



سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نشانی: بلوار آفریقا | نبش عاطفی غربی
برج صبا | طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳
تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.org

samanicpa@yahoo.com

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی
مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید برمطلب خاص

۵- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳ مطالبات از آقایان علیرضا و محمد رضا ذکریایی به مبلغ ۳۵,۳۲۲ میلیون ریال می باشد که اقدامات بعمل آمده و پیگیری های حقوقی توسط شرکت جهت وصول مطالبات، تاکنون منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۶- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱۱ در خصوص دعوی مربوط به بانک ملی ایران شعبه لندن دعوی مذکور رفع گردیده لیکن نحوه تسویه حساب با بانک ملی شعبه لندن مشخص نشده است. همچنین مطابق یادداشت توضیحی ۳-۸ عرصه و عیان ملک ثبتی ۱ و ۲ در طرح تعریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی بر علیه شهرداری درخصوص دریافت ملک معوض یا ارزش حق کسب و پیشه مطرح است. که نتایج آن تاکنون مشخص نگردیده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای تاکید برمطلب خاص فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۹- با توجه به عدم حضور یک عضو هیأت مدیره شرکت در جلسات هیأت مدیره و عدم ارائه شواهدی از بابت موجه بودن غیبت ایشان، موارد جایگزینی وی با عضو جدید صورت نگرفته است.

۱۰- صورت های مالی و تاییدیه مدیران توسط دو عضو از سه عضو هیئت مدیره امضا شده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷، به عنوان معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. معاملات مذکور عمدتاً براساس روابط معمول فیما بین صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل اجرایی و مواد ۱۸ و ۱۹ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)

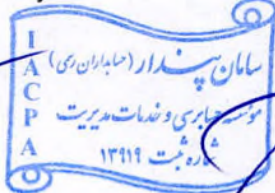
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد ظفرپرنده

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) مربوط به سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان های نقدی

۶ الی ۲۱

یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	عباس علایی نوین	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره	علی بخت آور	شرکت پوشاک عمدہ (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	عباسعلی روئین تن	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

شرکت مدیریت و توسعه ملی

Melli Management & Development (c.)

سامان پندار
گزارش

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۴۵,۹۸۴	۶۵,۱۶۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۹۲۳)	(۳۰,۹۱۲)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۲۹,۰۶۱	۳۴,۲۵۴	سود عملیاتی
۱,۷۲۹	۱,۱۳۴	۷ سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۰,۷۹۰	۳۵,۳۸۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۷,۵۷۴)	(۱۲,۳۳۱)	سال جاری
	(۲,۲۹۳)	سال های قبل
۲۳,۲۱۶	۲۰,۷۶۴	سود خالص

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

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۸,۲۷۸	۸,۷۲۸	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۴۲	۱۴۲	۹ دارایی های نامشهود
۹۹	۳,۰۹۹	۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰	۴۰	۱۱ سایر دارائی ها
۸,۵۵۹	۱۲,۰۰۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲,۶۶۵	۷۳۱	۱۲ پیش پرداخت ها
۲۰,۷۹۰	۵۶,۲۹۸	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۰۰۰	.	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۳۴	۱,۰۵۲	۱۵ موجودی نقد
۳۱,۷۸۹	۵۸,۰۸۱	جمع دارایی های جاری
۴۰,۳۴۸	۷۰,۰۹۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۶ سرمایه
۱۱۰	۱۱۰	۱۷ اندوخته قانونی
۶	۶	۱۸ سایر اندوخته ها
۲۴,۳۵۵	۲۳,۲۰۱	سود انباشته
۲۵,۵۷۱	۲۴,۴۱۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۳۳۳	۱,۳۳۷	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۳	۱,۳۳۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۴,۱۰۷	۱۲,۸۳۷	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	۶,۸۱۱	۲۱ مالیات پرداختی
.	۲۱,۹۱۸	۲۲ سود سهام پرداختی
۳۳۷	۲,۷۷۰	۲۳ پیش دریافت ها
۱۴,۴۴۴	۴۴,۳۳۶	جمع بدهی های جاری
۱۴,۷۷۷	۴۵,۶۷۳	جمع بدهی ها
۴۰,۳۴۸	۷۰,۰۹۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۹۴	۱۱,۳۷۸	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۲۳,۲۱۶	۲۳,۲۱۶	۰	۰	۰
(۱۰,۳۳۹)	(۱۰,۳۳۹)	۰	۰	۰
۲۵,۵۷۱	۲۴,۳۵۵	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰
۲۰,۷۶۴	۲۰,۷۶۴	۰	۰	۰
(۳۱,۹۱۸)	(۳۱,۹۱۸)	۰	۰	۰
۲۴,۴۱۷	۲۳,۳۰۱	۶	۱۱۰	۱,۱۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۰,۴۵۸	(۶۷۵)	نقد حاصل از عملیات
(۷,۵۴۹)	(۲,۸۵۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۹۰۹	(۳,۵۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۸۱۲)	(۱,۸۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۲,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۰۰	۸,۵۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۳	۵۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود از سپرده های بانکی
۱,۱۰۳	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری در سایر شرکتها
(۵,۱۱۶)	۴,۲۴۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۲۰۷)	۷۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۲۰۷)	۷۱۸	خالص افزایش در وجه نقد
۲,۵۴۱	۳۳۴	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۳۴	۱,۰۵۲	مانده وجه نقد در پایان سال

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی
Melli Management & Development Co.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۶/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۹۳۷ با نام شرکت سهامی کفش در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۸۹۳۴۳ به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۳۷/۰۳/۰۸ نام شرکت به شرکت سهامی کفش ملی تغییر یافته و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۴۹/۰۹/۱۹ جهت تطبیق وضعیت شرکت با اصلاحیه قانون تجارت نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل شده است. همچنین به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۳۵۷/۰۸/۱۵ نام شرکت به شرکت سرمایه گذاری و عمران مهرآباد و متعاقباً به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۴/۰۵/۰۱ به شرکت خدمات و مدیریت ملی تغییر نام یافته است. نهایتاً به موجب تصمیم گیری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۴/۱۲ نام شرکت به مدیریت و توسعه ملی تغییر یافت در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی بوده و واحد تجاری نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری است. دفتر مرکزی شرکت و اقامتگاه فعلی واقع در کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج در محل گروه صنعتی ملی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارتند از: واردات کلیه کالاهای مجاز و صادرات کلیه کالاهای مجاز. ۲- انجام کلیه اموری که جهت فعالیت بازرگانی، انتفاعی، صادرات و واردات مجاز مورد نیاز باشد. ۳- اخذ و اعطا نمایندگی شرکت های داخلی و خارجی و ایجاد شعبه یا دفتر در داخل و خارج از کشور. ۴- انعقاد هرگونه قرارداد با شرکت های خارجی و داخلی و انتفاعی حقیقی و حقوقی. ۵- اعطا وام و تسهیلات و استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی. ۶- سرمایه گذاری، خرید، فروش، ایجاد، تکمیل، اداره، توسعه و اجاره انواع واحدهای تولیدی و صنعتی، معدنی، کشاورزی، ساختمانی، بازرگانی، اقتصادی، مشاوره ای، خدماتی و انجام هرگونه امور انتفاعی که با فعالیت های موضوع این بند در ارتباط باشد. ۷- اقدام، انعقاد هرگونه قرار داد و عقود راجع اموال منقول و غیر منقول با اشخاص حقیقی و حقوقی. ۸- انجام امور خدمات بازرگانی اعم از حمل و نقل، ترخیص، انبارداری، نمایشگاهی و بیمه ای. ۹- خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار و همچنین کالا از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا دیگر بورس های داخلی و خارج از کشور می باشد.

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
نفر	نفر
۷	۱۰

کارکنان قراردادی

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

سال اجرا	شماره و عنوان استاندارد فعلی	شماره و عنوان استاندارد مصوب
۱۳۹۹	-	۳۵ مالیات بر درآمد
۱۴۰۰	۱۹ ترکیب های تجاری	۳۸ ترکیب های تجاری
۱۴۰۰	۱۸ صورت های مالی تلفیقی و حسابداری	۳۹ صورت های مالی تلفیقی
۱۴۰۰	-	۱۸ صورت های مالی جداگانه
۱۴۰۰	۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته	۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص
۱۴۰۰	۲۳ حسابداری مشارکت خاص	۴۰ مشارکت ها
۱۴۰۰	-	۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر

براساس ارزیابی و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای فوق باتوجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.



۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۷-۳- ذخایر

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

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

۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۹-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)

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

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

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

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

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۰۲۴	۶۳,۳۶۴	۵-۱
۹۶۰	۱,۸۰۲	
۴۵,۹۸۴	۶۵,۱۶۶	

درآمد حاصل از اجاره‌ها

درآمد بازسازی فروشگاه‌های کفش ملی

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

۵-۲- درآمد حاصل از اجاره‌ها بر اساس وابستگی اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵٪	۸۳٪	۵-۲-۱
۲۴,۱۲۰	۵۳,۱۹۴	
۲۵٪	۱۸٪	
۱۱,۸۶۴	۱۱,۹۷۲	
۱۰۰٪	۱۰۰٪	
۴۵,۹۸۴	۶۵,۱۶۶	

۱- سایر اشخاص

۲- اشخاص وابسته-شرکت کفش ملی

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

نام مشتری	محل ملک	نوع ملک	متراژ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال
علی گودرزی	اسماعیل آباد	سوله	۸۵۰	۱,۸۰۰	۰
طراحان پوشش ستاره	مهر آباد جنوبی	سالن طبقه دوم C۳	۱,۱۸۳	۱,۹۵۰	۰
ابراهیم آقایی	مهر آباد جنوبی	انبار	۹۳۰	۴,۸۵۱	۲,۹۰۵
		محوطه	۱۵۰		
		انبار در طبقه اول	۱,۰۰۰		
بانک ملی	اسماعیل آباد	ساختمان اداری	۴۶۷	۳,۸۴۰	۱,۴۴۰
شرکت نیکان گستر ویرا بین الملل (مجید صفری)	مهر آباد جنوبی	اجاره سالن طبقه اول (C۲) و همکف	۹۰۰	۰	۵۴۳
		اجاره سالن طبقه دوم C۳	۱,۱۸۳		
حسین عبدیل زاده	مهر آباد جنوبی	ساختمان اداری	۸۵۰	۱,۱۹۱	۷۴۴
شرکت ارتباطات سیار ایران	اسماعیل آباد	پشت بام	۳۳	۳۳۰	۵۰۴
شرکت حامی رایان تندر	مهر آباد جنوبی	زمین محوطه پارکینگ	۶۲۰	۰	۱۶۸
مجید صفری	مهر آباد جنوبی	سالن طبقه دوم C۳	۱,۱۸۳	۰	۸۵۸
		محوطه پارکینگ	۱۰۰		
		سالن طبقه دوم	۱,۱۸۳		
		محوطه پارکینگ	۱۰۰		
احمد اختیاری	اسماعیل آباد	سوله دوقلو - انبار کتاب	۶۷۰	۰	۹۴۲
شرکت خوش نوش ایرانیان	مهرآباد جنوبی	سوله	۷۰۰	۰	۱,۲۴۷
		اتاق اداری	۳۰۰		
علیرضا ذکریایی	مهرآباد جنوبی	زمین	۶,۰۰۰	۱۹,۰۰۹	۱۳,۵۳۰
محمدرضا ذکریایی	مهرآباد جنوبی	محوطه	۱,۳۰۰	۲,۵۲۹	۲,۵۳۶
محمد وطن خواه	مهرآباد جنوبی	فضای اداری (۵ اتاق)	۲۵۰	۶۳۲	۵۵۰
شهبازی	اسماعیل آباد	ساختمان مستقل	۴۴۰	۱,۵۶۲	۱,۰۵۲
شرکت سروش تعمیر کوشا	مهرآباد جنوبی	سوله	۸۸۰	۶,۹۹۰	۴,۵۶۰
		پارکینگ	۱,۰۰۰		
بهزاد فراهانی	مهرآباد جنوبی	سوله	۳۰۰	۶,۴۱۲	۲,۳۷۴
		نیم طبقه راه پله و چاله	۱۰۰		
عزتی طوج	مهرآباد جنوبی	سوله	۴۲۰	۲,۰۹۸	۱۶۷
	سایر				
	جمع				
				۵۳,۱۹۴	۳۴,۱۲۰



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- هزینه‌های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۸۳۲	۲۰,۷۳۰	۶-۱ حقوق و دستمزد
۵,۰۹۱	۱۰,۱۸۲	۶-۲ سایر هزینه‌های اداری و عمومی
۱۶,۹۲۳	۳۰,۹۱۲	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۰۵	۱۵,۵۵۲	حقوق و دستمزد
۱,۷۳۸	۳,۰۰۹	حق بیمه سهم کارفرما
۵۶۱	۱,۰۰۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲۸	۱,۱۶۵	عیدی و پاداش
۱۱,۸۳۲	۲۰,۷۳۰	

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۱	۱,۳۷۴	استهلاک
۱۱۹	۱۲۱	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۹۶	۴۲۳	سوخت، آب و برق
۰	۳,۴۲۲	حق مشاوره و حق الوکاله و حقوقی
۱۲۱	۴۵۴	حسابرسی
۷۳۳	۵۲۶	تعمیرات و نگهداری اموال و تجهیزات
۴۰۲	۰	حفظ و نگهداری فضای سبز
۲,۳۱۹	۳,۸۶۲	سایر
۵,۰۹۱	۱۰,۱۸۲	

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۳	۵۲۲	درآمد سود سپرده‌های بانکی
۱,۱۰۳	۵۴۷	سود مشارکت در تولید شرکت پیچک
۱۳۳	۶۵	سایر
۱,۷۲۹	۱,۱۳۴	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع	ابزار آلات و تجهیزات	اثاثیه و منموبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	۸- دارایی های ثابت مشهود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱۹,۵۷۵	۱۳۷	۱,۰۷۰	۷۲۹	۱۶,۰۹۷	۱,۵۴۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۸۸	(۱)	۵۰۳	(۳)	۲۸۹	۰	افزایش
۲۰,۳۶۳	۱۳۶	۱,۵۷۳	۷۲۶	۱۶,۳۸۶	۱,۵۴۲	مانده در پایان سال ۹۹
۱,۸۳۳	۰	۱۱۳	۳۸	۱,۶۷۲	۰	افزایش
۲۲,۱۸۶	۱۳۶	۱,۶۸۶	۷۶۴	۱۸,۰۵۸	۱,۵۴۲	مانده در سال ۱۴۰۰
۱۰,۸۰۵	۱۰۳	۶۵۵	۵۵۵	۹,۴۹۳	۰	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱,۲۸۰	۱۰	۱۰۴	۵۱	۱,۱۱۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۲,۰۸۵	۱۱۳	۷۵۹	۶۰۶	۱۰,۶۰۸	۰	استهلاک
۱,۳۷۳	۹	۱۴۹	۵۲	۱,۱۶۳	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳,۴۵۸	۱۲۱	۹۰۸	۶۵۸	۱۱,۷۷۱	۰	استهلاک
۸,۷۲۸	۱۵	۷۷۸	۱۰۶	۶,۳۸۷	۱,۵۴۲	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸,۷۲۸	۲۴	۸۱۴	۱۲۰	۵,۷۷۸	۱,۵۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۹۹

۸-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله ، آتشفشان ، سیل و طوفان آب و تندباد از پوشش بیمه ای برخوردار است و ساختمان های شرکت توسط شرکت کفش ملی بیمه شده است.

۸-۲ - زمین و ساختمان های شرکت واقع در تهران، شیراز، گنجه رودبار و کرمانشاه می باشد.

۸-۳ - عرصه و عیان ملک ثبتی ۱ و ۲ در طرح تمبریض سبزه میدان کرمانشاه تخریب و پرونده حقوقی بر علیه شهرداری در خصوص دریافت ملک مموض با ارزش حق کسب و پیشه مطرح است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- دارایی های نامشهود

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۲	۱۴۲	حق امتیازها
۱۴۲	۱۴۲	

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹	۹۹	صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار بانک شهر
۰	۳,۰۰۰	بانک توسعه و تعاون
۹۹	۳,۰۹۹	

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	۴۰	۱۱-۱
۴۰	۴۰	وجوه مسدود شده نزد بانک ملی

۱۱-۱- وجوه مسدود شده نزد بانک ملی مربوط به دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن در خصوص محکومیت شرکت نسبت به پرداخت ۱۱۳,۴۳۴ پوند انگلیس به شرکت السیف میباشد، که دعوی مذکور رفع گردیده و شرکت در حال رفع مسدودی حساب می باشد.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۳۴	۱۵,۰۹۳	۱۲-۱
۱۶۷	۱۶۷	پیش پرداخت های مالیاتی (مالیات های مکسوره دارای قبض)
۲۰۰	۲۰۰	مهران پور - مقاوم سازی فروشگاه شیراز
۳۱۸	۳۶۴	پیمانکاری قلی پور
۱۰,۸۱۹	۱۵,۸۲۴	سایر
(۸,۱۵۴)	(۱۵,۰۹۳)	کسر میشود: تهاتر با مالیات پرداختنی
۲,۶۶۵	۷۳۱	

۱۲-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به مالیات اجاره مکسوره از طرف مستاجرهای بابت سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ میباشد.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۵۷,۴۶۵	۵۳,۲۰۳	۰	۵۳,۲۰۳	اسناد دریافتنی
(۵۷,۴۶۵)	(۵۳,۲۰۳)	۰	(۵۳,۲۰۳)	اسناد دریافتنی - اجاره محل
۰	۰	۰	۰	کسر میشود: تهاتر با پیش دریافت ها (یادداشت ۲۳)
حسابهای دریافتنی:				
۱۷,۳۲۷	۴۷,۲۶۰	۰	۴۷,۲۶۰	سایر مشتریان
۱۷,۳۲۷	۴۷,۲۶۰	۰	۴۷,۲۶۰	
سایر دریافتنی ها:				
۱,۱۴۵	۴,۱۹۰	۰	۴,۱۹۰	اشخاص وابسته - شرکت کفش ملی
۲۱۹	۷۱۰	۰	۷۱۰	کارکنان - وام و مساعده
۴۱۵	۳۸۲	۰	۳۸۲	مالیات ارزش افزوده
۱,۶۸۴	۳,۷۵۶	۰	۳,۷۵۶	سایر
۳,۴۶۳	۹,۰۳۸	۰	۹,۰۳۸	
۲۰,۷۹۰	۵۶,۲۹۸	۰	۵۶,۲۹۸	

۱۳-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲,۶۲۴ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی وصول شده است.

۱۳-۲- مانده حساب مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
۱۸۰	۳۵,۳۲۲			علیرضا و محمدرضا ذکریایی - مستاجر مهرآباد
۰	۲,۳۱۰			سروش تعمیر کوشا - مستاجر مهرآباد
۰	۱,۸۰۰			علی گودرزی - مستاجر اسماعیل آباد
۳۳	۴۱۷			داوود فروتن - مستاجر مهرآباد
۰	۲,۳۵۸			ابراهیم آقایی - مستاجر مهرآباد
۰	۱,۴۸۱			بانک ملی ایران
۰	۱,۵۶۱			طراحان پوشش ستاره
۱۰۸	۰			پروژه های در دست تعمیر فروشگاه
۱۷,۰۰۶	۲,۰۱۱			سایر
۱۷,۳۲۷	۴۷,۲۶۰			

۱۳-۲-۱- مانده مطالبات از آقای علیرضا و محمدرضا ذکریایی در تاریخ مقرر وصول نشده است، بنابر این شرکت اقدام به شکایت و طرح دعوی از طریق مراجع قضایی نموده است که در شعبه ۱۹۱ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید مطهری تهران رای صادر گردیده که خلاصه رای به شرح ذیل می باشد:

وارد دانستن دعوی مطروحه توسط این شرکت و صدور حکم به تایید فسخ قرارداد به انضمام پرداخت مطالبات و کلیه خسارات قانونی، با توجه به اعتراض خوانده ها نسبت به رای بدوی (تجدید نظر خواهی)، این شرکت نیز لایحه اعتراضیه تنظیم و ثبت نموده است. لیک تاکنون رای نهایی صادر نشده و پیگیری های حقوقی منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت پیچک
۸,۰۰۰	۰			

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۵- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها :
۰	۷۰۸	بانک توسعه و تعاون سپرده
۱۳۵	۱۵۲	بانک سرمایه شعبه شیراز شمالی- سپرده
۹۳	۹۱	بانک شهر شعبه آزادی
۳۷	۳۳	بانک انصار شعبه صادقیه - جاری
۱۴	۱۴	بانک ملت شعبه گاندی- جاری
۰	۱۳	بانک سرمایه شعبه شیراز شمالی- جاری
۰	۳	بانک انصار شعبه صادقیه - سپرده
۵۵	۰	بانک توسعه و تعاون جاری
۳۳۴	۱,۰۱۴	
۰	۳۸	موجودی تنخواه گردان
۳۳۴	۱,۰۵۲	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ، مبلغ ۱٫۱۰۰ میلیون ریال شامل ۱۱۰٫۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادی، با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۰.۹۹۹۹۳۶	۱۰۹,۹۹۲	۰.۹۹۹۹۳۶
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹
۰.۰۰۰۰۰۹	۱	۰.۰۰۰۰۰۹
۰.۰۰۰۰۰۴۵	۵	۰.۰۰۰۰۰۴۵
۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰

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

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- سایر اندوخته ها

طبق تصمیم مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۶۶/۱۰/۲۲ مبلغ ۶ میلیون ریال از سود سال مالی منتهی به ۱۳۶۶/۰۶/۳۱ به عنوان اندوخته جبران زیان سنواتی در حساب ها منظور گردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴۷	۳۳۳	پرداخت شده طی سال
(۲۳)	۰	ذخیره تامین شده
۱۰۹	۱,۰۰۴	
۳۳۳	۱,۳۳۷	

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
		اشخاص وابسته:
۱,۱۶۶	۱,۲۹۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
		سایر اشخاص:
۲۱۹	۳۷۹	سپرده حسن انجام کار وبیمه پیمانکاران
۱,۳۸۵	۱,۶۶۹	
		سایر پرداختنی ها:
۳,۸۵۰	۴,۷۵۰	ودایع اجاره املاک
۲۹۲	۴۶۵	حق بیمه های پرداختنی
۷,۷۹۹	۰	مجتمع سازه گستر سایپا
۰	۸۳۱	سازمان امور دارایی و اقتصادی
۰	۶۸۹	شرکت البرز تجهیزات نور
۰	۵۴۳	صنایع شیشه و آینه فیروزی
۰	۱,۰۱۵	صمد باقری
۰	۵۶۳	عباسعلی رویین تن
۰	۴۷۲	عباس علایی نوین
۷۸۱	۱,۸۴۰	سایر
۱۲,۷۲۲	۱۱,۱۶۸	
۱۴,۱۰۷	۱۲,۸۳۷	

۲۰-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۹۲۲ میلیون ریال از حسابهای پرداختنی تسویه شده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مالیات پرداختی

نحوه رسیدگی و مرحله تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی			
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
قطعی	۰	۰	۲,۹۷۹	۲,۹۷۹	۱,۶۷۳	۶,۶۹۳	۱۳۹۶
قطعی	۰	۰	۲,۹۲۲	۲,۹۲۲	۱,۱۶۳	۴,۶۴۸	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۵۸۰	۹۵۱	۴,۳۳۰	۵,۲۰۷	۳,۵۰۲	۱۴,۰۰۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۷,۵۷۴	۸,۶۲۲	۵,۲۷۲	۵,۲۰۷	۲,۹۳۳	۳۰,۳۹۷	۱۳۹۹
	۰	۱۲,۳۳۱			۱۱,۸۸۱	۲۴,۸۶۶	۱۴۰۰
	۸,۱۵۴	۲۱,۹۰۴					
	(۸,۱۵۴)	(۱۵,۰۹۳)					
	-	۶,۸۱۱					

کسر میشود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۲)

۲۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲- مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد رسیدگی واقع نگردیده است.

۲۱-۳- مالیات عملکرد شرکت بابت سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ براساس مالیات درآمد اجاره املاک محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲- سود سهام پرداختنی
۳۲,۴۷۰	.	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸
.	۲۱,۹۱۸	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۹
(۳۲,۴۷۰)	.	تهاتر با حساب سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
.	۲۱,۹۱۸	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳- پیش دریافت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت بابت درآمد اجاره
۵۷,۸۰۲	۵۵,۹۷۳	
۵۷,۸۰۲	۵۵,۹۷۳	
(۵۷,۴۶۵)	(۵۳,۲۰۳)	کسر میشود: تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۳)
۳۳۷	۲,۷۷۰	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۴- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۲۳,۲۱۶	۲۰,۷۶۴	تعدیلات
۷,۵۷۴	۱۴,۶۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۸۶	۱,۰۰۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۸۰	۱,۳۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۹۳)	(۵۲۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱,۱۰۳)	(۵۴۷)	سود سرمایه گذاری در شرکتهای
۷,۳۴۴	۱۵,۹۳۲	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۷,۱۳۹)	(۳۵,۵۰۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱,۲۲۳	(۳,۰۲۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۴۷۷	(۱,۲۷۰)	کاهش (افزایش) پرداختنی های عملیاتی
۳۳۷	۲,۴۳۳	کاهش (افزایش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲۰,۱۰۲)	(۳۷,۳۷۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۰,۴۵۸	(۶۷۵)	نقد حاصل از عملیات



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۱۴,۷۷۷	۴۵,۶۷۳	موجودی نقد
(۳۳۴)	(۱,۰۵۲)	خالص بدهی
۱۴,۴۴۳	۴۴,۶۲۱	حقوق مالکانه
۲۵,۵۷۱	۲۴,۴۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۶%	۱۸۳%	

۲۵-۲- ریسک بازار

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

۲۵-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ انجام نداده که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

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

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ در شرکت مورد ندارد.

۲۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۲۶- وضعیت ارزی

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	اجاره واحدها و درآمد بازاری
شرکت وابسته	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱,۹۷۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شرکت طرف معامله	دریافتی های تجاری	پروانه های تجاری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	۰	(۱,۳۹۰)	(۳۱,۹۱۸)	(۳۳,۳۰۸)	-	(۱,۱۶۶)
شرکت وابسته	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	۴,۱۹۰	-	-	-	۱,۱۴۵	-
مجموع		۴,۱۹۰	(۱,۳۹۰)	(۳۱,۹۱۸)	(۳۳,۳۰۸)	۱,۱۴۵	(۱,۱۶۶)

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه‌ای :

شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۸-۲- سایر بدهی‌های احتمالی:

۲۸-۲-۱- عملکرد شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی از ابتدای سال ۹۰ تا پایان سال مورد گزارش توسط سازمان مربوطه مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

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

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

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۰- سود سهام پیشنهادی

۳۰-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۱۲۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۹,۲۷۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۰-۲- 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 سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.org samanicpa@yahoo.com

نشانی: بلوار آفریقا | نبش عاطفی غربی

برج صبا | طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳

تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵ | تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار