۵۶,۰۷۹	

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۳۴- از اسناد پرداختی تجاری، مبلغ ۲,۳۷۱,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی توسعه صنایع بهشهر می باشد.

۱-۲-۳۴- حسابهای پرداختی تجاری ریالی (سایر اشخاص) عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۸,۲۲۰,۳۷۴ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به شرکت به بخش به مبلغ ۳,۲۷۶,۱۱۲ میلیون ریال بابت خرید کالای ساخته شده جهت توزیع و شرکت های پاکسان و مارگارین به ترتیب به مبلغ ۱,۳۶۶,۸۴۷ میلیون ریال ۱,۷۴۶,۳۱۰ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه می باشد. همچنین بدهی ارزی شرکت توسعه صنایع بهشهر به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات شامل هم ارز ریالی مبلغ ۳,۰۳۱,۶۸۷ دلار، شامل بدهی ارزی شرکت بهپاک (شرکت فرعی توسعه صنایع بهشهر) می باشد. همچنین حسابهای پرداختی تجاری ریالی شامل مبلغ ۵۶۱,۹۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های زیرمجموعه شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و مبلغ ۱۵,۰۹۶,۴۴۷ میلیون ریال شرکت پتروشیمی شازند (عمدتاً هزینه های پرداختی به مبلغ ۴,۹۳۴,۰۲۵ میلیون ریال، مبلغ ۵,۶۶۰,۷۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پالایش نفت امام خمینی شازند و مبلغ ۸۸۴,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پالایش نفت اصفهان) می باشد.

۱-۳-۳۴- مبلغ هزینه های پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱,۳۷۲,۴۴۳ میلیون ریال و شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۱,۰۰۲,۷۶۴ میلیون ریال و شرکت پتروشیمی شازند به مبلغ ۲,۵۰۳,۰۲۶ میلیون ریال (عمدتاً شامل ذخیره گاز مصرفی به مبلغ ۱,۳۱۵,۸۷۷ میلیون ریال، ذخیره حمل داخلی و صادراتی محصولات به مبلغ ۲۶۱,۱۲۳ میلیون ریال، ذخیره هزینه رسیدگی بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۵۲,۵۰۲ میلیون ریال، ذخیره هگزان مصرفی به مبلغ ۶۳,۴۱۰ میلیون ریال، ذخیره بدهی به شرکت سینا کنترل بابت اجرای پروژه متان بالاست به مبلغ ۵۴,۱۵۶ میلیون ریال، ذخیره بدهی به شرکت پایانه ها و مخازن بابت خدمات بارگیری و اشغال اسکله به مبلغ ۸,۴۵۹ میلیون ریال و ذخیره آب و برق مصرفی به مبلغ ۵۳۰۷ میلیون ریال) می باشد.

۱-۴-۳۴- سایر حسابهای پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت های توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱,۸۶۰,۵۲۶ میلیون ریال، سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۷۶۰,۹۸۴ میلیون ریال (عمدتاً بابت بدهی به سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات) و پتروشیمی شازند به مبلغ ۴,۵۸۸,۴۸۹ میلیون ریال می باشد.

۲-۳۴ - پرداختی های کوتاه مدت شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۳۹۹	جمع	۱۴۰۰	ارزی	ریالی	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع
۱۲۰	۱۲۰	-	-	۱۲۰	۱۲۰
۱۲۰	۱۲۰	-	-	۱۲۰	۱۲۰
تجاری					
سایر - لناد پرداختی					
حسابهای پرداختی					
۱,۹۱۵,۶۱۵	۳۱۵,۶۴۳	-	-	۳۱۵,۶۴۳	۳۴-۲-۱ و ۴۶-۴
۱۶۲,۳۰۶	۱۶۲,۳۰۶	۱۵۹,۴۴۰	۲,۸۶۶	۳۴-۲-۲	لنخل و بسته
۲,۰۷۷,۹۲۱	۴۷۷,۹۴۹	۱۵۹,۴۴۰	۳۱۸,۵۰۹	۳۱۸,۵۰۹	سایر
۲,۰۷۸,۰۴۱	۴۷۸,۰۶۹	۱۵۹,۴۴۰	۳۱۸,۶۲۹	۳۱۸,۶۲۹	سایر
سایر پرداختی ها					
حسابهای پرداختی					
۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	۴۶-۴	لنخل و بسته
۷,۰۳۵	۸,۰۸۵	-	۸,۰۸۵	۸,۰۸۵	مالیات حقوق و حق بیمه های پرداختی
۱۱,۳۴۳	۱,۴۷۲	-	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲	صندوق رفاه کارکنان
۱۳,۱۲۵	۷,۳۹۰	-	۷,۳۹۰	۷,۳۹۰	سپرده های پرداختی
۲۱,۴۳۴	۱۶,۲۶۵	-	۱۶,۲۶۵	۱۶,۲۶۵	هزینه های پرداختی
۷۸,۶۳۹	۳۳۷,۷۸۸	-	۳۳۷,۷۸۸	۳۳۷,۷۸۸	سایر
۱۵۴,۵۶۶	۳۹۵,۰۰۰	-	۳۹۵,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰	سایر
۲,۲۲۲,۶۰۷	۸۷۳,۰۶۹	۱۵۹,۴۴۰	۷۱۳,۶۲۹	۷۱۳,۶۲۹	سایر

۱-۲-۳۴- حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته عمدتاً شامل بدهی به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر به مبلغ ۳۰۰,۹۲۵ میلیون ریال می باشد.

۲-۲-۳۴- مبلغ ۱۵۹,۴۴۰ میلیون ریال (معادل مبلغ ۲,۷۷۶,۴۶۴ یورو) بدهی ارزی گروه و شرکت بابت ضمانت وام دریافتی شرکت UMT در سنوات قبل از بانک ملی بی ال سی لندن می باشد که شرکت ضمانت آن را برعهده داشته و نسبت به شناسایی بدهی مربوطه اقدام نموده که بخشی از کل بدهی در سال های قبل پرداخت گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۴- پرداختنی های بلندمدت گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	
۴۵۹,۷۸۹	۵۴۱,۰۵۳	۳۴-۳-۱
۴۵۹,۷۸۹	۵۴۱,۰۵۳	
-	-	
۵,۳۷۶	۱۲,۰۰۸	
۵,۳۷۶	۱۲,۰۰۸	
۴۶۵,۱۶۵	۵۵۳,۰۶۱	

تجاری
حسابهای پرداختنی
بدهی به طرف مشارکت

سایر پرداختنی ها
سایر

۳۴-۳-۱- مبلغ پرداختنی های بلندمدت تجاری مربوط به بدهی شرکت آزادراه تبریز ارومیه به طرف مشارکت (صندوق بازنشستگی) می باشد.

۳۵- تسهیلات مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۲۳,۶۴۰,۴۹۸	۴,۹۹۱,۳۶۸	۱۸,۶۴۹,۱۳۰	۳۹,۳۰۶,۹۷۲	۷,۰۲۳,۷۳۴	۳۲,۲۸۳,۲۴۸
۲۳,۶۴۰,۴۹۸	۴,۹۹۱,۳۶۸	۱۸,۶۴۹,۱۳۰	۳۹,۳۰۶,۹۷۲	۷,۰۲۳,۷۳۴	۳۲,۲۸۳,۲۴۸

گروه
تسهیلات دریافتی

۳۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه			
۱۳۹۹	۱۴۰۰	ارزی	ریالی
جمع	جمع		
۲۶,۵۱۴,۷۱۲	۴۶,۱۷۲,۸۷۷	۶,۷۸۶,۴۷۲	۳۹,۳۸۶,۴۰۵
۵۹,۴۰۰	۶۹,۳۲۱	۶۹,۳۲۱	-
۲۶,۵۷۴,۱۱۲	۴۶,۲۴۲,۱۹۸	۶,۸۵۵,۷۹۳	۳۹,۳۸۶,۴۰۵
(۱,۲۶۱,۷۳۶)	(۳,۲۹۹,۸۵۷)	-	(۳,۲۹۹,۸۵۷)
۲۷۸,۶۵۳	۴۱۵,۲۴۹	-	۴۱۵,۲۴۹
۲۵,۵۹۱,۰۲۹	۴۳,۳۵۷,۵۹۰	۶,۸۵۵,۷۹۳	۳۶,۵۰۱,۷۹۷
(۱,۹۵۰,۵۳۰)	(۴,۰۵۰,۶۱۸)	(۱۰۶,۴۶۲)	(۳,۹۴۴,۱۵۶)
۲۳,۶۴۰,۴۹۸	۳۹,۳۰۶,۹۷۲	۶,۷۴۹,۳۳۱	۳۲,۵۵۷,۶۴۱
(۴,۹۹۱,۳۶۸)	(۷,۰۲۳,۷۳۴)	-	(۷,۰۲۳,۷۳۴)
۱۸,۶۴۹,۱۳۰	۳۲,۲۸۳,۲۴۸	۶,۷۴۹,۳۳۱	۲۵,۵۳۳,۹۱۷

بلک ها
سایر اشخاص

سود و کارمزد سال های آتی
سود و کارمزد و جریمه معوق

سپرده های مسدود شده نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات

حصة بلندمدت
حصة جاری

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۳۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۳۰۳,۴۳۲	۳۹۱,۶۹۴
۱۵,۵۸۴,۷۳۲	۳۵,۷۳۷,۳۳۴
۱,۲۸۴,۷۴۱	۸۳۳,۴۳۴
۸,۰۴۳,۵۲۷	۱,۳۶۶,۶۳۹
-	۴۶۸۰,۰۰۹
۱۱۱,۵۳۰	۶۹,۳۳۱
۱۶۳,۰۶۷	۱۵۹,۱۶۹
۲۵,۵۹۱,۰۲۹	۴۳,۳۵۷,۵۹۰

۲۵ درصد به بالا

۱۵ تا ۲۵ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱۰ درصد

لایبر

بدون سود و کارمزد

سایر

۳-۱-۳۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۲۰۶۰۲,۳۱۹	۳۶,۰۰۹,۳۸۶
۴,۹۸۸,۸۱۰	۷,۳۳۸,۳۰۴
۲۵,۵۹۱,۰۲۹	۴۳,۳۵۷,۵۹۰

یکسال از تاریخ صورت وضعیت مالی

بیش از یک سال از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴-۱-۳۵- به تفکیک نوع وثیقه

(مبلغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸,۵۶۵,۶۰۳	۶,۸۴۹,۴۳۵
۹,۴۳۴,۸۰۲	۱۹,۱۷۱,۵۷۸
۲,۱۵۸,۱۷۵	۴,۱۰۰,۶۱۸
۳,۲۲۱,۷۸۴	۹,۷۵۸,۴۵۵
۱,۶۳۵,۸۳۱	۱,۰۹۲,۱۵۲
۵۴۹,۵۵۹	۲,۲۲۶,۱۸۳
۲۵,۲۷۵	۱۵۹,۱۶۹
۲۵,۵۹۱,۰۲۹	۴۳,۳۵۷,۵۹۰

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

سپرده های بانکی

سهام

ضمانت سپاهناران

قرارداد لازم اجرا

سایر

۵-۱-۳۵- تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها عمدتاً مربوط به شرکت زرین ذرت شاهرود شامل ۲۰,۵۱۱,۶۹۸ درهم، ۴,۰۰۴,۸۲۷ یورو و ۲۶,۹۴۳,۳۸۰ یوان می باشد که طبق تاییدیه دریافتی از بانک اقتصاد نوین در صورت اجرای تفاهات فیما بین و پرداخت مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، مانده بدهی ارزی شرکت تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ از نظر بانک تصفیه شده تلقی خواهد شد و همچنین شامل مبلغ ۴,۶۸۰,۰۰۹ میلیون ریال (معادل مبلغ ۱۶,۲۵۷,۵۴۳ یورو) تسهیلات دریافتی شرکت سیمان ساروج بوشهر (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) می باشد.

۶-۱-۳۵- تسهیلات دریافتی شرکت های فرعی شرکت توسعه صنایع بوشهر از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۴,۱۰۴,۶۶۹ میلیون ریال سپرده گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۷-۱-۳۵- از کل تسهیلات مالی ۵,۱۲۵,۹۵۳ میلیون ریال مربوط به تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران بوده که عمدتاً مبلغ ۴,۶۸۰,۰۰۹ میلیون ریال از تسهیلات مالی ارزی مربوط به تسهیلات مالی دریافتی شرکت بین المللی سیمان ساروج بوشهر (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱-۳۵- تغییرات ناشی از جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

مبلغ به میلیون ریال	
۲۲,۶۳۹,۸۹۳	مؤده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۳,۲۶۸,۴۲۱	دریافت های نقدی
۳,۶۷۲,۳۲۵	سود و کارمزد و جرثیم
(۳۲,۲۹۹,۸۴۴)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۳,۶۴۰,۲۹۷)	پرداخت نقدی بابت سود
۲۳,۶۴۰,۴۹۸	مؤده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۷,۸۹۵,۹۹۴	دریافت های نقدی
۵,۳۵۰,۸۷۸	سود و کارمزد و جرثیم
(۴۲,۳۶۶,۱۱۷)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۵,۲۱۴,۲۸۱)	پرداخت نقدی بابت سود
۳۹,۳۰۶,۹۷۳	مؤده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۵,۸۸۷	۵۷,۹۶۳	۳,۹۲۳,۸۵۷	۶,۶۴۸,۲۴۳	مؤده در ابتدای دوره
(۹,۳۹۸)	(۶,۸۸۰)	(۴۱۳,۴۲۰)	(۱,۱۲۶,۸۷۹)	پرداخت شده طی دوره
۳۱,۳۷۴	۳۳,۳۵۳	۲,۲۱۱,۰۴۹	۳,۵۰۶,۴۱۶	ذخیره تامین شده
-	-	۹۱۶,۷۵۷	(۱,۲۵۷)	تعدیلات
۵۷,۹۶۳	۸۴,۴۳۶	۶,۶۴۸,۲۴۳	۹,۰۲۶,۵۲۳	مؤده در پایان دوره

۳۶-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً مربوط به شرکت های پتروشیمی شازند به مبلغ ۱,۴۷۹,۳۲۲ میلیون ریال، سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به مبلغ ۱۷۷,۷۳۷ میلیون ریال و شرکت های زیر مجموعه بهشهر (شامل شرکت های بهپخش به مبلغ ۲۵۴,۹۵۶ میلیون ریال، پاکسان به مبلغ ۱۰۲,۳۸۶ میلیون ریال و بهپاک ۸۲,۱۹۵ میلیون ریال) می باشد که ناشی از افزایش حقوق طبق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۳۷- مالیات پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۸,۳۸۷,۰۷۷	۹,۳۸۱,۶۹۵		گروه
۵۸,۹۵۷	۳۴,۱۵۴		شرکت
۸,۴۴۶,۰۳۴	۹,۳۱۵,۸۴۹	۳۷-۱	

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۰۱۴,۴۲۳	۸,۵۰۹,۹۹۶	مبلغ در ابتدای دوره
۷,۹۷۳,۷۰۹	۶,۶۷۱,۸۹۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۳,۴۱۴,۱۷۴)	(۵,۸۲۴,۳۶۳)	پرداختی طی دوره
۸,۵۷۳,۹۵۸	۹,۳۵۷,۵۲۸	
(۶۳,۹۶۲)	(۴۱,۶۸۰)	پیش پرداخت های مالیات (پلنلست ۲۱)
۸,۵۰۹,۹۹۶	۹,۳۱۵,۸۴۹	

۳۷-۲- اجزای اصلی مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۳۷-۲-۱- مالیات مربوط به صورت سود و زیان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۳۳,۸۹۳	۱۴,۰۰۹	۷,۰۷۳,۴۹۷	۶,۷۱۵,۷۵۲	عملیات در حال تدلوم
-	-	(۲۳۹,۲۷۶)	(۳۹۲,۰۹۹)	مالیات جاری
-	-	۱۷۰,۵۸۸	۲۳۹,۲۷۶	(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به ایجاد دارایی مالی انتقالی - موجودی کالا
-	-	۳۱	۲۶۲	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالی انتقالی - موجودی کالا
۳۳,۸۹۳	۱۴,۰۰۹	۷,۰۰۴,۸۴۰	۶,۶۶۳,۱۹۱	هزینه مالیات انتقالی مربوط به برگشت دارایی مالی انتقالی - دارایی ثابت
۳۶,۴۴۸	-	۵۹۱,۴۷۱	(۳۲,۹۷۵)	هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
۷۰,۳۴۱	۱۴,۰۰۹	۷,۵۹۶,۳۱۱	۶,۶۳۰,۲۱۶	هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل
				هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تدلوم

۳۷-۲-۲- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
۲۴۱,۲۸۱	-	۲۴۱,۲۸۱	۲۹۳,۸۴۰	-	۲۹۳,۸۴۰
گروه مالیات انتقالی معاملات درون گروهی					

۳۷-۲-۳- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده در	تسهیلی شده در	مانده در	
۱۴۰۰/۱۳/۲۹	صورت سود و زیان	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
۳۹۲,۰۹۸	۵۲,۸۲۳	۲۳۹,۲۷۵	دارایی ها (بدهی های) انتقالی مربوط به :
۱,۷۴۲	(۲۶۳)	۲,۰۰۵	موجودی کالا
۲۹۳,۸۴۰	۵۲,۵۶۰	۲۴۱,۲۸۰	دارایی ثابت
		۷۰	

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳۷- درخصوص آخرین وضعیت پرونده مالیاتی شرکت های فرعی، نکات زیر قابل ذکر است:

الف) شرکت پتروشیمی سازند:

۱- الف) پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ قطعی شده لیکن به دلیل اعتراض شرکت در هیأت ماده ۲۵۱ در جریان رسیدگی می باشد، مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه گردیده است.

۲- الف) مبلغ ۵۶۶,۶۸۲ میلیون ریال از مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ قطعی صادره تسویه و پرداخت شده است و مبلغ ۹۹,۴۸۴ میلیون ریال مربوط به مانده مالیات پرداختی سال ۱۳۹۶ در ماه آبان سال مالی مورد گزارش پرداخت شده است.

۳- الف) مبلغ ۱,۴۹۹,۸۷۸ میلیون ریال از مالیات پرداختی سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ قطعی صادره در ۱۵ فروردین ۱۴۰۱، در سال آتی پرداخت خواهد شد.

۴- الف) مبلغ ۱,۹۰۳,۹۷۵ ریال از مالیات پرداختی سال ۱۳۹۸ بصورت نقد پرداخت و مابقی پس از قطعی شدن مالیات سال مذکور پرداخت خواهد شد، همچنین مبلغ ۳۶۱,۲۱۵ میلیون ریال بابت معافیت معاملات در بورس اوراق بهادار و معافیت فروش در بورس کالا و انرژی از ذخیره سال ۱۳۹۸ کسر شده است.

۵- الف) مبلغ ۵,۱۰۵,۱۶۰ میلیون ریال مالیات سال ۱۳۹۹، بر اساس برگ تشخیص شماره ۶۵۶۴ مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ در دفاتر ثبت شده است. تا پایان سال ۱۴۰۰ از مبلغ مذکور مبلغ ۳,۹۰۴,۰۷۷ میلیون ریال پرداخت شده است، مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز تا تهیه این گزارش در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است. مابقی نیز پس از دریافت رای قطعی پرداخت خواهد شد.

۶- الف) مبلغ ۴,۵۷۳,۵۲۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره مالیات سال جاری، بر اساس سود مشمول مالیات سال مزبور محاسبه شده است.

۷- الف) طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های حاصل از معافیت کالاهای فروش رفته در بورس کالا، معافیت معاملات سهام در بورس و معافیت سود سپرده بانکی استفاده نموده است.

۸- الف) مالیات سال های قبل به مبلغ ۱۳۴,۷۰۵ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به اضافه ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۸۲,۶۲۸ میلیون ریال و سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۳,۸۵۵ میلیون ریال و کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷۱,۷۷۸ میلیون ریال نسبت به اظهارنامه مالیاتی سال مذکور می باشد.

ب) شرکت توسعه صنایع بهشهر

۱- ب) به استثنای زیان تایید شده شرکت های صنایع بسته بندی ایران به مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال و شرکت بازرگانی نواندیشان به مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال (شرکت های فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر)، هیچگونه تفاوت موقتی مالیاتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها در صورت های مالی وجود ندارد و لذا اجرای استاندارد ۳۵، آثار با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت. لازم به توضیح است که عملکرد سنوات قبل در جریان رسیدگی قرار دارد که با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی پیش بینی می شود زیان تایید شده مزبور صرف تفاوت مالیات های مطالبه شده خواهد شد. همچنین در خصوص شرکت بازرگانی نواندیشان نیز با توجه به شرایط فعلی، وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده در آینده نزدیک محتمل نیست، لذا بر اساس بند ۳۳ استاندارد ۳۵، زیان تایید شده این شرکت به عنوان دارایی مالیات انتقالی شناسایی نشده است.

۲- ب) مالیات عملکرد شرکت توسعه صنایع بهشهر برای سنوات قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲- عملکرد سال مالی ۹۷ شرکت توسعه صنایع بهشهر مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص شده که نسبت به آن اعتراض شده است و در انتظار رای هیأت بدوی می باشد.

۳۷-۲-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت توسعه صنایع بهشهر با توجه به اینکه کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات بوده و برگ اعلام بدهی نیز از بابت آن وجود ندارد، از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ج) شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان

۱-ج) مالیات عملکرد برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ (به غیر از سال ۱۳۹۲) شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است پرونده سال ۱۳۹۲ به دلیل مشمول مالیات قرار گرفتن پاداش مجامع شرکت های فرعی در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می باشد.

۲-ج) شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان نسبت به مالیات تشخیصی عملکرد سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۷ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-ج) جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی طبق صورت های مالی تلفیقی سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۷۵,۴۷۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادر شده توسط اداره امور مالیاتی است به دلیل اختلاف در معافیت های اعمال شده در مالیات ابرازی و عدم قبول معافیت در برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بوده که مورد اعتراض قرار گرفته و از این رو بابت آنها ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۴-ج) از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و معافیت های مربوط ذخیره در حسابها منظور گردیده است. (لازم به ذکر است در خصوص شرکت بین المللی ساروج بوشهر مطابق بند ۱ تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ هیات محترم وزیران که حکایت از ادامه معافیت واحد های صنعتی و معدنی که در طول برنامه پنج ساله پنجم توسعه، پروانه بهره برداری دریافت و معافیت آنها نیز تا تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد مشمول بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و میزان معافیت واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران افزایش می یابد که مطابق با ماده (۱۳) اصلاحی مصوب ۱۳۸۸/۱۲/۱۵ قانون چگونگی مدت معافیت اشخاص وابسته که در منطقه فعالیت می نمایند به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد دارایی موضوع قانون مالیات های مستقیم معاف خواهد بود).

۴-۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰							سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹	مالیات					دولت	
	ماتده پرداختی	ماتده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفتر	-	-	۳۴,۰۲۴	۶۸,۶۴۴	۷۷,۰۳۱	۲,۰۹۴	۹,۳۰۶	۹,۰۲۳,۱۵۵
رسیدگی به دفتر	۲۹,۶۲۴	۲۹,۶۲۴	۵,۱۷۳	-	۵۹,۵۵۳	۱۰,۸۱۳	۴۸,۰۵۹	۹,۴۷۷,۸۴۴
رسیدگی به دفتر	-	-	۲۷,۴۳۰	۴۵,۸۳۷	۴۳,۱۶۷	۱۱,۳۰۲	۴۹,۷۸۶	۹,۴۱۱,۵۱۹
رسیدگی به دفتر	۶,۳۴۹	۶,۳۴۹	۴,۲۸۵	-	۴۲,۴۰۲	۱۰,۶۳۳	۴۷,۲۶۰	۱۸,۱۳۱,۳۷۶
رسیدگی به دفتر	۱۷,۶۶۰	۱۷,۶۶۰	۷,۳۳۳	-	۴۳,۷۵۴	۱۵,۵۰۲	۶۸,۸۹۷	۱۶,۳۱۳,۴۵۴
رسیدگی به دفتر	۳۳,۸۹۳	۹,۷۵۹	۲۴,۱۳۴	-	۷۴,۵۳۹	۳۳,۸۹۳	۱۶۹,۴۶۷	۴۷,۱۱۷,۱۷۶
رسیدگی نشده	-	۱۴,۰۰۹	-	-	-	۱۴,۰۰۹	۶۲,۲۶۵	۵۶,۴۷۱,۵۶۹
	۸۷,۵۲۶	۷۷,۴۰۱	۱۰۲,۳۲۹	۱۱۴,۳۸۱	۲۴۰,۴۴۶	۹۸,۱۴۷	۴۵۵,۰۴۰	
	(۲۸,۵۶۹)	(۴۳,۲۴۷)						
	۵۸,۹۵۷	۳۴,۱۵۴						

۱-۴-۳۷- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۲-۴-۳۷- مالیات سنوات ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ شرکت قطعی و اصل بدهی مالیاتی تعیین شده پرداخت گردیده و ضمن تقاضای بخشودگی جرائم، نسبت به برگ های قطعی صادر شده و نزد شورای عالی مالیاتی اعتراض شده و پس از اخذ رای، در حال حاضر نزد دیوان عدالت اداری اعتراض در دست بررسی می باشد.

۳-۴-۳۷- شرکت نسبت به برگ های تشخیص صادره سنوات ۱۳۹۵، ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ اعتراض نموده و موضوع توسط هیات تجدید نظر و هیات بدوی در دست رسیدگی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۸- سود سهام پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۴۷,۲۳۷	۱۴۴,۱۵۵	شرکت
۵۱,۵۱۰	۵۰,۰۷۸	قبل از سال ۱۳۹۴
۸۳,۲۶۸	۷۹,۶۶۷	سال ۱۳۹۵
۱۲۰,۳۶۵	۱۰۸,۶۳۱	سال ۱۳۹۶
۷,۳۱۳,۰۲۴	۳۵۱,۵۹۴	سال ۱۳۹۷
-	۹,۲۰۴,۱۱۸	سال ۱۳۹۸
۷,۷۱۵,۳۰۴	۹,۹۳۸,۲۴۳	سال ۱۳۹۹
۲,۸۲۲,۴۵۷	۵,۳۱۹,۷۶۱	گروه
۱۰,۵۳۷,۷۶۱	۱۵,۲۵۸,۰۰۴	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فقد حق کنترل

۳۸-۱ از سود سهام پرداختنی گروه، در سال جاری مبلغ ۸,۱۵۰,۲۳۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶,۸۴۱,۲۰۹ میلیون ریال بدهی سود سهام شرکت اصلی به بانک ملی ایران) مربوط به اشخاص وابسته و از سود سهام پرداختنی گروه (در سال قبل مبلغ ۵,۲۲۲,۸۴۷ میلیون ریال) مربوط به اشخاص مذکور می باشد.

۳۸-۲ سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۵۰ ریال (با سرمایه ۲۷,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) است.

۳۹- ذخایر

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مانده پایانی سال	مانده پایانی سال	مصرف
۳۲,۵۹۰	۱۹,۰۷۷	(۴۶,۰۳۹)
۳۲,۵۹۰	۱۹,۰۷۷	(۴۶,۰۳۹)
۳۱,۳۳۱	۱۷,۴۵۴	(۴۱,۹۳۵)
۳۱,۳۳۱	۱۷,۴۵۴	(۴۱,۹۳۵)

گروه
هزینه های پرداختی

شرکت
هزینه های پرداختی

۴۰- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
-	-	۶,۰۴۱,۲۰۵
-	-	۴,۴۲۹,۸۹۸
-	-	۱۰,۴۷۱,۱۰۳
۲,۰۹۸	۲,۰۹۸	۲۶,۱۳۷
۲,۰۹۸	۲,۰۹۸	۱۰,۴۹۷,۲۴۰

پیش دریافت از سایر مشتریان:

ریالی

ارزی

سایر پیش دریافت ها

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۰-۱- پیش دریافت ریالی از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴,۹۱۵,۶۸۲	۵,۲۲۰,۶۲۶	پتروشیمی شازند
۷۵۶,۷۲۰	۷۷۳,۸۶۷	توسعه صنایع بهشهر
۲۸۹,۸۹۲	۱,۵۲۹,۴۴۲	سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۶۹,۱۵۷	۷,۹۴۵	مخمل و لیریشم کاشان
۹,۷۵۴	۳۹,۱۱۷	سایر
<u>۶,۰۴۱,۲۰۵</u>	<u>۷,۵۷۰,۹۹۷</u>	

۴۰-۲- پیش دریافت ارزی از مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
<u>۴,۴۳۹,۸۹۸</u>	<u>۳,۷۰۲,۳۱۹</u>	۴۰-۲-۱
		پتروشیمی شازند

۴۰-۲-۱- پیش دریافت های ارزی شرکت پتروشیمی شازند مربوط به فروش صادراتی عمدتاً شامل مبالغ ۲۷۳,۹۲۳ دلار آمریکا، ۲,۱۹۰,۴۷۴ یورو، ۵۴۶,۷۳,۲۹۵ درهم امارات و ۱۴۴,۶۸۳ لیر ترکیه می باشد.

۴۰-۲-۲- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵,۳۳۱,۸۷۷ میلیون ریال از مجموع پیش دریافت های شرکت پتروشیمی شازند تسویه گردیده است.

۴۱- اصلاح اشتباهات، تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۱۸۶,۴۹۷	۵,۲۴۰,۹۸۶	۴۱-۱ اصلاح درآمد شرکت های وابسته
-	۱,۰۰۷,۱۰۴	اصلاح منافع فاقد حق کنترل شرکت های وابسته
-	(۹۲,۳۳۵)	سایر اصلاحات
(۱۲۰,۶۹۱)	(۷۳۶,۹۶۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از اصلاح اشتباهات
<u>۱,۰۶۵,۸۰۶</u>	<u>۵,۴۱۸,۸۹۳</u>	

۴۱-۱- سهم گروه از ارزش ویژه سرمایه گذاری و سود زیان بانک اقتصاد نوین مربوط به سال مالی قبل بر اساس صورت های مالی حسابرسی نشده بانک مزبور محاسبه و شناسایی گردیده بود. با توجه به دستیابی به صورت های مالی حسابرسی شده، سهم گروه از تفاوت صورت های مالی حسابرسی شده و نشده و همچنین سهم از اصلاح اشتباهات اعمال شده در سال مالی قبل توسط بانک مزبور در دوره جاری منظور گردید.

۴۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۴۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات			جمع تعدیلات	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی			
گروه					
صورت وضعیت مالی					
۲۶,۶۴۵,۹۸۴	(۱۱۸,۸۲۵)	(۱۱۸,۸۲۵)	-	۲۶,۷۶۴,۸۰۹	دارایی های ثابت مشهود
۳۹۹,۸۳۵	۹۳,۹۲۹	۹۳,۹۲۹	-	۳۰۵,۹۰۶	سرمایه گذاری در املاک
۴۶۰,۳۲۶	۶۲۷	-	۶۲۷	۴۵۹,۶۹۹	دارایی های نامشهود
۴۸,۰۹۶,۴۴۷	(۴,۷۶۲,۷۳۸)	۴۷۸,۲۴۸	(۵,۲۴۰,۹۸۶)	۵۲,۸۵۹,۱۸۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵,۲۳۸,۴۵۰	۱,۱۰۹,۱۵۴	۱,۰۰۷,۹۳۰	۱۰۱,۲۲۴	۴,۱۲۹,۲۹۶	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۵۰,۳۶۰	۲۰,۲۳۹	-	۲۰,۲۳۹	۹۳۰,۱۲۱	دریافتی های بلندمدت
۲۴۱,۲۸۱	۲۴۱,۲۸۱	-	۲۴۱,۲۸۱	-	دارایی مالیات انتقالی
۱,۰۴۰,۷۴۲	۱۰۷,۵۷۹	۱۰۷,۵۷۹	-	۹۳۳,۱۶۳	سایر دارایی ها
۲۰,۴۲۷,۷۳۵	(۱۰۵)	-	(۱۰۵)	۲۰,۴۲۷,۸۴۰	پیش پرداخت ها
۲۸,۲۶۱,۰۶۴	(۶۶۳,۱۸۱)	(۶۳۷,۰۸۲)	(۲۶,۰۹۹)	۲۸,۹۳۴,۳۴۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۸,۰۳۱,۷۳۹	(۱,۵۸۷,۴۰۳)	(۱,۴۸۶,۱۷۸)	(۱۰۱,۲۲۵)	۷۹,۶۱۹,۱۴۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۷۲,۳۲۲	(۸۲,۶۸۳)	(۸۲,۶۸۳)	-	۷۵۵,۰۰۵	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۳۷۰,۱۸۵	۳,۱۲۳,۷۶۵	۳,۱۲۳,۷۶۵	-	۳,۲۴۶,۴۲۰	سایر اندوخته ها
۲,۸۰۰,۹۱۹	۱,۰۰۷,۱۰۴	-	۱,۰۰۷,۱۰۴	۱,۷۹۳,۸۱۵	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۵۰,۹۰۰,۵۸۴	(۸,۵۴۲,۶۵۷)	(۳,۱۲۳,۷۶۴)	(۵,۴۱۸,۸۹۳)	۵۹,۴۴۳,۲۴۱	سود انباشته
۶۶,۲۴۵,۳۴۰	(۷۳۶,۹۶۲)	-	(۷۳۶,۹۶۲)	۶۶,۹۸۲,۳۰۲	سود انباشته - سهم منافع فاقد حق کنترل
۳۲,۸۲۷,۳۴۹	۱۰۹,۵۰۹	-	۱۰۹,۵۰۹	۳۲,۷۱۷,۸۴۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸,۵۰۹,۹۹۶	۹۸,۱۶۲	-	۹۸,۱۶۲	۸,۴۱۱,۸۳۴	مالیات پرداختنی
۱۸,۶۴۹,۱۳۰	(۶۳۷,۰۸۲)	(۶۳۷,۰۸۲)	-	۱۹,۲۸۶,۲۱۲	تسهیلات مالی
صورت سود و زیان					
۲۳۱,۲۴۸,۰۹۴	۷,۹۵۵	-	۷,۹۵۵	۲۳۱,۲۴۰,۱۳۹	درآمدهای عملیاتی
(۱۲۷,۸۵۰,۶۴۳)	(۳۵,۴۳۸)	-	(۳۵,۴۳۸)	(۱۲۷,۸۱۵,۲۰۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷,۲۳۶,۲۷۸	(۶,۲۴۸,۰۸۷)	-	(۶,۲۴۸,۰۸۷)	۲۳,۴۸۴,۳۶۵	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۱۱,۳۶۸,۱۱۴)	۱۷,۴۱۹	-	۱۷,۴۱۹	(۱۱,۳۸۵,۵۳۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۶۵۳,۶۸۰)	۱۸,۶۴۶	-	۱۸,۶۴۶	(۳,۶۷۳,۳۲۶)	هزینه های مالی
(۱۹۶,۳۱۱)	(۶,۸۴۳)	-	(۶,۸۴۳)	(۱۸۹,۴۶۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۹۱,۴۷۱)	۲۱۵,۲۷۳	-	۲۱۵,۲۷۳	(۸۰۶,۷۴۴)	هزینه مالیات سال های قبل
۲,۲۰۳	(۱۹۸)	-	(۱۹۸)	۲,۴۰۱	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۲- نقد حاصل از عملیات

(بلاغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۷,۰۴۶,۸۳۴	۵۶,۴۵۷,۵۶۹	۱۰۰,۱۲۲,۰۵۱	۱۱۴,۵۰۳,۴۳۶	سود خالص
				تعدیلات:
۷۰,۳۴۱	۱۴,۰۰۹	۷,۵۹۶,۳۱۱	۶۶۳,۰۲۱۶	هزینه ملیات بر درآمد
-	-	۳,۶۵۳,۶۸۰	۵,۲۵۰,۸۷۸	هزینه مالی
(۴۰)	(۱,۷۲۰)	(۱۳۷,۷۸۵)	(۲۶۰,۴۱۶)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۵,۵۸۰,۸۰۷)	۴۸۳,۶۳۹	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
۱۲,۰۷۵	۲۶,۴۷۳	۲,۷۱۴,۳۸۶	۲,۳۷۸,۲۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۳۹۸	۴۹,۴۹۴	۲,۱۵۰,۶۲۵	۲,۸۷۸,۶۸۸	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
-	-	۲۴,۰۰۶	۳۲,۳۴۳	هزینه استهلاک دارایی های نامشهود
-	-	۱,۲۳۹,۹۳۷	۹۶۰,۶۱۷	هزینه استهلاک سرقفلی
(۹۴۱)	(۱,۳۹۹)	(۵۳۱,۳۳۱)	-	آثار تغییرات نرخ ارز
۴۷,۱۷۳,۶۶۷	۵۶,۵۴۴,۴۳۶	۱۱۱,۲۵۱,۰۷۳	۱۳۲,۹۵۷,۶۸۱	افزایش در حسابهای سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
(۱۵,۳۲۹,۸۲۲)	(۱۵,۱۶۸,۰۸۳)	(۶۵,۲۰۳,۸۰۱)	(۵۱,۰۲۳,۸۶۴)	کاهش (افزایش) در بفارشات و پیش پرداختها
(۲۱,۸۱۹)	(۷۶,۱۶۷)	(۱۴,۱۰۷,۷۹۵)	۶,۳۸۲,۹۲۲	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۸,۱۸۰,۸۰۷)	(۳۷,۷۰۱,۴۳۷)	(۳,۸۴۲,۵۲۶)	(۲۸,۷۹۵,۲۷۶)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
۱,۱۹۷,۵۷۰	(۲۹۸,۸۹۲)	۸,۵۹۶,۵۷۷	۱۳,۲۴۱,۹۳۱	افزایش (کاهش) در موجودی مواد و کالا
-	-	(۹,۰۳۶,۹۶۲)	(۳۲,۰۹۲,۹۰۷)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
-	-	۶,۵۹۰,۸۹۳	۹۷۶,۰۵۵	افزایش (کاهش) در اسلاک
(۶,۹۴۶,۸۷۲)	(۱۰۰,۱۰۰)	۵۲۰,۷۶۱	(۷۵۹,۴۷۵)	
۷,۸۹۱,۹۱۷	۱۳,۱۹۹,۷۴۷	۳۴,۷۶۸,۲۲۰	۴۰,۸۸۷,۰۶۷	

۴۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
-	-	-	۱,۱۶۲,۱۵۲	تحویل سرمایه گذاری بلندمدت در قبالت مطالبات
-	۱۴,۴۵۶,۱۹۴	-	۱۴,۴۵۶,۱۹۴	تسویه سود سهام پرداختنی از محل واگذاری سهام
۱,۲۰۸,۵۴۰	-	۱,۲۰۸,۵۴۰	-	افزایش سرمایه شرکت های فرعی و وابسته از محل مطالبات حال شده
۹,۹۲۷,۸۹۰	-	۹,۹۲۷,۸۹۰	-	تهاتر سود پرداختی به بانک ملی با انتقال ساختمان بخارست
۱۱,۱۳۶,۴۳۰	۱۴,۴۵۶,۱۹۴	۱۱,۱۳۶,۴۳۰	۱۵,۶۱۸,۳۴۶	

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۱- ۴۴- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت طی سالیان متمادی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت به جز محدودیت مرتبط با افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی شرکت های زیر مجموعه بانک ملی در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت ارشد شرکت در قالب جلسات کمیته های مختلف، ساختار سرمایه شرکت و شرکت های زیرمجموعه را به صورت مداوم مورد بررسی قرار می دهد. مدیریت ارشد شرکت تصمیم دارد تا نسبت به واگذاری و یا انحلال شرکت هایی که عملکرد آنها منجر به زیان بوده و یا از سوددهی ناچیزی برخوردار بوده اند (از قبیل شرکت های مدیریت توسعه نگاه پویا، کمپرسورسازی ایران و توسعه نیروگاهها و انرژی برق، لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی، شرکت بازرگانی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی) اقدام نماید و واگذاری دارایی های شرکت کمپرسورسازی انجام شده و عملیات واگذاری سهام یا دارایی های شرکت های توسعه نیروگاهها و انرژی برق، کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان نیز در جریان است. همچنین با عنایت به اینکه عملیات شرکت ایران پوپلین به دلیل کاهش تولید و فروش محصولات و نیز عملکرد تعدادی از شرکت های فرعی زیرمجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت فرعی گروه) از قبیل شرکت های بازرگانی نوآندیشان اطلس ایرانیان، زرین ذرت شاهرود، بازرگانی بین الملل به پخش، به پخش داروئی بهشهر و صنایع غذایی به پخش، مدیریت یاران توسعه، صنایع بسته بندی ایران و شرکت پاکسان ابروان، طی دوره مورد گزارش و سنوات اخیر منجر به زیان شده، و زیان انباشته برخی از شرکت های فرعی بیش از سرمایه آنها گردیده است، ضمن اینکه بدهی های جاری آنها بیش از دارایی های جاری بوده و جریان های نقدی عملیاتی برخی از شرکت های مزبور نیز منفی شده است، بر این اساس تنها زیان شرکت هایی که خدمات آنان در راستای زنجیره ارزش اجتناب ناپذیرند و مصلحت اقتصادی ایجاب می کند تا جهت دستیابی به سودآوری گروه زیان مربوط متحمل شود، قابل پذیرش است لذا در نظر است تا نسبت به واگذاری و یا در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح ساختار آنها اقدامات مقتضی صورت پذیرد.

۱- ۴۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۳,۰۹۴,۸۷۹	۱۳۹,۶۸۹,۳۵۷	جمع بدهی ها
(۱۷,۶۰۵,۱۷۵)	(۱۱,۳۹۶,۵۷۹)	موجودی نقد
۷۵,۴۸۹,۷۰۴	۱۱۸,۲۹۲,۷۷۸	خالص بدهی
۱۷۵,۷۶۷,۶۹۳	۲۳۸,۶۸۱,۵۷۲	حقوق مالکانه
۴۳	۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲- ۴۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت، ریسک شرکت های گروه و شرکت اصلی در قالب کمیته های حسابرسی و ریسک شرکت ها بررسی و بر نحوه اجراء سیاست های در نظر گرفته شده نظارت و نتایج حاصله را به صورت منظم به مدیریت ارشد شرکت گزارش می نماید این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن آثار این ریسک ها از طریق پایش آنها و اتخاذ اجراء سیاست های لازم و به موقع و همچنین در شرکت های فرعی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت زنجیره تامین و زنجیره ارزش محصولات و تامین بخش عمده ای از مواد اولیه شرکت ها از شرکت موجود در زنجیره تامین است. مدیریت زنجیره تامین به بهینه ساختن جریان تامین مواد اولیه شرکت ها از طریق کاهش هزینه های ناشی از حلقه های واسطه، کاهش ریسک نوسان قیمت، کاهش ریسک عدم تامین موجودی می پردازد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳- ۴۴- ریسک بازار

تاثیر وضعیت و سیاست های کلان کشور بر تغییر رفتار بازار شرکت های گروه (افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش دوره پرداخت خرید های تعهدی) و اثرات آن بر سرمایه در گردش و نقدینگی شرکت، عدم ثبات نرخ مواد اولیه و بسته بندی، قیمت شکنی برخی رقبای، نرخ های مبادله ای ارزی و کاهش قیمت سهام شرکت های گروه در بورس و فرابورس از جمله ریسک های بازار می باشد که با استفاده از پتانسیل گروه در خرید ها فروش ها آسیب پذیری ریسک مزبور به حداقل رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

همچنین شرکت های فرعی بمنظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک نرخ های مبادله ارزی مواردی را بکار گرفته اند که به برخی از آن ها اشاره می شود:

- برنامه ریزی جهت حضور موثر در بازارهای هدف با توجه به شرایط روز بازار جهانی
 - افزایش صادرات محصولات به کشورهای همسایه
 - شناسایی و بهسازی مدیریت زنجیره تامین (SCM) مواد اولیه، قطعات یدکی و مواد شیمیایی در سه سطح داخلی، منطقه ای و جهانی
 - طراحی و تولید محصولات جدید بر اساس نیاز مشتری و امکان تولید
 - بازننگری و بهبود فرایند خرید و تدوین نقش واحدها
 - بررسی و انعقاد قراردادهای بلند مدت با تامین کنندگان معتبر در خصوص تامین اقلام عمومی و پرمصرف
 - تعیین و تکلیف بدهی های ارزی در شرکت های تابعه
 - بررسی تاثیر تغییرات محتمل در نرخ های ارز ملی سال و ارزیابی آسیب پذیری شرکت های تابعه
 - استفاده از ظرفیت تولید داخلی جهت تامین اقلام مورد نیاز خطوط تولید به جای واردات آنها
- لازم بذکر است با نحوه مدیریت و اندازه گیری ریسک ها، تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار رخ نداده است.

۱-۳-۴۴- ریسک نوسانات نرخ بهره

تغییرات نرخ بهره بر بخش مالی و واقعی اقتصاد اثرگذار است و حتی تغییر نرخ بهره در برخی کشورها بر اقتصاد جهان و جریانات مالی بین المللی تأثیر دارد. اثرات تغییر نرخ بهره بر فعالیت شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی در موارد ذیل خلاصه می گردد:

- افزایش و کاهش نرخ بازده مورد انتظار، کاهش و افزایش قیمت ها در بازار سهام، میزان جذاب نمودن سایر بازارها و ورود و خروج وجوه از بورس اوراق بهادار و اثرات آن بر ارزش بازار شرکت های پذیرفته شده و به تبع آن پرتفوی و خالص ارزش دارایی های شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و ارزش بازار آن.
- افزایش/کاهش میزان جذابیت تولید و تأثیر بر محیط کسب و کار.
- افزایش/کاهش نرخ بازده مورد انتظار و اثر بر توجیه پذیری طرح های جدید و یا در دست اجرا.
- افزایش هزینه های مالی شرکت های فرعی و وابسته و متعاقب آن کاهش سود قابل تقسیم و کاهش درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها.
- استفاده از روشهای تامین مالی مبتنی بر بدهی توسط شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی و شرکت های فرعی و وابسته و اثر متعاقب بر میزان نقدینگی و وجوه در دسترس.

۲-۳-۴۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت اصلی در معرض ریسک واحد پولی قرار ندارد لیکن برخی از شرکت های فرعی شامل شرکت بین المللی سیمان ساروج بوشهر (شرکت فرعی شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان) و شرکت توسعه صنایع بهشهر در معرض ریسک واحد پول قرار دارد، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق فروش تدریجی و پایدار ارز با توجه به نرخ های سامانه نیما مدیریت می شود همچنین تجزیه و تحلیل حساسیت شرکت سیمان ساروج بوشهر شامل وام های خارجی به میزان ۳۲،۱۴۱،۱۸۵ یورو می باشد (که به دلیل استفاده شرکت مذکور از استاندارد شماره ۱۶ حسابداری مبلغ زبان تعبیر تچیلات مالی دریافتی به حساب دارایی منظور می گردد).

۱-۲-۳-۴۴- تجزیه و تحلیل ریسک ارزی

با توجه به اینکه بخشی از مواد اولیه شرکت های گروه توسعه صنایع بهشهر از طریق واردات تامین می شود، هرگونه شرایط محدودکننده از قبیل تحریم های بین المللی یا تغییر در قوانین و مقررات ارزی می تواند بر فعالیت شرکت های تابعه تأثیرگذار باشد. در سال گذشته تخصیص ارز دولتی به محصولات شوینده حذف شد و اقدامات دولت در ماه های اخیر بر حذف ارز دولتی از شکر خام که در زمره کالاهای اساسی است بیانگر احتمال عزم دولت بر حذف ارز دولتی از دیگر کالاهای اساسی از جمله روغن خام، دانه و نهاده های روغنی را تقویت می کند که این موضوع، ریسک ارزی در شرکت های گروه از قبیل مارگارین، صنعتی بهپاک و سرآمد صنایع بهشهر را افزایش می دهد. تلاش و برنامه ریزی مدیریت این است که متناسب با تغییرات در نرخ ارز و تامین مواد اولیه، مجوز افزایش نرخ های فروش اخذ شود تا شرکت از محل تفاوت نرخ، مشمول ضرر و زیان نشود. متصفاً موضوع فوق ریسک ساختار سرمایه و تامین منابع را برای شرکت ها افزایش می دهد که در این خصوص نیز سهامدار عمده به دنبال برنامه ریزی جهت افزایش سرمایه و تامین منابع لازم می باشد.

۳-۳-۴۴- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه بجای اهداف مبادله ای برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند و سایر سرمایه گذاری در اوراق مالکانه را برای

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

اهداف مبادله نگهداری می کند. شرکت با رعایت تشکیل سبد سهام (سیمانی، پتروشیمی، سرمایه گذاری، ساختمانی، کشاورزی و ...) نسبت به مدیریت ریسک سایر قیمت ها اقدام نموده است.

۴-۳-۴- ریسک مربوط به عوامل بین المللی (تحریم) و یا تغییر مقررات دولتی

برخی محدودیت های بین المللی موجب اختلال کسب و کار گردیده و فعالیت شرکت ها را تحت تأثیر قرار می دهد لیکن پیش بینی نمی شود که چنین محدودیت هایی باعث توقف فعالیت کسب و کار گردد. شرکت های سرمایه پذیر شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی نیز از این قاعده مستثنی نیستند. تغییرات جهانی قیمت کالاها و خدمات و تغییرات قیمت محصولاتی که مشمول نرخ گذاری دولتی هستند بر سود ویژه و ارزش بازار شرکت های موجود در پرتفوی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی اثر داشته و برخی مقررات دولتی از جمله تعرفه های صادرات و واردات اهمیت دارند. همچنین عمده قطعات یدکی و مواد شیمیایی مورد استفاده در شرکت های فرعی گروه، وارداتی و تحت لیسانس شرکت های بزرگ صنعتی خصوصاً اروپایی می باشد که شرکت ها بمنظور جایگزینی موارد مذکور در هنگام تحریم ناچار می بایست یا با خرید کالاهای مشابه و یا از طریق واسطه ها و تحمل پرداخت بهای بالاتر آن ها را تأمین نمایند، در همین راستا شرکت ها از طریق ایجاد واحد ساخت و مهندسی معکوس و بومی سازی، تا حد امکان ریسک مربوط به موارد فوق الذکر را کنترل می نمایند.

۴-۳-۵- ریسک مربوط به عوامل زیست محیطی (منابع آب-ملاحظات قانونی)

با توجه به خشکالی های طولانی، کمبود منابع آب، تغییرات اقلیمی و سایر موارد و همچنین حساسیت سازمان های ذیربط نظیر سازمان محیط زیست و سازمان آب، احتمال سختگیرانه تر شدن قوانین و مقررات استفاده از منابع آب و یا اخذ عوارض و مالیات های بیشتر برای شرکت های تولیدی علی الخصوص پتروشیمی شازند متصور می باشد.

۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه و شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه و شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می گردد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان می باشد که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از مشتریان شرکت های لیزینگ گسترش سرمایه گذاری ملی و سرآمد صنایع بهشهر (از شرکت های زیرمجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر)، گروه آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. میزان مطالبات گروه شرح جدول زیر می باشد:

نام مشتری	کل مطالبات	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت پتروشیمی بوعلی سینا	۱۵۹,۳۹۹	-	-
شرکت اوستمان ترانزیت	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵	۱۶۳,۰۶۵
شرکت ای اس ام جنرال تریدینگ	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵	۱۴۴,۴۸۵
شرکت پژوهش و فناوری پتروشیمی	۷۱,۸۳۵	-	-
شرکت نیوتن تریدینگ اف زد ای	۱,۵۵۶,۲۴۴	-	-
شرکت آتلانتیس میدل است اف زدای	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸	۱۰۲,۰۱۸
شرکت سیمان کرمان	۷۸,۸۰۸	۷۶,۴۴۴	(۱,۴۳۸)
شرکت سیمان شمال	۳۱۰,۵۱۴	-	۵۴۰
شرکت ساروج بوشهر	۱,۳۲۸,۳۵۰	-	۶۶,۳۳۳
شرکت سیمان مازندران	۴۲۹,۹۸۴	-	۳۹,۰۷۶
شرکت سیمان فیروزکوه	۱۰۳,۲۸۶	۱۰۳,۲۸۶	۲۶,۰۶۵
سایر	۹,۵۱۶,۳۳۷	۷۷,۵۳۸	۷۷,۵۳۸
جمع	۱۳,۸۶۴,۲۲۵	۶۶۶,۸۳۶	۶۱۷,۶۸۲

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۴۴- مدیریت ریسک نقدینگی

عدم کفایت وجوه برای تداوم فعالیت و ایفای تعهدات، سازمان ها را با ریسک نقدینگی مواجه می سازد. هم اکنون شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت از نظر نقدینگی در وضعیت مناسبی قرار داشته و نسبت های نقدینگی نیز تأییدی بر این مدعاست که تعادل نسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار است. نقدینگی لازم برای تداوم فعالیت و توسعه می تواند از منابع ذیل تأمین گردد:

- ✓ سود حاصل از سرمایه گذاری ها
 - ✓ افزایش سرمایه
 - ✓ فروش سرمایه گذاری ها
 - ✓ ابرارهای بدهی و تسهیلات وام ارزی
 - ✓ نگهداری سپرده بانکی کافی
 - ✓ سایر اندوخته ها
- با توجه به وضعیت مناسب نقدینگی گروه، کلیه پرداخت ها به موقع انجام می گردد، در جدول زیر بدهی های شرکت های پتروشیمی شازند و توسعه صنایع سیمان به شرح زیر ارائه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی تجاری	۱۵,۸۳۵,۰۸۴	۲,۱۱۷,۲۰۳	-	۱۸,۳۹۲,۲۰۹
سایر پرداختی ها	۲,۴۴۳,۲۶۷	۹,۷۴۴,۴۵۷	۳۸۵,۹۴۲	۱۴,۰۱۰,۹۴۴
تسهیلات مالی	-	۱,۲۸۴,۳۵۹	۳,۵۷۷,۱۲۸	۴,۸۶۱,۴۸۷
مالیات پرداختی	۱,۲۳۹,۰۰۰	۶,۱۹۳,۱۶۵	-	۷,۵۰۰,۶۵۰
سود سهام پرداختی	۱,۴۵۸,۶۶۱	۳۲,۱۱۹,۱۷۶	۹,۷۷۰	۳۳,۷۰۷,۳۴۵
بدهی های احتمالی	-	-	۸۰,۹۷,۴۹۲	۸۰,۹۷,۴۹۲

۶-۴۴- شیوع کووید ۱۹

شیوع ویروس کرونا هیچ گونه اثر با اهمیتی به طور مستقیم بر فعالیت گروه و شرکت در سال مورد گزارش نداشته است. همچنین با توجه به ماهیت فعالیت گروه و شرکت تاثیر احتمالی بیماری کرونا به واسطه شرکت های سرمایه پذیر خواهد بود که با عنایت به الزام افشا آثار ناشی از کرونا بر فعالیت شرکت ها مراتب به صورت جداگانه توسط شرکت های مزبور اطلاع رسانی شده بدیهی است در صورت وقوع هرگونه رویداد با اهمیت، مراتب مطابق با مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان در اسرع وقت، افشا و اطلاع رسانی خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۵- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

گروه	دلار آمریکا	یورو	درمات	کرو چک	پول چک	پوند انگلیس	لیر ترکیه	درهم امارات	لویس سوئیس	روبل روسیه
موجودی نقد	۴,۰۰۹,۱۷۸	۱,۷۳۲,۳۸۸	۸۱,۶۲۲,۳۳۶	۲,۱۳۷,۴۶۵	۱,۴۰۶,۵۵۵	۶,۲۶۹	-	۴۲,۰۰۰	۴۲,۳۵۶	-
دریافتی های تجاری و غیرتجاری	۱,۰۳۲,۷۴۰	۱۲,۹۴۵,۰۷۰	۱۸۵,۴۳۸,۷۹۷	-	-	-	۱,۵۱۷	-	-	-
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰,۳۳۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
دریافتی های بلندمدت	-	-	۲۶,۹۹۵,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۶,۰۴۱,۹۱۸	۱۴,۶۷۹,۵۵۸	۳۰۲,۰۹۰,۷۵۳	۲,۱۳۷,۴۶۵	۱,۴۰۶,۵۵۵	۶,۲۶۹	۱,۵۱۷	۴۲,۰۰۰	۴۲,۳۵۶	-
بر طلبتی های تجاری و غیرتجاری	(۳,۲۹۵,۴۲۵)	(۳,۵۴۸,۳۸۶)	(۳۰,۱۰۵,۶۷۰)	-	-	-	-	-	(۳,۳۳۴)	-
پیش دریافتها	(۱,۱۰۸,۴۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی	-	-	(۳۰,۲۶۲,۳۷۰)	-	(۲۰,۵۱۱,۶۹۸)	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۴,۴۰۳,۸۸۲)	(۴,۵۸۱,۰۸۵۶)	(۵۰,۶۱۷,۳۶۸)	-	(۵,۰۲۳,۳۸۰)	-	-	-	(۳,۳۳۴)	-
خالص دارایی های ارزی	۱,۵۱۶	۱,۵۳۸,۰۳۶	۲۵۱,۴۷۲,۸۸۵	۲,۱۳۷,۴۶۵	۲,۱۳۷,۴۶۵	۶,۲۶۹	۱,۵۱۷	۴۲,۰۰۰	(۳,۰۷۸)	-
خالص دارایی های ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۱۶	۱,۵۳۸,۰۳۶	۲۵۱,۴۷۲,۸۸۵	۲,۱۳۷,۴۶۵	۲,۱۳۷,۴۶۵	۶,۲۶۹	۲,۱۹۹	۴۲,۰۰۰	(۳,۰۷۵)	۲,۲۵۰
تغییرات سرمایه ای ارزی (یادداشت ۱-۳۷)	-	-	۲۸۴,۰۷۸,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-

شرکت اصلی	دلار آمریکا	یورو	درمات
موجودی نقد	۳,۱۹۴	۵۰۰	۵۵
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۸	۶۹۶	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۳,۲۰۲	۱,۱۹۶	۵۵
بر طلبتی های تجاری و غیرتجاری	-	(۲,۷۷۶,۴۶۴)	-
خالص دارایی های پولی ارزی	۳,۲۰۲	(۲,۷۷۵,۲۶۸)	۵۵
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۹۱۳	(۳,۷۱۶,۸۵۷)	۵۵

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴۶- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

مباحث به مجلسین و سال

[illegible]

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

مبالغ به ملیون ریال

نام شخص وابسته	محل مسئله	ساده	دریافتی تجاری	دریافتی مالی تجاری و غیر تجاری	سود سهام دریافتی	پیش دریافت	سایر دریافتی ها	دریافتی مالی تجاری و غیر تجاری	سایر دریافتی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام دریافتی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
												طلب	حقوقی	طلب	حقوقی
سهانه محراب مددست سهامه	کارگزاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳,۳۶۰)	-	-	-	-	(۳۳۳,۳۶۰)	-	-
البریک کشتی سرمایه گذاری ملی	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو	-	۵۷۸	-	-	۵۰۰	-	-	-	-	-	۱,۰۷۸	-	-	-
	گاز سبز صنعت شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ریخته گری المینیوم ایران خودرو	-	۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۵	-	-	-
	خدمات بیمه ای ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷	-	-	-
مکمل و لینکم کلان	کشتی سوپله گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۹	-	-	-
	سازین نساجی نسو ملی سلج	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	-	-	-
	سفریت سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	چاپ و نشر بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نوآوران توسعه ملی	کارگزاری بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲	-	-	-
	کنت و صنعت و ماشینوری پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۱	-	-	-
	بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۱۱۷	-	-	-
	گروه ملی صنعتی فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت توسعه نگاه بویا	آب صنعتی دماش کیلان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۹۷	-	-	-
	سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ازبکات سبز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سازین نساجی گهر لرستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الزام سبز ارمیه	تجزین طلخ البرقل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	صفریت بیمه وکلای بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	متنوق بازتوسعه کشوری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	ایه مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بین الملل ساختمان و صنعت ملی	سایر سهامداران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	فولاد اکسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری مدیریت سرمایه ملار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک ملی بوبلین	گروه ملی صنعتی فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک ملی شعبه انصار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه (ادامه)

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹																	
خالص		خالص		سود سهام		تسهیلات		سایر		برداشت های		سایر		پیش		سود سهام		دریافت های	
طلب	بدهی	طلب	بدهی	پروانه خشت	پروانه خشت	پروانه خشت	پروانه خشت	پروانه خشت	پروانه خشت	تجاری و غیر تجاری	تجاری و غیر تجاری	پروانه خشت	پروانه خشت	پروانه خشت	پروانه خشت	دریافت	دریافت	تجاری و غیر تجاری	تجاری و غیر تجاری
-	۱۵۵	-	۱۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۵	-
-	۲۵۶,۸۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۹۱,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۶۹	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۵,۲۳۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۵	-
-	۵۱,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۹۶,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۳,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۲۸۱,۵۵۶)	-	(۳,۸۶۱,۳۸۷)	-	-	-	(۳,۸۶۱,۳۸۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۶۳,۰۱۸)	۶,۵۷۱,۵۹۰	(۱۵,۱۷۸,۳۸۴)	۱۰,۳۵۵,۳۹۶	(۸,۱۵۰,۳۳۲)	(۵,۱۳۵,۹۵۳)	(۴۳,۷۲۱)	(۱,۵۳۱,۴۳۹)	۲,۹۲۳	۹۲۹,۵۶۵	۴,۳۹۶,۱۹۴	۴,۳۳۸,۰۵۰	۷۹۱,۶۲۱	-	-	-	-	-	-	-

۴۶-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

فروش سهام	سود فروش سهام	اجاره ها	مشمول	نوع	نام شخص وابسته	شرح
۱۴,۳۵۶,۱۹۴	۱۱,۹۶۸,۱۹۳	-	✓	سهمدار	بلک ملی ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	-	۱۰,۹۰۸	✓	فرعی	سرمایه گذاری توسعه ملی	سایر اشخاص وابسته
-	-	۱۶۶	✓	فرعی	ایران پورلین	سایر اشخاص وابسته
-	-	۴,۹۲۰	✓	فرعی	نیوآوران توسعه ملی	سایر اشخاص وابسته
۱۴,۳۵۶,۱۹۴	۱۱,۹۶۸,۱۹۳	۱۵,۹۹۴			جمع کل	

۳-۱- ۴۶-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبلغ به میلیون ریال

۴-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری				برداشتی مالی	سود سهام	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		استاد دریافتی	سود سهام دریافتی	سایر مطالبات	جمع			طلب	خالص	طلب	خالص
شرکت های فرعی	توسعه کشت و صنعت ملی	-	۴۸,۵۴۶	۴,۸۵۱	۵۳,۴۰۷	-	-	۵۳,۴۰۷	-	۱۳۸,۳۴۵	-
	توسعه صنایع بهمنهر	-	۲,۳۳۹,۱۸۳	۵,۰۶۵	۲,۳۴۴,۲۴۸	-	-	۲,۳۴۴,۲۴۸	-	۲,۳۴۴,۲۰۹	-
	سرمایه گذاری ساختن کپو صنایع بهمنهر	-	-	-	-	(۳۰,۹۱۵)	-	-	(۳۰,۹۱۵)	-	(۳۵۰,۹۱۵)
	نوداران توسعه ملی	-	۲۰۴	۲,۱۶۵	۲,۳۶۹	-	-	۲,۳۶۹	-	۵,۷۰۸	-
	ایران بویلی	-	-	۲۹,۵۵۰	۲۹,۵۵۰	-	-	۲۹,۵۵۰	-	-	(۱۹۶,۴۱۶)
	مخمل پورشم کلتان	-	۴,۴۶۷	۵۰,۱۰۶	۵۴,۵۷۳	-	-	۵۴,۵۷۳	-	۵۳,۴۹۵	-
	ملی رستایی	-	-	۷۹	۷۹	-	-	۷۹	-	۷۹	-
	پژوهشی شانزید	-	-	۶۸۱	۷۸,۵۴۶,۲۵۰	-	-	۲۸,۵۴۶,۲۵۰	-	۱۵,۲۴۲,۸۳۰	-
	سرمایه گذاری توسعه صنایع سبحان	۱,۱۶۸,۹۱۹	۴,۹۶۳,۵۱۷	۲۷۳	۶,۱۳۲,۷۳۹	-	-	۶,۱۳۲,۷۳۹	-	۲,۳۷۳,۹۵۵	-
	کمپوزر سازی ایران	-	-	-	-	(۶,۵۳۰)	-	-	(۶,۵۳۰)	-	(۶,۵۳۰)
	مدیریت توسعه نگه پیرا	-	-	۱۰,۷۸۲۱	۱۰,۷۸۲۱	-	-	۱۰,۷۸۲۱	-	۱۴۲,۰۹۸	-
	توسعه نیروگاهها و انرژی برق	-	-	۱۴,۶۸۱	۱۴,۶۸۱	-	-	۱۴,۶۸۱	-	۱۴,۶۸۱	-
شرکت های فرعی	سرمایه گذاری توسعه ملی	-	۴,۷۹۷,۷۷۶	۴,۴۵۵	۴,۸۰۲,۲۳۱	-	-	۴,۸۰۲,۲۳۱	-	۶,۰۰۵,۹۳۰	-
	توسعه بین الملل تجارت ملی	-	-	۱,۳۴۳	۱,۳۴۳	-	-	۱,۳۴۳	-	۸۵۴	-
	لیزینگ کمپوز سرمدیه گلزی ملی	-	-	۷۷,۳۱۱	۷۷,۳۱۱	-	-	۷۷,۳۱۱	-	۷۷,۳۱۱	-
	مدیریت سرمایه مدلل	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۴۰۳,۲۱۸	-
	پژوهشی بین المللی سرمایه گذاری بانک ملی	-	-	۱,۸۴۴,۹۵۹	۱,۸۴۴,۹۵۹	-	-	۱,۸۴۴,۹۵۹	-	۷۷۶,۷۶۱	-
	بین الملل ساختمان و صنعت ملی	-	-	۴۲۵,۹۷۳	۴۲۵,۹۷۳	-	-	۴۲۵,۹۷۳	-	۱۰۲,۰۸۲	-
	صنایع پژوهشی بین المللی قشم	-	-	۱,۰۶۱,۹۱۰	۱,۰۶۱,۹۱۰	-	-	۱,۰۶۱,۹۱۰	-	-	-
	توسعه مدیریت ارتباطات سبز	-	-	-	-	(۸,۱۱۶)	-	-	(۸,۱۱۶)	۱,۷۷۴	-
	لوگو و سبزه طرحیه	-	-	۵۴,۴۰۸	۵۴,۴۰۸	-	-	۵۴,۴۰۸	-	۲۴,۶۶۷	-
	سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱,۱۶۸,۹۱۹	۴۰,۶۹۸,۸۸۲	۲,۶۸۷,۶۵۱	۴۵,۵۵۵,۴۶۲	(۳۱۵,۵۷۱)	-	۴۵,۵۵۵,۴۶۲	(۳۱۵,۵۷۱)	۲۴,۲۱۷,۰۰۹	(۶۵۳,۸۷۱)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت (ادامه)

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری			برداشتی های تجاری		سود سهام		خالص		خالص	
		استاد	دریافتی	سایر مطالبات	جمع	برداشتی های تجاری	سود سهام برداشت	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب
سهامداران دارای نفوذ قبل ملاحظه	بلک ملی ایران	-	-	-	-	-	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	-	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	-	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	(۶,۸۴۱,۲۰۹)
	جمع	-	-	-	-	-	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	-	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	-	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	(۶,۸۴۱,۲۰۹)
	سیمغ	-	۱۲۵,۰۷۹	-	۱۲۵,۰۷۹	-	-	۱۲۵,۰۷۹	-	۱۲۵,۰۷۹	-	۲۲,۲۲۵
	سرمایه گذاری شفا دارو	۷۶,۳۳۱	۱,۴۲۱,۹۴۸	۱۰۴,۷۹۹	۱,۶۰۲,۰۶۸	-	-	۱,۶۰۲,۰۶۸	-	۱,۱۲۶,۱۸۱	-	-
	کشت و صنعت و دامپروری پارس	-	۴۱۴,۱۸۷	۱۸۲	۴۱۴,۳۶۹	-	-	۴۱۴,۳۶۹	-	۳۱۹,۲۲۹	-	-
	جنتی مقصود	-	-	۱۴۰,۰۵۸	۱۴۰,۰۵۸	-	-	-	-	۲۵۳,۲۵۲	-	-
	نورس کالای ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	تجهیزات مدرس	-	۸۶,۹۱۶	۱۵۵,۴۱۳	۲۵۲,۳۲۹	-	-	۲۵۲,۳۲۹	-	۷۶,۲۴۴	-	-
	دوده صفتی پارس	-	۱۶۸,۳۴۲	-	۱۶۸,۳۴۲	-	-	-	-	۷۹,۵۸۰	-	-
	گروه صفتی بازار	۶۹۵,۳۱۰	۱,۲۷۰,۰۱۶	-	۱,۹۶۵,۳۲۶	-	-	۱,۹۶۵,۳۲۶	-	۱۲۲,۷۹۱	-	-
شرکتهای وابسته	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران	-	۹۷۸,۰۶۴	۱۵۲,۳۳۳	۱,۱۳۰,۳۹۷	-	-	۱,۱۳۰,۳۹۷	-	۲۹۴,۲۰۲	-	-
	ایران ترنسفو	-	۶۱۲,۳۳۹	۱,۹۲۶	۶۱۴,۲۶۵	-	-	۶۱۴,۲۶۵	-	۱,۰۵۶,۰۹۵	-	-
	شرکت APC	-	-	۶۴۷,۲۵۲	۶۴۷,۲۵۲	-	-	۶۴۷,۲۵۲	-	۵۱۲,۸۸۲	-	-
	سرمایه گذاری مسکن	-	۴,۳۴۲	-	۴,۳۴۲	-	-	-	-	۹,۴۲۶	-	-
	سایر	-	۱۴,۰۸۷	۱۲۲,۲۰۶	۱۳۶,۲۹۳	(۱۳۶,۰۷۱)	-	۲,۰۷۴,۷۸۱	-	۲۵,۶۲۳	-	-
	جمع	۷۷۱,۶۳۱	۴,۲۱۵,۵۶۲	۱,۳۵۵,۲۶۹	۵,۳۸۲,۴۶۲	(۱۳۶,۰۷۱)	-	۸,۲۵۹,۲۵۰	-	۴,۰۷۹,۴۰۷	-	-
	جمع کل	۷۷۱,۶۳۱	۴,۲۱۵,۵۶۲	۱,۳۵۵,۲۶۹	۶,۳۴۲,۴۶۲	(۱۳۶,۰۷۱)	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	۸,۲۵۹,۲۵۰	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	۴,۰۷۹,۴۰۷	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	(۶,۸۴۱,۲۰۹)
	جمع نهایی	۱,۹۴۰,۵۶۰	۴۴,۹۱۴,۷۲۴	۵,۰۴۲,۰۲۰	۵۱,۸۹۸,۳۲۴	(۳۳۹,۶۴۱)	(۶,۸۴۱,۲۰۹)	۵۳,۳۹۵,۷۵۲	(۷,۱۵۶,۷۸۰)	۲۸,۲۹۶,۴۱۶	(۷,۱۵۶,۷۸۰)	(۷,۱۵۶,۷۸۰)

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	شرح	گروه		شرکت	
		۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
شرکت پتروشیمی شازند و سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	اجرای طرح های صنایع پتروشیمی بین الملل قشم و شرکت پتروشیمی شازند	۹۸,۳۰۷,۰۰۳	۵۹,۳۰۸,۹۴۶	۳۲,۳۳۳,۳۸۱	۲۹,۷۱۴,۸۶۴
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	پروژه های مربوط به شرکت سیمان کرمان	۳۷,۱۴۱	۱,۷۰۰	-	-
شرکت توسعه صنایع بهشهر	احداث کارخانه تصفیه روغن در شهرک صنعتی بهشهر	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
	احداث پلنت فرکانس مارگالین	۲,۴۳۵,۱۴۱	-	-	-
	احداث سوله و لابر سایت گلیو و سیستم اعلام آتشی حریق	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۹۸۲	-	-
	سایر پروژه های شرکت های زیرمجموعه شرکت توسعه صنایع بهشهر	۵۲۶,۶۱۰	-	-	-
		۱۰۶,۸۰۵,۸۹۵	۵۹,۶۴۱,۶۲۸	۳۲,۳۳۳,۳۸۱	۲۹,۷۱۴,۸۶۴

۴۷-۱-۱- از تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی، عمدتاً شامل اجرای طرح شرکت صنایع پتروشیمی بین الملل قشم معادل مبلغ ۶۰,۳۲۸,۷۵۸ میلیون ریال (حدود مبلغ ۲۴۳,۳۷۴,۴۰۰ یورو با نرخ هر یورو ۲۶۲,۰۳۸ ریال) و اجرای طرح ها و پروژه های شرکت پتروشیمی شازند جمعاً به مبلغ ۳۷,۹۷۸,۲۴۵ میلیون ریال (شامل طرح ها و پروژه های ارزی به مبلغ ۳۷,۶۴۰,۳۴۳ میلیون ریال، معادل ۱۳۹,۳۸۴,۰۸۸ یورو و طرح ها و پروژه های ریالی به مبلغ ۳۳۷,۹۰۲ میلیون ریال) می باشد.

۴۷-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	گروه	شرکت	گروه	شرکت
۴۷-۲-۱ تضمین وام شرکت ها و اشخاص	۴۹,۸۶۵,۰۱۸	۸,۷۱۶,۷۹۷	۴۱,۴۱۵,۷۶۶	۸,۴۴۳,۲۲۳
	۴۹,۸۶۵,۰۱۸	۸,۷۱۶,۷۹۷	۴۱,۴۱۵,۷۶۶	۸,۴۴۳,۲۲۳
۴۷-۲-۲ سایر بدهی های احتمالی: نسبت سهام بلت بدهی به بانک ها سایر	۶,۰۳۳,۸۲۹	۶,۰۳۳,۸۲۹	۸,۴۹۰,۶۶۷	۸,۴۹۰,۶۶۷
	۱۱,۶۳۲,۶۱۱	۳۷,۰۰۰	۲۰,۰۹۹,۲۷۵	۳۷,۰۰۰
	۱۷,۶۵۶,۴۴۰	۶,۰۷۰,۸۲۹	۲۸,۵۸۹,۹۴۲	۸,۵۲۷,۶۶۷
	۶۷,۵۲۱,۴۵۸	۱۴,۷۸۷,۶۲۶	۷۰,۰۰۵,۷۰۸	۱۶,۹۷۰,۸۹۰

۴۷-۲-۱- صورت ریز تضمین وام شرکت ها و اشخاص به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

سرمایه گذاری گروه توسعه ملی		۱۴۰۰	۱۳۹۹
		۸,۷۱۶,۷۹۷	۸,۴۴۳,۲۲۳
توسعه صنایع بهشهر		۸,۵۱۷,۵۸۲	۹,۷۴۵,۷۸۳
سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان		۱۴,۸۰۲,۴۵۹	۶,۳۴۰,۸۸۲
پتروشیمی شازند		۷,۴۱۰,۶۹۰	۷,۱۴۵,۳۹۰
بین الملل ساختمان صنعت ملی		۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر شرکت ها		۲,۴۱۷,۴۹۰	۱,۸۴۰,۵۸۱
		۴۱,۱۴۸,۳۲۱	۳۲,۹۷۲,۵۴۳
		۴۹,۸۶۵,۰۱۸	۴۱,۴۱۵,۷۶۶

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۴۷- انسداد سهام از بابت بدهی به بانک ها عمدتاً مربوط به بهای سهام شرکت های زیرمجموعه تعداد ۶۳۰ میلیون سهم شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت صنعتی و دریایی ایران) بوده که از بابت ضمانت دریافت تسهیلات شرکت های تابعه در سنوات قبل مسدود شده است.

۳-۲-۴۷- بدهیهای احتمالی (شرکت توسعه صنایع بهشتهرو شرکت های زیر مجموعه آن) به شرح زیر است:
الف) دفاتر سنوات قبل تعدادی از شرکت های توسط سازمان امور مالیاتی و حسابرسان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ مطالبه احتمالی بعضاً ارائه نشده و یا مطالبه انجام شده و مورد اعتراض واقع شده است، بدهی از این بابت متوجه گروه میباشد که پس از دستیابی به اطلاعات قابل اتکا، شناسایی هزینه های مربوطه صورت خواهد پذیرفت.

ب) تسهیلات ارزی شرکت زرین ذرت شاهرود متعاقب نصب کلیه ماشین آلات و شروع بهره برداری تقسیط گردیده که به دلیل اختلاف شرکت با بانک اقتصاد نوین در مورد نحوه باز پرداخت (ارز نیمایی یا نرخ بانک مرکزی) تا تاریخ صورت وضعیت مالی، اقساط به طور کامل پرداخت نگردیده و سررسید شده است و از این بابت تعلق جرایم تأخیر در پرداخت و همچنین تسویه تسهیلات به نرخ نیمایی وجود دارد.

ج) به موجب شکواییه های ارائه شده به مراجع قضایی توسط شرکت پارس دارو و آقای قربانی (در رابطه با عدم پرداخت حق الوکاله) تعدادی از حسابهای بانکی شرکت به پخش داروی بهشتهرو مسدود گردیده است و در این رابطه بدهی احتمالی وجود دارد.

۴-۲-۴۷- بدهی های احتمالی (شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان و شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی به شرح زیر است:

الف) براساس رأی شعبه ۴ دادگاه عمومی و حقوقی شهرستان کاشان، شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان به دلیل عدم پرداخت مطالبات شرکت گاز استان اصفهان بابت بدهی سنوات قبل، به پرداخت مبلغ ۲۶۸۳ میلیون ریال اصل بدهی و مبلغ ۳،۲۸۷ میلیون ریال هزینه های دادرسی، حق الوکاله، خسارت دیرکرد و نیم عشر دولتی از ۱۳۹۰/۳/۲۲ محکوم گردیده که بخشی از اصل آن در سنوات قبل از طریق واگذاری انشعابات گاز کارخانه تسویه گردیده و مابقی به مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال نقداً طی سال ۱۳۹۸ پرداخت گردیده است. در مورد جرائم با توجه به نامه مدیریت معاونت برنامه ریزی و دبیر ستاد پیگیری اجرایی سیاستهای کلی اقتصاد مقاومتی استان اصفهان و مکاتبه انجام شده با رئیس قوه قضائیه درخواست اجرای ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری در خصوص بخشودگی و ارجاع پرونده جهت أعاده دادرسی به دیوان عالی کشور گردیده است. همچنین یک قطعه زمین به پلاک ثبتی ۲۳ اصلی و ۹۶۷ فرعی متعلق به شرکت بابت پرداخت این بدهی در بازداشت می باشد.

ب) مالیات ارزش افزوده شرکت کارخانجات مخمل و ابریشم کاشان تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده است، مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال در مرحله اعتراض می باشد. بیمه تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و در مرحله تسویه بوده و سال ۱۳۹۹ مورد بررسی سازمان قرار نگرفت است.

ج) به موجب قرارداد منعقد به شماره ۱۳۴۴۶۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۳ فیما بین شرکت با اداره کل پیگیری و وصول مطالبات بانک ملی، شرکت بین الملل ساختمان و صنعت ملی (سهامی عام) ملزم به وصول مطالبات بانک ملی از شهرداری تهران، اشخاص و شرکت های وابسته به شهرداری تا سقف ۸،۰۰۰ میلیارد ریال به صورت نقدی، تهران، املاک ارزنده بلامعارض و سهل البیع و شهری به بانک و تقاضای صدور هرگونه مقاصحاسب یا اخذ تراکم بابت شهرداری و شرکت های وابسته آن گردیده است که شرکت بابت وصول مطالبات طبق بند ۳ قرارداد کارمزد دریافت می نماید. و شرکت یک فقره چک تضمین وصول مطالبات به مبلغ ۸،۰۰۰ میلیارد ریال در اختیار اداره کل پیگیری وصول مطالبات بانک ملی قرار داده است. در اجرای قرارداد فوق الذکر، پس از اعلام گزارش کارشناسی توافق کامل در خصوص انتقال مالکیت سهم شهرداری از پروژه بازار قطعات خودرو طی صلح نامه شماره ۳۵۵/۰۲/۹۵۴۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۷ به ارزش کارشناسی به مبلغ ۴،۹۴۳،۶۰۰ میلیون ریال به بانک ملی صورت پذیرفت. درآمد حاصل از انجام تهران ملک مذکور مطابق قرارداد مبلغ ۱۸۸،۳۰۸ میلیون ریال می باشد که درآمد مزبور پس از تحقق کامل شرایط قرارداد از جمله ارائه حواله تهران توسط اداره کل امور مالی و اموال شهرداری تهران در حسابها ثبت خواهد شد.

ه) تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت ایران پوپلین عبارتند از:

- بابت مالیات و عوارض سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بدهی و ۳۰ میلیارد ریال جریمه به شرکت ابلاغ شده است که از بابت آن صرفاً مبلغ ۲۰/۲ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است همچنین سال مورد گزارش تاکنون رسیدگی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی مبلغ ۲۲ میلیارد ریال بابت مطالبات دولتی (فنی و حرفه ای) طلب نموده است (شامل ۲/۳ میلیارد ریال پرداختی بابت اصل که در سال ۱۳۹۷) که بدلیل اعتراض به مانده اعلامی از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است.

- سازمان امور مالیاتی مبلغ ۸,۱۲۵ میلیون ریال از بابت مالیات حقوق و مبلغ ۵,۹۷۶ میلیون ریال بابت آلاستگی مطالبه نموده که به دلیل اعتراض شرکت از بابت مبالغ فوق، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

- پرونده های حقوقی شرکت شامل ۱ فقره پرونده به مبلغ ۱,۴۹۳ میلیون ریال و ۹ فقره پرونده به مبلغ ۲۴,۵۴۲ میلیون ریال علیه شرکت می باشد که موارد در حال پیگیری است.

و) تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت نوآوران توسعه ملی عبارتند از:

- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد با شرکت دانش بنیان تندر می باشد که طبق بودجه مصوب تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱۸,۴۹۰ میلیون ریال برآورد شده است. که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۹,۲۴۲ میلیون ریال در سرفصل دارایی نامشهود در جریان تکمیل منعکس شده است.

۵-۲-۴۷- بدهی های احتمالی (شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان و شرکت های فرعی آن) به شرح زیر است:

الف) اراضی کارخانه شرکت سیمان کرمان، در سال ۱۳۴۶ بصورت حدی و بدون تعیین حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از اراضی مطروحه طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی ملی محسوب می گردد و صرفاً میزان ۷۴ هکتار از این اراضی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و دعوی مطروحه در دادگاه در حال رسیدگی است. تعیین تکلیف نهایی وضعیت زمین های شرکت منوط به رای دادگاه می باشد.

ب) در خصوص اراضی تحت تملک شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه میزان ۷۰ هکتار از اراضی در قابل واگذاری از سوی اداره جهاد کشاورزی و منابع طبیعی و آبخیزداری شهرستان فیروزکوه می باشد و نیز ۷۰ هکتار دیگر طبق قرارداد از اهالی روستای کتالان خریداری گردید. در خصوص ۱۳ هکتار اختلافی که توسط اشخاص حقیقی از سنوات قبل طرح دعوی شده بود، لازم به بیان است که رای صادره در سال ۱۳۹۴ مبنی بر خلع ید و قلع قمع با توجه به لوائح تقدیمی و دفاعیات بعمل آمده و مدارک و مستندات ارائه شده به شعبه ۵۵ دادگاه تجدید نظر، در نهایت آن شعبه محترم با وارد دانستن اعتراض، ضمن نقص دادنامه خلع ید سال ۱۳۹۴، پرونده را جهت رسیدگی مجدد به دادگاه ویژه اصل ۴۹ (مستقر در دادگاه انقلاب) ارجاع نمودند. پرونده به شعبه ۶ دادگاه ویژه اصل ۴۹ ارجاع گردید و در مسیر رسیدگی قرار گرفت. النهایه به استناد دادنامه صادره شماره ۱۰۹۸۹۳۸۹/۱۰۶۸۳۹۰۰/۱۴۰۰ به تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۷ شعبه ششم دادگاه انقلاب اسلامی تهران نظر به اینکه تمامی تصرفات شرکت و قانونی و وفق مقررات با انعقاد قرارداد به نفع خوانده (شرکت تولیدی سیمان فیروزکوه بوده رای به عدم استماع نسبت به دعوی خواهان و معارضین) نموده است. لیکن مجدداً معارضین نسبت به رای مذکور اعتراض نموده که تا کنون رای نهایی صادر نشده است.

ج) اسناد مالکیت زمین محل کارخانه شرکت سیمان ساروج (واقع در محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی) به شرکت مذکور منتقل نشده است.

۴۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی هیچگونه رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۴۹- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۹- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، ۵۰ درصد سود خالص سال جاری پس از کسر سود فروش سهام (موضوع یادداشت ۲۸ توضیحی) به انضمام ۲۰ درصد اندوخته سرمایه ای ایجاد شده طی سال مالی مورد گزارش، به ازای هر سهم ۸۹۶ ریال می باشد.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره و ظرف مهلت قانونی، وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.