

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۵)

۱ الی ۴۲

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی گروه و شرکت به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۵ 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 صورتهای 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 اجراء نماید 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 افشاء 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 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه 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.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۰-۲-۳ صورتهای مالی منعکس گردیده، سه قطعه زمین و یک باب فروشگاه شرکت براساس مبیعه نامه و بنچاق های تنظیمی در سنوات قبل خریداری گردیده که تاکنون اسناد مالکیت رسمی آن به نام شرکت نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مورخ ۱۶ خرداد ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، به صورت مقبول صادر شده است.

گزارش در مورد سایر موارد الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه ی قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل می باشد:-

۷/۱- طبق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۹، اعضای حقوقی هیأت مدیره جدید شرکت برای مدت ۲ سال انتخاب شدند. صورتجلسه مجمع مذکور با تأخیر در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۲۵ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. تا تاریخ تنظیم این گزارش نمایندگان ۲ عضو حقوقی هیأت مدیره به شرکت معرفی نشده و نمایندگان ۳ عضو حقوقی دیگر نیز در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده اند. هیأت مدیره قبلی به استناد ماده ۱۳۶ اصلاحیه ی قانون تجارت تا تاریخ تنظیم این گزارش مسئول امور و اداره شرکت بوده و شرکت از تاریخ مجمع فوق الذکر تا ۱۳۹۹/۴/۱ توسط سرپرست اداره گردیده است. مدیر عامل شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۴/۲ انتخاب گردیده و تا تاریخ تنظیم این گزارش در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است (مواد ۱۰۶، ۱۱۰، ۱۱۲، ۱۱۹، ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه ی قانون تجارت).

۷/۲- ماده ۲۴۰ اصلاحیه ی قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، در رابطه با پرداخت سود سهام سنوات گذشته به مبلغ ۲۳۱/۵ میلیارد ریال.

۷/۳- تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۹ در ارتباط با ثبت به موقع مصوبات مجمع، اصلاح اساسنامه طبق نمونه مصوب بورس، استفاده کامل از نرم افزار معرفی شده و استقرار کمیته حسابرسی تاکنون نهائی نگردیده است (ماده ۱۴۲ اصلاحیه ی قانون تجارت).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

۸- گزارش هیأت مدیره درباره ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه ی قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، 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 نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه ی قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مقررات قانون تجارت از لحاظ اخذ رأی توسط هیأت مدیره (بدون حق رأی مدیران ذینفع) و اطلاع به بازرس قانونی قبل از انجام معامله صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه به استثنای شارژ بخشی از هزینه های اداری و عمومی شرکت به شرکت فرعی و درآمد اجاره از شرکتهای فرعی براساس توافق به عمل آمده در سنوات قبل و قرض الحسنه دریافتی از گروه صندوق بازنشستگی کشوری، سایر معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۱- مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار "سازمان" در موارد زیر توسط شرکت رعایت نشده است:-

شرح	شماره ماده
	دستورالعمل اجرائی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده در سازمان بورس اوراق بهادار: تبصره ماده ۹
- افشاء فوری تغییر و تعیین نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره و مدیرعامل (بند ۷/۱ بالا).	
- ارائه نسخه ای از صورتجلسه مجامع عمومی ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ برگزاری مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشاء آن ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت. (بند ۷/۱ بالا)	ماده ۱۰
- افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای فرعی مستثنی شده از تلفیق (ذیل یادداشت ۱۲ صورتهای مالی).	بند ۱۰ ماده ۷
	دستورالعمل انطباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار: ماده ۵
- پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی (بند ۷/۲ بالا).	
	دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار: مواد ۶، ۱۰ و ۱۱
- داشتن حداقل ۱۰ درصد سهام شناور در بازار دوم بورس در پایان سال مالی. توضیحاً در تاریخ تنظیم این گزارش حد نصاب مذکور رعایت گردیده است.	
- انطباق اساسنامه ثبت شده شرکت با اساسنامه نمونه شرکت سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار. توضیحاً در تاریخ تنظیم این گزارش مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام جهت تصویب اساسنامه مورد تأیید سازمان، دعوت شده است.	بند ۱۰ ماده ۲۵
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی: تبصره ۲ ماده ۳
- مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دسترسی به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش در چارچوب اصول حاکمیت شرکتی توسط هیأت مدیره.	
- استقرار کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک و مستندسازی ارزیابی اثربخشی سایر کمیته ها و هیأت مدیره شرکتهای فرعی به صورت حداقل سالانه.	مواد ۱۵ و ۱۶
	دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی: -
- مستندسازی ساز و کارهای فعالیت واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارشهای مربوطه به هیأت مدیره.	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

۱۲- در اجرای مسئولیتهای حسابرسان برطبق ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی شورای عالی مبارزه با پولشویی مورخ خرداد ۱۳۹۱ قانون مبارزه با پولشویی مصوب بهمن ۱۳۸۶، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای مرتبط با آن قانون توسط شرکت، مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تاریخ: ۱۰ تیر ۱۳۹۹



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

فرید زکائی

۸۹۱۶۸۹

اصغر طهوری

۸۰۰۵۰۷



Date: تاریخ:

No: شماره:

Att: پیوست:

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) « شرکت / شرکت اصلی » مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان
۷	• صورت وضعیت مالی
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی
۱۰-۴۲	ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	علیرضا نصیری	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	میراحد حسینی	شرکت عمران ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره موللازاده	آیدین موللازاده	شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	حسین پورخدایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

شرکت معدنی و صنعتی کاوشگران آتیه صبا (سهامی خاص) فاقد نماینده

گروه صنعتی ملی
MELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم تهران - کرج (اتوبان فتح)،
گروه صنعتی ملی، کد پستی: ۸۳۸۰ ۳۶ ۴۸ ۳۱۱
تلفن: ۴۹۸ ۷۹ ۴۶۰ - ۰۲۱ - دورنگار: ۷۹۴ ۷۹ ۴۶۰ - ۰۲۱
www.mellishoes.ir - info@mellishoes.ir

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۹۱,۵۴۸	۱,۹۶۱,۵۰۹	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸۸۹,۱۹۹)	(۱,۱۰۹,۱۱۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰۲,۳۴۹	۸۵۲,۳۹۷		سود ناخالص
(۴۶۲,۱۳۰)	(۶۷۵,۳۸۴)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵,۲۲۱	.	۷	سایر درآمدها
۱۴۵,۴۴۰	۱۷۷,۰۱۳		سود عملیاتی
(۱۲,۰۶۳)	۸,۹۵۴	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۳۳,۳۷۷	۱۸۵,۹۶۷		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۲,۰۳۵)	(۵۲,۹۵۹)	۲۵	سال جاری
(۲,۲۴۱)	(۱,۳۴۶)	۲۵	سال‌های قبل
۹۹,۱۰۱	۱۳۱,۶۶۲		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود خالص قابل انتساب به
۹۹,۰۹۹	۱۳۱,۶۵۹		مالکان شرکت اصلی
۲	۳		منافع فاقد حق کنترل
۹۹,۱۰۱	۱۳۱,۶۶۲		
			سود پایه هر سهم
۴۴۹	۴۹۶		عملیاتی (ریال)
(۴۹)	۳۶		غیرعملیاتی (ریال)
۴۰۰	۵۳۲	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی
IRALI INDUSTRIAL GROUP
 (Joint Stock Company)

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳۸.۰۵۹	۷۴۴.۶۹۱	۱۰	دارایی‌های غیر جاری
۳۱.۹۵۱	۳۲.۰۰۴	۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۱.۹۴۸	۲.۳۹۹	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۴۰	۴۰	۱۴	سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۷۷۱.۹۹۸	۷۷۹.۱۳۴		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲۵.۶۶۵	۲۳.۷۰۹	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۱.۳۹۴.۱۹۲	۱.۹۱۱.۲۵۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۵۳.۶۴۶	۱۱۰.۲۳۳	۱۳	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۲.۳۷۵	۳۴.۲۷۶	۱۷	موجودی نقد
۱.۵۰۵.۸۷۸	۲.۰۷۹.۴۷۳		جمع دارایی‌های جاری
۲.۲۷۷.۸۷۶	۲.۸۵۸.۶۰۷		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲۴۷.۳۶۰	۲۴۷.۳۶۰	۱۸	سرمایه
۱۳	۱۳	۱۹	صرف سهام
۳۵.۴۷۱	۳۵.۴۷۱	۲۰	اندوخته قانونی
۱۷۰	۱۷۰	۲۱	سایر اندوخته‌ها
(۷۸.۷۰۴)	۵۲.۴۶۰		سود انباشته
۲۰۴.۳۱۰	۳۳۵.۴۷۴		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱	۴	۲۲	منافع فاقد حق کنترل
۲۰۴.۳۱۱	۳۳۵.۴۷۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۶۲.۷۴۳	۸۶.۴۸۳	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۲.۷۴۳	۸۶.۴۸۳		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱.۷۰۱.۲۳۸	۲.۰۷۱.۷۷۰	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۰.۸۷۳	۷۳.۳۸۹	۲۵	مالیات پرداختی
۲۳۱.۵۷۹	۲۳۱.۵۰۵	۲۶	سود سهام پرداختی
۴۷.۱۲۲	۵۹.۹۸۲	۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۲.۰۱۰.۸۲۲	۲.۴۳۶.۶۴۶		جمع بدهی‌های جاری
۲.۰۷۳.۵۶۵	۲.۵۲۳.۱۲۹		جمع بدهی‌ها
۲.۲۷۷.۸۷۶	۲.۸۵۸.۶۰۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی

ELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۳۱۱	۱	۲۰۴,۳۱۰	(۷۸,۷۰۴)	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰
۱۳۱,۶۶۲	۳	۱۳۱,۶۵۹	۱۳۱,۶۵۹	۰	۰	۰	۰
۳۳۵,۹۷۳	۴	۳۳۵,۹۶۹	۵۲,۹۵۵	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰
(۴۹۵)	۰	(۴۹۵)	(۴۹۵)	۰	۰	۰	۰
۳۳۵,۴۷۸	۴	۳۳۵,۴۷۴	۵۲,۴۶۰	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰
۱۱۸,۰۲۲	(۱)	۱۱۸,۰۲۳	(۱۶۴,۹۹۱)	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰
(۱۲,۳۱۷)	۰	(۱۲,۳۱۷)	(۱۲,۳۱۷)	۰	۰	۰	۰
۱۰۵,۷۰۵	(۱)	۱۰۵,۷۰۶	(۱۷۷,۳۰۸)	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰
۹۹,۱۰۱	۲	۹۹,۰۹۹	۹۹,۰۹۹	۰	۰	۰	۰
۲۰۴,۸۰۶	۱	۲۰۴,۸۰۵	(۷۸,۲۰۹)	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰
(۴۹۵)	۰	(۴۹۵)	(۴۹۵)	۰	۰	۰	۰
۲۰۴,۳۱۱	۱	۲۰۴,۳۱۰	(۷۸,۷۰۴)	۱۷۰	۳۵,۴۷۱	۱۳	۲۴۷,۳۶۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

گروه صنعتی ملی

MELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵.۹۷۰	۳۴.۰۲۹	۲۹
(۲.۳۰۵)	(۱۱.۷۸۹)	
۳۳.۶۶۵	۲۲.۲۴۰	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱.۶۴۹)	(۲.۱۰۰)	نقد حاصل از عملیات
(۱۹.۱۷۹)	(۲۸.۰۲۶)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲.۰۰۰	۸.۳۶۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
.	۵۳۴	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۶۵۵)	(۱۸۸)	پرداختهای نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۲۰.۱۸۳)	(۱۹.۷۷۱)	دریافتهای نقدی بابت فروش سرمایه گذاری بلندمدت
۱۳.۴۸۲	۲.۴۶۹	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۵۹۰)	(۵۶۸)	دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای نامشهود
(۵۹۰)	(۵۶۸)	پرداختهای نقدی برای خرید داراییهای نامشهود
۱۲.۸۹۲	۱.۹۰۱	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۹.۴۸۳	۳۲.۳۷۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
۳۲.۳۷۵	۳۴.۲۷۶	جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی

MELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷.۸۷۸	۴۷.۳۶۹	۴	درآمدهای عملیاتی
۷.۸۷۸	۴۷.۳۶۹		سود ناخالص
(۳.۸۰۶)	(۳.۴۲۵)	۶	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴.۰۷۲	۴۳.۹۴۴		سود عملیاتی
(۴۰۸)	۵	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳.۶۶۴	۴۳.۹۴۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.		مالیات بر درآمد
۳.۶۶۴	۴۳.۹۴۹		سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم
۱۶	۱۷۸		عملیاتی (ریال)
(۲)	.		غیرعملیاتی (ریال)
۱۴	۱۷۸		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱۴	۱۷۸	۹	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی
MELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۹۶.۴۲۱	۳۹۵.۰۲۸	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
۲.۷۸۹	۲.۷۸۹	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۱۰۷.۳۴۸	۱۰۷.۳۴۸	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۵۰۶.۵۵۸	۵۰۵.۱۶۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۲۶۲۰	۲.۷۵۰	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۳۴۲.۹۴۲	۴۱۸.۰۴۲	۱۳ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۸	۶۳	۱۷ موجودی نقد
۳۴۵.۶۲۰	۴۲۰.۸۵۵	جمع دارایی‌های جاری
۸۵۲.۱۷۸	۹۲۶.۰۲۰	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۲۴۷.۳۶۰	۲۴۷.۳۶۰	۱۸
۱۳	۱۳	۱۹ صرف سهام
۲۴.۷۳۶	۲۴.۷۳۶	۲۰ اندوخته قانونی
۳۲	۳۲	۲۱ سایر اندوخته‌ها
۴.۱۹۵	۴۷.۶۴۹	سود انباشته
۲۷۶.۳۳۶	۳۱۹.۷۹۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۳.۳۱۰	۵۰.۴۹	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۳۱۰	۵۰.۴۹	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۳۴۰.۷۵۹	۳۶۹.۴۵۷	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۳۱.۵۷۹	۲۳۱.۵۰۵	۲۶ سود سهام پرداختی
۱۹۴	۲۱۹	۲۷ پیش‌دریافت‌ها
۵۷۲.۵۳۲	۶۰۱.۱۸۱	جمع بدهی‌های جاری
۵۷۵.۸۴۲	۶۰۶.۲۳۰	جمع بدهی‌ها
۸۵۲.۱۷۸	۹۲۶.۰۲۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی

MELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	صرف سهام	اندرخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۴,۱۹۵	۲۷۶,۳۳۶
۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۴۹	۴۳,۹۴۹
۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۴۸,۱۴۴	۳۲۰,۲۸۵
۰	۰	۰	۰	(۴۹۵)	(۴۹۵)
۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۴۷,۶۴۹	۳۱۹,۷۹۰

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۸

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص منتهی به سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۱۳,۳۴۳	۲۸۵,۴۸۴
۰	۰	۰	۰	(۱۲,۳۱۷)	(۱۲,۳۱۷)
۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۱,۰۲۶	۲۷۳,۱۶۷
۰	۰	۰	۰	۳,۶۶۴	۳,۶۶۴
۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۴,۶۹۰	۲۷۶,۸۳۱
۰	۰	۰	۰	(۴۹۵)	(۴۹۵)
۲۴۷,۳۶۰	۱۳	۲۴,۷۳۶	۳۲	۴,۱۹۵	۲۷۶,۳۳۶

مانده در ۱/۰۱/۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱/۰۱/۱۳۹۷

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی
NELLI INDUSTRIAL GROUP
(Joint Stock Company)

م. نوری
مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

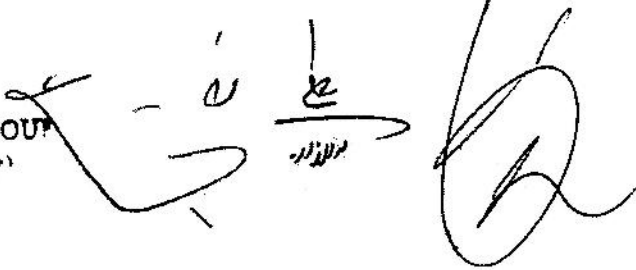
صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۱	۹۷۱	۲۹
۳,۲۰۱	۹۷۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۶۰۷)	(۳۹۸)	نقد حاصل از عملیات
(۲۶۰۷)	(۳۹۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۹۴	۵۷۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۹۰)	(۵۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۹۰)	(۵۶۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴	۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۵۴	۵۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۸	۶۳	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

گروه صنعتی ملی
MELLI INDUSTRIAL GROUP
 (Joint Stock Company)

مهر و امضاء مدیر عامل


شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) - (شرکت / شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۱۵۲۱۶ طی شماره ۱۳۵۸۴ در تاریخ ۱۳۴۸/۹/۲۲ بصورت شرکت بامسئولیت محدود در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۴۹/۷/۲۲ به شرکت سهامی خاص و در تاریخ ۱۳۵۱/۹/۲۶ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده است.

نام شرکت در سال ۱۳۵۴ به شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) تغییر یافته است و در سال ۱۳۵۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. شرکت جزء شرکت‌های زیرمجموعه صندوق بازنشستگی کشوری و مراکز اصلی و محل فعالیت شرکت در کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج واقع است.

۲-۱- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه، سرمایه گذاری در شرکتها، خرید و فروش سهام و سهم شرکت‌های ایرانی و مشارکت در آنها و نیز انجام اموری که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به موضوعات مزبور مربوط می شود، می باشد. فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) مدیریت سرمایه گذاری در سهام شرکتها و فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً خرید کفش (بصورت امانی و یا قطعی) از اشخاص ثالث و عرضه از طریق فروشگاه های سراسری شرکت کفش ملی در ایران می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان گروه و شرکت طی دوره به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۶	۶	۱۹۰	۱۷۷	کارکنان رسمی
۵	۵	۴۶۷	۴۷۷	کارکنان قراردادی
۱۱	۱۱	۶۵۷	۶۵۴	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۲- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- درآمد عملیاتی

۲-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۲-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۴- نحوه شناسایی درآمد فروش کالاهای امانی و خرید قطعی بدین صورت است که:

درآمد حاصل از فروش کالاهای امانی، این نوع کالاها به صورت امانت در فروشگاه‌های شرکت کفش ملی تودیع و در زمان فروش و دریافت وجه از مشتری، درآمد آن شناسایی و سهم تولیدکننده از فروش صورت گرفته محاسبه و در پایان هر ماه پرداخت می‌گردد و در صورت عدم فروش کالاهای امانی پس از یکسال باتوافق طرفین کاهش قیمت و یا عودت کالا انجام می‌گردد. درآمد حاصل از فروش کالاهای خرید قطعی در زمان تحویل کالا و دریافت وجه شناسایی می‌گردد کلیه کالاهای مرجوعی مشتریان عیناً به تولیدکننده عودت می‌گردد.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی 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 اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها 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. ۲-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع اصلاحیه ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی‌های 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 دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود. ۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، 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.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۷-۲- 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.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسرمخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر ارزش فعلی جریان نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۷-۵- 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 سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۸ - موجودی مواد و کالا

شرکت و شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) با توجه به نوع فعالیت آنها، فاقد موجودی مواد و کالا بوده، لیکن در شرکت فرعی کفش ملی موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از " اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر مبنای روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) تعیین می شود.

۲-۹- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان « نگهداری شده برای فروش » طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب 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.

۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. برای کارکنان قراردادی تا پایان سال ۱۳۹۷ هر سال به مأخذ مذکور بر اساس قرارداد محاسبه و در پایان مدت قرارداد پرداخت و تسویه می گردید، لیکن از سال ۱۳۹۸ همانند کارکنان رسمی محاسبه و در حسابها منظور می گردد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۱- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلند مدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۳-۱-۲- کنترل بر شرکت‌های فرعی

شرکت‌های کفش ملی و مدیریت و توسعه ملی شرکت‌های فرعی گروه است. گروه مالکیت ۹۹/۹ درصد سهام آنها را در اختیار دارد و گروه با هماهنگی سهامدار عمده توانایی نصب و عزل اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱,۴۸۱,۲۱۶	۱,۹۴۱,۸۲۴	فروش خالص
۴,۰۴۷	۴,۰۷۶	۱۰,۳۳۲	۱۹,۶۸۵	درآمد حاصل از اجاره ها
۳,۸۳۱	۴۳,۲۹۳	.	.	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۷,۸۷۸	۴۷,۳۶۹	۱,۴۹۱,۵۴۸	۱,۹۶۱,۵۰۹	

۴-۱- درآمد حاصل از فروش خالص گروه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	زوج	میلیون ریال	زوج	
۱۷,۷۴۲	۲۷۰,۵۶۵	۲۹,۲۴۸	۲۵۰,۰۳۸	گروه صفر (سایر)
۷۵۶,۹۸۷	۷۰۶,۰۸۲	۹۵۴,۲۶۱	۶۵۲,۳۴۶	گروه یک (مردانه چرمی)
۲۲۷,۹۷۶	۳۱۶,۰۲۲	۲۸۴,۰۲۰	۳۱۱,۰۹۷	گروه دو (زنانه چرمی)
۱۶,۸۲۹	۵۶,۰۷۴	۲۳,۴۵۹	۵۴,۳۲۲	گروه سه (بچه گانه چرمی)
۲۱,۹۴۷	۳۸,۸۱۱	۴۲,۹۵۵	۵۶,۳۵۳	گروه چهار (پسرانه و بچه گانه چرمی)
۸۵,۷۱۹	۳۴۶,۸۱۶	۱۶۸,۲۲۱	۳۷۸,۴۸۷	گروه پنج (مردانه غیر چرمی)
۳۶,۹۶۸	۱۳۷,۹۰۴	۵۰,۸۶۸	۱۳۱,۵۶۳	گروه شش (زنانه غیر چرمی)
۹,۳۲۴	۴۹,۸۲۰	۱۳,۹۰۰	۵۶,۴۵۵	گروه هفت (بچه گانه غیر چرمی)
۳۰۷,۷۲۴	۳۴۳,۵۲۰	۳۷۴,۸۹۲	۳۲۵,۱۴۰	گروه هشت (ورزشی، اسپورتنی)
۱,۴۸۱,۲۱۶	۲,۲۶۵,۶۱۴	۱,۹۴۱,۸۲۴	۲,۲۱۵,۸۰۱	

۴-۱-۱- افزایش فروش ریالی گروه در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل، عمدتاً بابت برنامه ریزی دقیق و هدف گذاری منطقی در یک بازار رقابتی می باشد، قیمت گذاری کالاها براساس قیمت پایین تر از بازار و همچنین ارائه امتیاز دیگر به خریداران درخصوص گارانتی سه ماهه پس از فروش میباشد. درضمن کاهش تعداد (زوج) فروش نسبت به سال قبل بابت بستن گلوگاهها و جلوگیری از سوء استفاده فروشندگان (با توجه به نظارت های مقطعی و سالیانه و انبارگردانی) و بخشی تحت عنوان فروش عمده (با سود غیر منطقی و در برخی موارد زیان) بوده است.

۴-۱-۲- نرخ فروش کالاهای شرکت فرعی کفش ملی توسط مدیریت شرکت و با توجه به قیمت های متغیر بازار تعیین می گردد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- درآمد حاصل از اجاره ها گروه به سایر اشخاص که عمدتاً مربوط به شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی می باشد به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	مترای	نوع ملک	محل ملک	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال				
۳,۱۲۰	۵۶۳	۶,۰۰۰	زمین محوطه پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت تعاونی عطا اندیشه کاران
		۱,۶۰۰	سوله		
		۳۰۰	پارکینگ		
۱,۶۵۹	۳۵۰	۸۸۰	سوله	مهر آباد جنوبی	رحیمه نعمتی
		۱,۰۰۰	زمین محوطه پارکینگ		
۱,۵۷۴	۲,۵۰۹	۹۳۰	انبار	مهر آباد جنوبی	ابراهیم آقایی
		۱۵۰	محوطه		
		۱,۰۰۰	انبار در طبقه اول		
۱,۳۱۳	۱,۴۶۰	۴۶۷	ساختمان اداری	اسماعیل آباد	بانک ملی
۷۲۵	۱,۰۷۰	۹۰۰	اجاره سالن طبقه اول (C۲) و همکف	مهر آباد جنوبی	شرکت نیکان گستر ویرا بین الملل (مجید صفری)
		۱,۱۸۳	اجاره سالن طبقه دوم C۳		
۷۰۹	۴۲۰	۴۴۰	ساختمان	اسماعیل آباد	شرکت آراز نان ایرانیان
۴۱۰	۲۴۷	۳۶۰	انبار و سالن سر پوشیده	مهر آباد جنوبی	ناصر رجب زاده
۳۰۶	۸۰۰	۸۵۰	ساختمان اداری	مهر آباد جنوبی	حسین عبدیل زاده
۲۸۴	۳۰۴	۳۳	پشت بام	اسماعیل آباد	شرکت ارتباطات سیار ایران
۰	۱,۴۴۲	۶۷۰	سوله دوقلو	اسماعیل آباد	احمد اختیاری
۰	۱,۵۶۷	۱,۸۸۰	سوله - پارکینگ	مهر آباد جنوبی	داود فروتن
۰	۱,۹۱۵	۶,۰۰۰	زمین	مهر آباد جنوبی	علیرضا ذکریایی
۰	۹۷۹	۱,۳۰۰	محوطه	مهر آباد جنوبی	محمد رضا ذکریایی
۱۶۰	۴۴۸	۶۲۰	زمین محوطه پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت حامی رایان تندر
۰	۸۰	۴۰۰	سوله-نیم طبقه راه پله و چاله	مهر آباد جنوبی	بهزاد فراهانی
۰	۴۰۷	۴۴۰	ساختمان مستقل	اسماعیل آباد	شهنازی
۰	۹۶۰	۱,۸۸۰	سوله - پارکینگ	مهر آباد جنوبی	شرکت سروش تعمیر کوشا
۰	۳۰۰	۲۵۰	قضای اداری (اتاق)	مهر آباد جنوبی	محمد وطن خواه
۰	۶۸۰	۷۳۰	سوله - اتاق اداری	مهر آباد جنوبی	شرکت خوش نوش ایرانیان
۷۲	۳,۱۸۴		سایر		
۱۰,۳۳۲	۱۹,۶۸۵				

کل درآمد حاصل از اجاره شرکت اصلی مربوط به شرکت‌های فرعی کفش ملی و مدیریت و توسعه ملی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده گروه

گروه	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص
فروش خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه صفر (سایر)	۲۹,۲۴۸	۱۷,۶۹۶	۱۱,۵۵۲	۳۹
گروه یک (مردانه چرمی)	۹۵۴,۲۶۱	۵۲۸,۵۹۴	۴۲۵,۶۶۷	۴۵
گروه دو (زنانه چرمی)	۲۸۴,۰۲۰	۱۷۴,۹۰۱	۱۰۹,۱۱۹	۳۸
گروه سه (بچه گانه چرمی)	۲۳,۴۵۹	۱۳,۲۳۰	۱۰,۲۲۹	۴۴
گروه چهار (پسرانه و بچه گانه چرمی)	۴۲,۹۵۵	۲۳,۷۴۸	۱۹,۲۰۷	۴۵
گروه پنج (مردانه غیر چرمی)	۱۶۸,۲۲۱	۸۷,۸۱۴	۸۰,۴۰۷	۴۸
گروه شش (زنانه غیر چرمی)	۵۰,۸۶۸	۲۸,۹۶۷	۲۱,۹۰۱	۴۳
گروه هفت (بچه گانه غیر چرمی)	۱۳,۹۰۰	۷,۲۸۳	۶,۶۱۷	۴۸
گروه هشت (ورزشی و اسپورتی)	۳۷۴,۸۹۲	۲۲۶,۸۷۹	۱۴۸,۰۱۳	۳۹
	۱,۹۴۱,۸۲۴	۱,۱۰۹,۱۱۲	۸۳۲,۷۱۲	۴۳

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده فروش خالص گروه (شرکت فرعی کفش ملی) به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۳,۷۰۱	۴۸۵,۶۶۱	موجودی مواد و کالا در ابتدای سال
۱,۷۲۵,۲۴۸	۱,۶۹۲,۰۱۸	خرید خالص طی دوره
.	۵,۲۲۱	تعدیل کاهش ارزش انباشته (فروش موجودی)
۳,۰۱۸,۹۴۹	۲,۱۸۲,۹۰۰	موجودی مواد و کالای آماده برای فروش
(۱,۹۰۹,۸۳۷)	(۱,۲۹۳,۷۰۱)	کسر می شود: موجودی مواد و کالا در پایان سال
۱,۱۰۹,۱۱۲	۸۸۹,۱۹۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- به طور کلی گروه کلیه کالاهای خود را جمعاً به مبلغ ۱.۷۲۵.۲۴۸ میلیون ریال از شرکت های تولیدی خارج از گروه به شرح زیر تامین نموده است.

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			تولیدکنندگان
تعداد- زوج	درصد به کل	میلیون ریال	تعداد- زوج	درصد به کل	میلیون ریال	
۶۱۹,۵۷۶	۲۵	۴۴۲,۵۲۵	۱,۲۳۳,۹۱۹	۳۰	۵۲۲,۷۸۴	تولیدی طلوع پیام ایرانیان
۳۶۳,۴۸۱	۱۸	۳۰۴,۲۰۹	۷۶۱,۰۳۵	۱۸	۳۱۳,۰۰۰	تولیدی پلاستورکار
۱۰۰,۱۳۴	۸	۱۴۶,۰۶۴	۸۳,۱۵۰	۴	۷۳,۹۸۴	تولیدی فرزین
۱۰۹,۳۴۴	۸	۱۴۴,۲۰۷	۶۰,۳۱۵	۳	۵۰,۹۶۱	تولیدی نگین کمان گلسار
۱۴۰,۰۹۰	۱۱	۱۸۷,۲۸۳	۴۶,۰۱۷	۳	۴۷,۴۷۱	تولیدی پارس کندور
۸۴۳,۲۳۲	۲۹	۵۰۰,۹۶۰	۱,۷۵۰,۵۳۶	۴۲	۷۲۷,۱۲۳	سایر
۲,۱۷۵,۸۵۷	۱۰۰	۱,۷۲۵,۲۴۸	۳,۹۳۴,۹۷۲	۱۰۰	۱,۷۳۵,۳۲۳	جمع
.	.	.	(۱۲۸,۸۴۰)	(۴۳,۳۰۵)		برگشت از خرید
۲,۱۷۵,۸۵۷		۱,۷۲۵,۲۴۸	۳,۸۰۶,۱۳۲		۱,۶۹۲,۰۱۸	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				هزینه‌های فروش
.	.	۱۴۴,۶۳۹	۱۷۷,۷۸۵	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۴۰,۹۰۰	۵۹,۹۹۴	سهام بیمه کارفرما
.	.	۶۲,۲۴۱	۹۰,۷۴۴	بهره وری و پورسانت
.	.	۱۵,۱۶۹	۳۰,۱۶۸	ذخیره بازخرید خدمت
.	.	۵,۰۰۱	۱۳,۷۴۷	بیمه تکمیلی
.	.	۱۹,۴۷۴	۱۲,۲۲۵	اجاره فروشگاهها
.	.	۱۶,۱۱۶	۱۵,۰۵۶	استهلاک فروشگاهها
.	.	۹,۸۸۰	۱۱,۳۰۶	سوخت و رو شنایی فروشگاهها
.	.	۴,۲۲۳	۵,۲۸۵	حق العمل کاری نمایندگیها
.	.	۱۷,۰۸۲	۵۷,۴۸۳	سایر
		۳۳۴,۷۲۵	۴۷۳,۷۹۳	
				هزینه‌های اداری و عمومی
۱,۱۴۴	۱,۰۰۳	۵۲,۶۷۲	۸۰,۸۰۹	حقوق و دستمزد و مزایا
.	.	۴,۳۲۴	۵,۳۶۸	بهره وری و پورسانت
.	.	۲۵,۸۲۵	۲۳,۰۹۴	هزینه‌های مشترک
۱۸۱	۱۲۲	۲,۷۰۰	۴,۳۵۲	ذخیره بازخرید خدمت
۱۵۲	۱۴۴	۱۰,۱۷۷	۱۵,۹۳۸	سهام بیمه کارفرما
	.	۱,۲۸۳	۴,۳۰۲	بیمه تکمیلی
۱,۷۷۹	۱,۷۹۰	۲,۳۵۸	۵,۸۵۴	استهلاک
.	.	۴۰۰	۶۰۰	اجاره
۴	۲	۳۲۶	۱۷۱	سوخت و روشنایی
۴۵	۳۶	۷,۴۸۳	۸,۱۵۶	رستوران ، موادغذایی و آبدارخانه
۷۳	۱	۳,۷۰۴	۶,۷۳۳	حق المشاوره و حق الزحمه خدماتی و اداری
.	.	۲,۴۹۶	.	تخلیه ، بارگیری و بسته بندی
۶	۴	۱,۰۴۲	۱,۱۴۲	ایاب و ذهاب و ترانسپورت
۴۲۲	۳۲۳	۱۲,۶۱۵	۴۵,۰۷۲	سایر
۳,۸۰۶	۳,۴۲۵	۱۲۷,۴۰۵	۲۰۱,۵۹۱	
۳,۸۰۶	۳,۴۲۵	۴۶۲,۱۳۰	۶۷۵,۳۸۴	

۶-۱- بطور کلی افزایش هزینه‌های فروش نسبت به مدت مشابه سال قبل شامل ۲۱٪ که مربوط به افزایش حقوق طبق قانون کار بوده است .
 افزایش ۴۶٪ هزینه بهره وری و پورسانت بابت رشد ۳۱٪ فروش می باشد و همچنین رشد ۹۹٪ سنوات خدمت از بابت تسری حقوق و مزایای پرسنل
 از بدو استخدام است. افزایش ۱۷۴٪ بیمه تکمیلی ، بابت تکمیل شدن بیمه کارکنان در سال ۱۳۹۸ بوده است .

۶-۲- رشد ۳۰٪ هزینه‌های اداری و عمومی همانند موارد بالا با رشد فروش افزایش پیدا کرده و مابقی هم بر اساس نرخ رشد تورم بوده است .

۶-۳- افزایش سایر هزینه‌ها عمدتاً مربوط به شرکت فرعی کفش ملی در ارتباط با مابه التفاوت ارزش افزوده و بیمه تأمین اجتماعی سنوات
 ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۵,۲۲۱	۰
۰	۰	۵۲۲۱	۰

فروش کالاهای کم گردش

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱,۹۹۸	۸,۳۵۵
۴	۵	۱,۱۶۸	۵۳۴
(۴۱۲)	۰	(۱۵,۲۲۹)	۶۵
(۴۰۸)	۵	(۱۲,۰۶۳)	۸,۹۵۴

سود ناشی از فروش دارایی‌های نامشهود (یادداشت ۱۱)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سایر

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۷۲	۴۳,۹۴۴	۱۴۵,۴۴۰	۱۷۷,۰۱۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	(۳۴,۲۷۶)	(۵۴,۳۰۵)	اثر مالیاتی
.	.	(۲)	(۳)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۴,۰۷۲	۴۳,۹۴۴	۱۱۱,۱۶۲	۱۲۲,۷۰۵	
(۴۰۸)	۵	(۱۲,۰۶۳)	۸,۹۵۴	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	.	.	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۴۰۸)	۵	(۱۲,۰۶۳)	۸,۹۵۴	
۳,۶۶۴	۴۳,۹۴۹	۱۳۳,۳۷۷	۱۸۵,۹۶۷	سود قبل از مالیات
.	.	(۳۴,۲۷۶)	(۵۴,۳۰۵)	اثر مالیاتی
.	.	۲	۳	سهم اقلیت از سود خالص
۳,۶۶۴	۴۳,۹۴۹	۹۹,۰۹۹	۱۳۱,۶۵۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰	۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰	۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰	۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود
۱-۱- گروه

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	(مبالغ به میلیون ریال)					جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
		دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات							
۶۳۳,۶۸۱	۳,۷۹۳	۲۴,۳۵۵	۵۹۵,۵۳۳	۴۵,۱۵۲	۳,۵۷۱	۲,۹۹۷	۱۸۰,۷۴۹	۳۶۳,۰۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷				
۲۲۱,۶۸۲	۲,۰۰۰	۰	۲۱۹,۶۸۲	۶۶۶۳	۷۳۱	۱۲	۸,۳۴۶	۲۰۴,۰۴۰	افزایش				
۰	(۳,۷۹۳)	(۳۴,۳۵۵)	۲۸,۱۴۸	۰	۰	۰	۱۱,۳۲۵	۱۶,۸۱۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۸۴۵,۳۶۳	۲,۰۰۰	۰	۸۴۳,۳۶۳	۵۱,۸۱۵	۴,۲۹۲	۳,۰۰۹	۲۰۰,۳۲۰	۵۸۳,۹۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷				
۲۸,۰۲۶	۰	۰	۲۸,۰۲۶	۱۲,۰۷۸	۴۶۷	۱۸۸	۱۵,۲۹۳	۰	افزایش				
۸۷۳,۳۸۹	۲,۰۰۰	۰	۸۷۱,۳۸۹	۶۳,۸۹۳	۴,۷۵۹	۳,۱۹۷	۲۱۵,۶۱۳	۵۸۳,۹۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸				
۸۷,۴۵۶	۰	۰	۸۷,۴۵۶	۳۳,۶۸۱	۲,۰۷۲	۲,۳۷۴	۵۰,۳۲۹	۰	استهلاک اتباشته و کاهش ارزش اتباشته				
۱۹,۸۴۷	۰	۰	۱۹,۸۴۷	۴,۴۱۹	۴۹۳	۱۷۷	۱۴,۷۵۸	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷				
۱۰۷,۳۰۳	۰	۰	۱۰۷,۳۰۳	۳۷,۱۰۰	۲,۵۶۵	۲,۵۵۱	۶۵,۰۸۷	۰	افزایش				
۲۱,۳۹۵	۰	۰	۲۱,۳۹۵	۶,۶۵۶	۶۹۱	۱۷۴	۱۳,۸۷۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷				
۱۲۸,۶۹۸	۰	۰	۱۲۸,۶۹۸	۴۳,۷۵۶	۳,۲۵۶	۲,۷۲۵	۷۸,۹۶۱	۰	استهلاک				
۷۴۴,۶۹۱	۲,۰۰۰	۰	۷۴۲,۶۹۱	۲۰,۱۳۷	۱,۵۰۳	۴۷۳	۱۳۶,۶۵۲	۵۸۳,۹۲۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸				
۷۳۸,۰۵۹	۲,۰۰۰	۰	۷۳۶,۰۵۹	۱۴,۷۱۴	۱,۷۲۸	۴۵۸	۱۴۵,۲۳۲	۵۸۳,۹۲۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸				
									مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷				

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱-۱-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۰۷۹.۳۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۲-۱-۱۰- افزایش ساختمان و تأسیسات مربوط به بازسازی کلی فروشگاه ۱۷۰۳ شیراز و ۱۱۱۶ ساری و تعمیرات کلی سایر فروشگاهها در سطح کشور می باشد .
- ۳-۱-۱۰- افزایش ائانه مربوط به خرید کرکره برقی فروشگاه ۱۵۵۴ همدان ، اسپلیت ، تابلوفروشگاهها و غیره می باشد .

۴-۱-۱۰- خلاصه وضعیت املاک گروه به شرح زیر است.

نوع دارایی	تعداد (قطعه/باب)	نوع کاربری	وضعیت فعلی	نوع مالکیت
زمین	۱۱	بلا استفاده - زراعی - پارکینگ	تماماً غیرفعال	تملك به شرط ساخت - ملكی
فروشگاه و ساختمان	۲۸۲	اداری - تجاری - مسکونی - صنعتی - انبار	۲۶ غیرفعال	ملکی - سرقفلی - کسب و پیشه و استیجاری

۱-۴-۱-۱۰- کل زمین فروشگاه و ساختمان ها بصورت مالکیت ملکی،مشترک،سرقفلی ،کسب و پیشه و استیجاری از اشخاص ثالث در اختیار گروه می باشد.

۲-۴-۱-۱۰- درخصوص ۲۰ باب فروشگاه متعلق به گروه پرونده حقوقی ملکی با موضوعات تخلیه(سرقفلی و کسب و پیشه) والزام به تنظیم سند رسمی ملک(مالکیت) و کمیسیون ماده صد قانون شهرداریها و همچنین درباره یک باب فروشگاه متعلق به شرکت اصلی بدلیل تخلف ساختمانی موضوع در کمیسیون ماده صد قانون شهرداریهای تبریز توسط واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

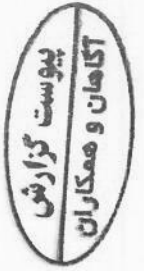
جمع	جریان تکمیل	دارایی‌های در	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲۰۲,۶۴۸	۱۶,۸۲۳	(مبالغ به میلیون ریال)	۱۸۶,۸۲۵	۲,۶۶۳	۱,۴۹۶	۱۸,۶۵۳	۱۶۴,۰۱۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۰۴,۴۱۰	.	دارایی‌های در	۲۰۴,۴۱۰	۱۰۴	۱۸	۲۴۸	۲۰۴,۰۴۰	افزایش
.	(۱۶,۸۲۳)	جریان تکمیل	۱۶,۸۲۳	.	.	.	۱۶,۸۲۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۰۸,۰۵۸	.	جمع	۴۰۸,۰۵۸	۲,۷۶۷	۱,۵۱۴	۱۸,۹۰۱	۳۸۴,۸۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۹۸	.	جمع	۳۹۸	.	۲۵	۲۶۳	.	افزایش
۴۰۸,۴۵۶	.	جمع	۴۰۸,۴۵۶	۲,۷۶۷	۱,۵۴۹	۱۹,۲۶۴	۳۸۴,۸۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۸۵۸	.	جمع	۹,۸۵۸	۱,۵۱۸	۶۷۶	۷,۶۶۴	.	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۱,۷۷۹	.	جمع	۱,۷۷۹	۲۹۸	۲۲۹	۱,۲۵۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۱,۶۳۷	.	جمع	۱۱,۶۳۷	۱,۸۱۶	۹۰۵	۸,۹۱۶	.	استهلاک
۱,۷۹۱	.	جمع	۱,۷۹۱	۲۸۳	۲۳۱	۱,۲۷۷	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۳,۴۲۸	.	جمع	۱۳,۴۲۸	۲,۰۹۹	۱,۱۳۶	۱۰,۱۹۳	.	استهلاک
۳۹۵,۰۲۸	.	جمع	۳۹۵,۰۲۸	۶۶۸	۴۱۵	۹,۰۲۳	۳۸۴,۸۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۹۶,۴۲۱	.	جمع	۳۹۶,۴۲۱	۹۵۱	۶۰۹	۹,۹۸۵	۳۸۴,۸۷۶	بلوغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
								بلوغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۲-۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳۳,۶۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲-۲-۱۰- خلاصه وضعیت املاک شرکت اصلی به شرح زیر است.

نوع مالکیت	نوع کاربری	وضعیت فعلی	نوع دارایی	تعداد
ملکی	پارکینگ - زراعی	۳ غیرفعال	زمین	۴
ملکی	باب غیرفعال	باب غیرفعال	فروشگاه و ساختمان	۱۸

۳-۲-۱۰- سه قطعه زمین و یک باب فروشگاه براساس مابعه نامه و بنچاق‌های تنظیمی در سنوات قبل خریداری گردیده است. اقدامات مقتضی در جهت اخذ اسناد مالکیت قطعی در حال پیگیری است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی‌های نامشهود

۱۱-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۰,۴۷۲	۱,۳۷۴	۲۶,۲۰۵	۲,۸۹۳
۳,۱۴۰	۶۰۵		۲,۵۳۵
(۲)	۰	(۲)	۰
۳۳,۶۱۰	۱,۹۷۹	۲۶,۲۰۳	۵,۴۲۸
۱۸۸	۶۰	۰	۱۲۸
(۵)	۰	(۵)	۰
۳۳,۷۹۳	۲,۰۳۹	۲۶,۱۹۸	۵,۵۵۶
۱,۶۵۹	۱,۶۵۹	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۶۵۹	۱,۶۵۹	۰	۰
۱۳۰	۱۳۰	۰	۰
۱,۷۸۹	۱,۷۸۹	۰	۰
۳۲,۰۰۴	۲۵۰	۲۶,۱۹۸	۵,۵۵۶
۳۱,۹۵۱	۳۲۰	۲۶,۲۰۳	۵,۴۲۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱-۱-۱- سرقفلی محل کسب واگذار شده فوق مربوط به فروش سرقفلی فروشگاه ۱۹۲۹ شیروان میباشد که ارزش دفتری شناسایی شده در حسابها ۵ میلیون ریال و ۸.۳۵۵ میلیون ریال سود عاید شرکت و سود ناشی از آن در یادداشت ۸ منظور شده است.

۱۱-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال	
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۰۴	۳۰۴
۲,۴۸۵	۲,۴۸۵
۲,۷۸۹	۲,۷۸۹
۰	۰
۲,۷۸۹	۲,۷۸۹
۲,۷۸۹	۲,۷۸۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲ - سرمایه‌گذاری های بلند مدت

گروه	نام شرکت سرمایه گذار
صندوق سرمایه گذاری امن بانک انصار	مدیریت و توسعه ملی
صندوق سرمایه گذاری گزینه‌های پایداری (سپرده گذاری)	کفش ملی و مدیریت و توسعه ملی
ایران فرقه سازمان کسب و کار واحد های تولیدی (سهام)	کفش ملی
سهام بانک تجارتی خارجی سابق (سهام)	کفش ملی
سهام شرکت توسعه صنعتی - مهندسی سابق (سهام)	کفش ملی
سهام شرکت های متحله	سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
بانک توسعه تعاون (سپرده گذاری)	مدیریت و توسعه ملی

شرکت اصلی

شرکت های فرعی (فعال) - مشمول تلفیق

شرکت های فرعی (راکد در حال تصفیه) - مستثنی از تلفیق

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
پهای تمام شده	کاهش ارزش بابت	مبلغ دفتری	کاهش ارزش بابت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	-	۱,۶۴۹	-
۲۹۹	-	۲۹۹	-
۶۸	(۶۸)	-	-
۲۹	(۲۹)	-	-
۳	(۳)	-	-
۵۵	(۵۵)	-	-
۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	-
۲,۵۵۴	(۱۵۵)	۱,۹۲۸	-

تعداد سهام - در سرمایه گذاری

بهای تمام شده - سال ۱۳۹۸

کاهش ارزش بابت - سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری - سال ۱۳۹۸

کاهش ارزش بابت - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

میلیون ریال - سال ۱۳۹۸

براساس تصمیم مجمع فوق العاده ۱۳۸۲/۱۰/۲۸ شرکت " در حال تصفیه " اعلام گردیده و مراتب در ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ در لایحه ثبت شرکتها به ثبت رسیده لیکن تا کنون تخم تصفیه اعلام نشده است.
براساس تصمیم مجمع فوق العاده ۱۳۸۱/۱۰/۳۰ شرکت " در حال تصفیه " اعلام گردیده و مراتب در ۱۳۸۱/۱۲/۱۷ در لایحه ثبت شرکتها به ثبت رسیده لیکن تا کنون تخم تصفیه اعلام نشده است.
فصلیت شرکت در سال ۱۳۶۰ متوقف گردید و کلیه اموال و ماشین آلات به تدریج به شرکت های گروه فروخته شد. لذا شرکت به دلیل عدم تسویه حساب با شرکت خارجی تیس المان منحل مانده است.

خلاصه آخرین اطلاعات مالی شرکت های فرعی مستثنی از تلفیق گروه به استناد گزارش مدیران تصفیه و با آخرین صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۳۹۷ به شرح زیر می باشد:

شرکت صادراتی و تجاری ملی (سهامی خاص)	شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)	شرکت تیس ایران (با مسئولیت محدود)
۴۰۰	۳	-
۱۸,۸۷۱	۳۳,۸۵۵	۸
(۱۸,۴۷۱)	(۳۳,۸۵۲)	(۸)
۵۵	۵۵	۵۵
۱۰,۲۴۰,۳۰۳	۱۰,۲۴۰,۳۰۳	۱۰,۲۴۰,۳۰۳
۲۰	۲۰	۲۰
۶۶,۶۶۶	۶۶,۶۶۶	۶۶,۶۶۶
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰

شرکت صادراتی و تجاری ملی (سهامی خاص) - در حال تصفیه

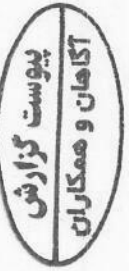
شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص) - در حال تصفیه

شرکت تیس ایران (با مسئولیت محدود) - در حال تصفیه

شرکت تیس ایران (با مسئولیت محدود) - در حال تصفیه

شرکت تیس ایران (با مسئولیت محدود) - در حال تصفیه

شرکت تیس ایران (با مسئولیت محدود) - در حال تصفیه



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱-۱۳- دریافتی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۳۹۸		
سال ۱۳۹۷	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
۳۱۶	۱,۰۶۰	۰	۱,۰۶۰	تجاری
۳۱۶	۱,۰۶۰	۰	۱,۰۶۰	اسناد دریافتی
				سایر مشتریان
۱۰,۵۷۶	۹,۱۱۸	۰	۹,۱۱۸	حساب‌های دریافتی
۱,۰۱۴	۴۵,۸۳۷	(۲,۵۹۹)	۴۸,۴۳۶	اتحادیه تعاونی فرهنگیان
۱۱,۵۹۰	۵۴,۹۵۵	(۲,۵۹۹)	۵۷,۵۵۴	سایر مشتریان
۱۱,۹۰۶	۵۶,۰۱۵	(۲,۵۹۹)	۵۸,۶۱۴	
۷۴,۳۰۴	۲۷,۶۳۹	(۱۳۰)	۲۷,۷۶۹	سایر دریافتی‌ها
۳۹,۰۰۲	۲,۵۸۶	۰	۲,۵۸۶	حساب‌های دریافتی
۱۰,۱۵۷	۱۰,۲۰۷	۰	۱۰,۲۰۷	بدهی کارکنان (۱۳-۲-۱)
۱۸,۲۷۷	۱۳,۷۸۶	(۳۱,۹۷۱)	۴۵,۷۵۷	مالیات و عوارض ارزش افزوده (۱۳-۲-۲)
۱۴۱,۷۴۰	۵۴,۲۱۸	(۳۲,۱۰۱)	۸۶,۳۱۹	سپرده ها (۱۳-۲-۳)
۱۵۳,۶۴۶	۱۱۰,۲۳۳	(۳۴,۷۰۰)	۱۴۴,۹۳۳	سایر اشخاص

۱۳-۲-۱- مانده بدهی کارکنان به مبلغ ۲۷,۷۶۹ میلیون ریال مربوط به مانده وام و مساعده کارکنان می باشد.

۱۳-۲-۲- ارزش افزوده شناسایی شده عمدتاً بابت انتقال کالاهای شرایطی (امانی) به قطعی شرکت فرعی کفش ملی در خصوص تولیدی های البرز، نهرین، پلاستورکار، چرم مریم وطن و طلوع پیام ایرانیان می باشد.

۱۳-۲-۳- مانده حساب سپرده ها مربوط به ودیعه رهن و اجاره فروشگاه های سراسر کشور شرکت فرعی کفش ملی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		ریالی	سایر دریافتی‌ها حسابهای دریافتی شرکتهای تابعه بدهکاران کارکنان سایر اشخاص
	خالص	کاهش ارزش		
۳۳۴,۴۲۵	۴۰۹,۲۷۷	(۲۹,۰۱۵)	۴۳۸,۲۹۲	
۱,۵۴۴	۱,۷۲۰	(۱۳۰)	۱,۸۵۰	
۶,۹۷۳	۷,۰۴۵	(۵۶۷)	۷,۶۱۲	
۳۴۲,۹۴۲	۴۱۸,۰۴۲	(۲۹,۷۱۲)	۴۴۷,۷۵۴	

۱۳-۲-۴- حساب های دریافتی از شرکت های تابعه گروه، شرکت اصلی به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کفش ملی
۳۱۱,۵۵۴	۳۷۵,۹۷۰	
۲۲,۸۷۱	۳۳,۳۰۷	شرکت مدیریت و توسعه ملی
۳۳۴,۴۲۵	۴۰۹,۲۷۷	

۱۴- سایر دارایی‌ها

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴۰	۴۰	وجوه بانکی مسدود شده
۰	۰	۴۰	۴۰	

۱۴-۱- وجوه مسدود شده نزد بانک‌ها مربوط به دعوی بانک ملی ایران شعبه لندن علیه شرکت در خصوص ضمانت نامه ۴۰۰,۰۰۰ پوندی بانک مذکور بابت تضمین بدهی مرحوم ایروانی می باشد. رفع انستداد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تایید صورت های مالی به نتیجه نرسیده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۳,۳۰۰	۱۴,۷۸۶	تولید کنندگان کفش
۱۷۵	۱۷۵	۳۴۲	۱۶۷	پیمانکاران
۲,۱۵۰	۲,۲۷۶	۵,۴۷۶	۵,۸۱۵	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای مکسوره
۲۹۵	۲۹۹	۶,۵۴۷	۲,۹۴۱	سایر
<u>۲,۶۲۰</u>	<u>۲,۷۵۰</u>	<u>۲۵,۶۶۵</u>	<u>۲۳,۷۰۹</u>	

۱۵-۱- مانده حساب پیش پرداخت به تولیدکنندگان بابت خرید کالا های امانی (شرایطی) مربوط به سنوات قبل بوده که پس از فروش موجودی کالاهای تولیدی های مذکور از مانده حساب آنان کسر و تسویه میگردد. لازم به توضیح است در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه قرارداد امانی (شرایطی) جدید با تولید کنندگان طرف قرارداد منعقد نگردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			گروه
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۹۳,۷۰۱	۱,۹۰۹,۸۳۷	(۲۲,۳۹۳)	۱,۹۳۲,۲۳۰	موجودی کالا در انبار و فروشگاهها
۴۹۱	۱,۴۱۸	۰	۱,۴۱۸	قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها
<u>۱,۲۹۴,۱۹۲</u>	<u>۱,۹۱۱,۲۵۵</u>	<u>(۲۲,۳۹۳)</u>	<u>۱,۹۳۳,۶۴۸</u>	

۱۶-۱- موجودی کالا در انبار و فروشگاهها عمدتاً شامل کفش و سایر پوشاک از قبیل جوراب، کیف، لباس های زیر و ... میباشد که به روش اولین صادره از اولین وارده (FIFO) ارزشیابی شده است. علت افزایش موجودی نسبت به سال قبل ناشی از خرید قطعی کالای امانی میباشد.

۱۶-۲- ذخیره کاهش ارزش موجودی ها از بابت کالاهای کم گردش و استوک به مبلغ ۲۲,۳۹۳ میلیون ریال باقیمانده از سنوات قبل می باشد.

۱۶-۳- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۲,۰۷۷,۷۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار ، زلزله ، آتشفشان و سیل و طغیان آب از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶-۴- موجودی کالای امانی تولیدکنندگان نزد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۴۹۷,۷۹۹ زوج به مبلغ ۱۵۶,۳۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی کفش ملی است که به صورت انتظامی در حسابهای شرکت مذکور منعکس می باشد. (یادداشت ۳۲-۲)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸	۶۳	۳۲,۳۷۵	۱۵,۶۶۵
.	.	.	۱۸,۶۱۱
۵۸	۶۳	۳۲,۳۷۵	۳۴,۲۷۶

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی

۱۷-۱- موجودی نزد بانک‌ها شامل سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک است.

۱۷-۲- مبلغ ۱۸۶۱۱ میلیون ریال مانده صندوق بابت فروش آخرین روزهای اسفندماه سال جاری توسط مدیران فروشگاهی‌های کفش ملی سراسر کشور می‌باشد که وجوه آن در سال ۱۳۹۹ به حساب بانکی شرکت واریز گردیده است.

۱۷-۳- کلیه حسابهای بانکی شرکت اصلی غیرفعال می‌باشد و پرداختهای آن از طریق شرکت فرعی کفش ملی انجام می‌گردد.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۴۷,۳۶۰ میلیون ریال شامل ۱۴۰,۳۶۰,۳۶۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام، عادی و تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷.۲۳	۲۱۵,۶۷۴,۷۶۸	۸۷.۱۹	۲۱۵,۶۸۱,۰۶۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۱۰.۳۵	۲۵,۶۰۳,۶۸۳	۹.۴۰	۲۳,۲۵۴,۴۵۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱.۳۶	۳,۳۵۷,۴۵۸	۱.۳۶	۳,۳۵۷,۴۵۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۰۴	۹۷,۵۳۹	۰.۰۴	۹۷,۵۳۹	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۱.۰۲	۲,۶۲۶,۶۹۲	۲.۰۱	۴,۹۶۹,۶۱۸	سایر سهامداران (۵۸۱۸ نفر)
۱۰۰	۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰	۱۰۰	۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰	

۱۸-۱- سهام مرحوم ایروانی و خانواده ایشان در اجرای بند "ب" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران مصوب ۱۰ تیرماه ۱۳۵۸ شورای انقلاب اسلامی ایران به مالکیت نهادهای عمومی درآمده است.

۱۸-۲- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می‌باشد.

۱۸-۳- ترکیب سهامداران در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷.۲۹	۱۹۱,۱۷۵,۸۱۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۳.۰۹	۷,۶۳۴,۲۷۲	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱.۳۶	۳,۳۵۷,۴۵۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰.۰۴	۹۷,۵۳۹	سازمان خصوصی سازی (وکالتی)
۱۸.۲۳	۴۵,۰۹۵,۰۵۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲۴۷,۳۶۰,۱۴۰	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- صرف سهام

مبلغ ۱۳ میلیون ریال اندوخته صرف سهام حاصل از انتشار سهام جدید در شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام) در سال ۱۳۵۵ می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۵,۴۷۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمیباشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۷۳۶	۲۴,۷۳۶
۱۰,۷۳۵	۱۰,۷۳۵
۳۵,۴۷۱	۳۵,۴۷۱

اندوخته شرکت اصلی
سهام گروه از اندوخته شرکت های فرعی
اندوخته گروه

۲۱- سایر اندوخته ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۲
۱۳۸	۱۳۸
۱۷۰	۱۷۰
۳۲	۳۲
۳۲	۳۲

گروه
اندوخته عمومی
اندوخته احتیاطی، توسعه و تکمیل

شرکت اصلی
اندوخته عمومی

۲۲- منافع فاقد حق کنترل

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳
(۲)	۱
۱	۴

سرمایه
سود (زیان) انباشته

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۱-۲۳- پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد پرداختی
۲۴۸,۰۰۰	۴۷۳,۰۰۰	تولیدی طلوع پیام ایرانیان
۹۷,۵۰۰	۱۷۷,۰۰۰	تولیدی پلاستورکار
۶۹,۵۰۰	۱۲۱,۵۰۶	تولیدی پانیسا
۱۵۶,۸۵۰	۳۲,۰۰۰	تولیدی چرم مریم وطن
۲۰۶,۴۴۲	۵۱۱,۳۴۲	سایر تامین کنندگان کالا
۷۷۸,۲۹۲	۱,۳۱۴,۸۴۸	
		حساب‌های پرداختی
.	۲۳,۲۱۳	تولیدی اطلس
۳۷,۱۰۰	۵,۹۶۳	تولیدی ایرانا
۱۹,۳۶۷	۴,۵۵۰	تولیدی پارس کندور
.	۱۹,۲۴۴	تولیدی پلاستورکار
۱۶,۶۰۳	۶,۵۸۸	تولیدی نگین کمان گلزار
۸,۷۹۷	۱۶,۷۶۴	تولیدی نهرین
۲۵۴,۰۰۴	۱۲۲,۰۵۶	سایر تولیدکنندگان
۳۳۵,۸۷۱	۱۹۸,۳۷۸	
۱,۱۱۴,۱۶۳	۱,۵۱۳,۲۲۶	
		سایر پرداختی‌ها
		اسناد پرداختی
۱,۲۴۸	۸۶	سایر اشخاص
۱,۲۴۸	۸۶	
		حساب‌های پرداختی
۳۲۱,۳۶۱	۳۱۶,۶۶۱	صندوق بازنشستگی کشوری - اشخاص وابسته (۱-۲۳)
۱۴۵,۶۷۵	۵۲,۶۲۸	سپرده ها (۲-۲۳)
۱۳,۵۸۱	۴۴,۹۶۷	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا - اشخاص وابسته (۳-۲۳)
۳,۰۹۰	۳,۰۹۰	ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) (۴-۲۳)
۱۰۲,۱۲۰	۱۴۱,۱۱۲	سایر
۵۸۵,۸۲۷	۵۵۸,۴۵۸	
۵۸۷,۰۷۵	۵۵۸,۵۴۴	
۱,۷۰۱,۲۳۸	۲,۰۷۱,۷۷۰	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳-۱-۱- مبلغ ۳۱۶,۶۶۱ میلیون ریال مانده بدهی مذکور عمدتاً مربوط به خریداملاک شرکت سرمایه گذاری آذرین آتیس در سنوات قبل و حساب فیما بین در قبال اسنادپرداختی شرکت فرعی کفش ملی میباشد.

۲۳-۱-۲- مانده مذکور عمدتاً بابت سپرده های کسورات تولید کنندگان و بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران شرکت فرعی کفش ملی میباشد.

۲۳-۱-۳- مانده مذکور عمدتاً بابت علی الحساب جهت رفع مشکلات نقدینگی و سرمایه در گردش به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال و پرداخت هزینه های حقوق و مزایای کارکنان و مدیران شرکت اصلی میباشد.

۲۳-۱-۴- مانده مذکور بابت مابه التفاوت بهای خرید اموال (فروشگاه) شرکت اصلی در سنوات قبل است.

۲۳-۱-۵- پرداختی های تجاری عمدتاً در ارتباط با خرید قطعی کالاها از تولید کنندگان محصولات می باشد.

۲۳-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت اصلی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۱,۳۶۱	۳۱۶,۶۶۱
۱۳,۵۸۱	۴۴,۹۶۷
۳,۰۹۰	۳,۰۹۰
۲,۷۲۷	۴,۷۳۹
<u>۳۴۰,۷۵۹</u>	<u>۳۶۹,۴۵۷</u>

سایر پرداختی ها

حساب های پرداختی

صندوق بازنشستگی کشوری - اشخاص وابسته
شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا - اشخاص وابسته
ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره)
سایر

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۷۱	۳,۳۱۰	۵۸,۲۶۶	۶۲,۷۴۳
(۹۰۳)	۰	(۵,۸۵۰)	(۶,۵۵۷)
<u>۱,۳۴۲</u>	<u>۱,۷۳۹</u>	<u>۱۰,۳۲۷</u>	<u>۳۰,۲۹۷</u>
<u>۳,۳۱۰</u>	<u>۵,۰۴۹</u>	<u>۶۲,۷۴۳</u>	<u>۸۶,۴۸۳</u>

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختی
۱-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۰,۸۷۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵۲,۹۵۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	-
پرداختی طی دوره- اصل مالیات	(۶,۹۴۱)
پیش‌پرداخت‌های مالیات	۷۶,۸۹۱
	(۳,۵۰۲)
	۷۳,۲۸۹

۱-۱-۲۵- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی کفش ملی، به موجب برگ تشخیص دریافتی مبلغ ۱,۲۸۸ میلیون ریال از شرکت (بابت حق واگذاری املاک) مطالبه گردیده است. در این خصوص شرکت اعتراض نموده، لیکن مبلغ مذکور را به همراه مبلغ ۹۵۲ میلیون ریال جریمه پرداخت و در سال قبل به حساب هزینه منظور شده است. تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی نتیجه نهایی از سوی مقامات مالیاتی اعلام نگردیده است.

۲-۱-۲۵- جهت سنوات مالی ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مالیات پرداختی بر اساس درآمد مشمول مالیات ایزاری محاسبه گردیده است.

۳-۱-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت فرعی مدیریت و توسعه ملی تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. از بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۲,۹۲۲ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. برای سال مالی ۱۳۹۸ مالیات پرداختی بر اساس درآمد مشمول مالیات ایزاری محاسبه گردیده است.

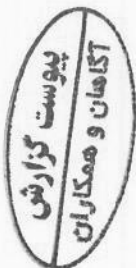
۴-۲۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه و مرحله تشخیص	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سود ایزاری	درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی
	مالیات پرداختی	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸

۱-۲-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.
۲-۲-۲۵- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بمبلغ ۱,۰۱۷ میلیون ریال دریافت گردیده که شرکت در فرجه قانونی نسبت به آن اعتراض نموده است. تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی نتیجه اعتراض شرکت توسط مقامات مالیاتی اعلام نگردیده است.

۳-۲-۲۵- به دلیل اینکه عمده درآمد شرکت از محل سود سهام دریافتی از شرکت‌های سرمایه پذیر می‌باشد. از این رو به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ مشمول مالیات دیگری نمی‌باشد. از بابت مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)						شرکت اصلی
سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱,۵۷۴	۴۸,۸۰۰	۱۸۲,۷۷۴	۲۳۱,۴۹۵	۴۸,۸۰۰	۱۸۲,۶۹۵	سال های قبل از ۱۳۹۵
۲	.	۲	۲	.	۲	سال ۱۳۹۵
۳	.	۳	۳	.	۳	سال ۱۳۹۶
.	.	.	۵	.	۵	سال ۱۳۹۷
<u>۲۳۱,۵۷۹</u>	<u>۴۸,۸۰۰</u>	<u>۱۸۲,۷۷۹</u>	<u>۲۳۱,۵۰۵</u>	<u>۴۸,۸۰۰</u>	<u>۱۸۲,۷۰۵</u>	

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سنوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ مبلغ ۲ ریال بوده است.

۲۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		پیش دریافت از مشتریان فروش حواله به موسسات و شرکتها سایر
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴۶,۹۳۸	۵۹,۷۶۳	
۱۹۴	۲۱۹	۱۹۴	۲۱۹	
<u>۱۹۴</u>	<u>۲۱۹</u>	<u>۴۷,۱۳۲</u>	<u>۵۹,۹۸۲</u>	

۲۷-۱- مانده حساب فروش حواله به موسسات و شرکتها مربوط به شرکت فرعی کفش ملی بابت فروش بن در فواصل زمانی مختلف می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت جهت خرید مراجعه نموده اند.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۳۱۷)	۰	(۱۲,۳۱۷)	۰
(۱۲,۳۱۷)	۰	(۱۲,۳۱۷)	۰

اصلاح اشتباهات

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات به شرح زیر قابل تفکیک میباشد.

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۲,۳۱۷)	۰	(۱۲,۳۱۷)	۰

اصلاح دریافتنی های غیر تجاری- شرکت سرمایه گذاری آذرین آتیس

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۳,۶۶۴	۴۳,۹۴۹	۹۹,۱۰۱	۱۳۱,۶۶۲	سود خالص
				تعدیلات
.	.	۳۴,۲۷۶	۵۴,۳۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
.	.	(۱,۹۹۸)	(۸,۳۵۵)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی‌های نامشهود
۴۳۹	۱,۷۳۹	۴,۴۷۷	۲۳,۷۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۷۹	۱,۷۹۰	۲۱,۵۰۶	۲۱,۵۲۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
.	.	(۱,۱۶۸)	(۵۳۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۲,۲۱۸	۳,۵۲۹	۵۷,۰۹۳	۹۰,۶۸۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۶۶۰)	(۷۵,۱۰۰)	(۵۹,۵۹۷)	۴۳,۴۱۳	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
.	.	(۸۰۷,۶۴۹)	(۶۱۷,۰۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۶۹)	(۱۳۰)	۹۲,۹۵۷	۱,۹۵۶	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱,۷۵۴	۲۸,۶۹۸	۶۴۷,۶۳۹	۳۷۰,۵۳۰	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۱۹۴	۲۵	۶,۴۲۶	۱۲,۸۵۰	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
(۲,۶۸۱)	(۴۶,۵۰۷)	(۱۲۰,۲۲۴)	(۱۸۸,۳۱۴)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۲۰۱	۹۷۱	۳۵,۹۷۰	۳۴,۰۲۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۳-۱- مدیریت سرمایه

باتوجه به ریسک نقدینگی موجود شرکت درصدد تامین مالی از محل فروش دارایی‌های مازاد و فاقد توجیه اقتصادی می باشد.

۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۲,۰۷۳,۵۶۵	۲,۵۲۳,۱۲۹	موجودی نقد
(۳۲,۳۷۵)	(۳۴,۲۷۶)	خالص بدهی
۲,۰۴۱,۱۹۰	۲,۴۸۸,۸۵۳	حقوق مالکانه
۲۰۴,۳۱۱	۳۳۵,۴۷۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۱۰/۱۰۰	۷/۴۲	

۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی در راستای سودآوری بیشتر و افزایش ثروت و رضایت سهامداران از طریق صرفه جویی در هزینه و جلوگیری از انجام مخارج و هزینه‌های غیرضروری انجام می شود.

۳-۳- ریسک بازار

آگاهی قیمت بیشترین تاثیر را بر تمایل خرید مصرف کنندگان دارد و ریسک ادراک شده اثر منفی و معناداری برنگرش مصرف کنندگان و کاهش خرید دارد. نوسانات بازار به واسطه موارد مختلفی از قبیل تغییرات اقتصادی، رکورد اقتصادی و غیره که خارج از کنترل مدیران شرکت است اداره امور جاری شرکت را با چالش‌هایی مواجه می نماید که بایستی با تدابیر و راهکارهای مناسب مهار شود.

۳-۱- وضعیت ارزی

گروه به استثنای مطالب منعکس در یادداشت ۱۴ فاقد طلب یا بدهی ارزی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی‌های احتمالی قابل ذکر بوده و بدهیهای احتمالی به تفکیک به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- اسناد تضمینی عهده گروه و شرکت اصلی نزد دیگران (تضامین تودیع شده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت) در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۳,۷۶۱
۱۶,۷۹۷	۱۶,۷۹۷
.	۱۰,۰۴۴
۱۶,۷۹۷	۵۰,۶۰۲

نیروی زمینی ارتش
سفته‌های تحویل بانک ملی ایران شعبه بازار
سایر

۳۳-۲- سفته‌های مذکور در ارتباط با تضمین تسهیلات دریافتی گروه از بانک ملی شعبه بازار در سنوات قبل بوده که به استناد نامه مورخ ۰۷/۰۸/۹۷ بانک مذکور رفع تعهد از شرکت گردیده است و اقدامات لازم در خصوص استرداد سفته‌های مذکور در جریان می باشد.

۳۳-۲- موجودی کالای امانی تولیدکنندگان نزد شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تعداد ۴۹۷.۷۹۹ زوج به مبلغ ۱۵۶.۳۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی کفش ملی است.

۳۳-۳- با توجه به پاسخ سازمان امور مالیاتی کشور طی نامه شماره ۶۵۹ مورخ ۱۹/۰۱/۱۳۸۸ در خصوص عدم شمولیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت اصلی، تاکنون شرکت مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و شرکت از بابت مطلب مذکور متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نگردیده است.

۳۳-۴- شرکت اصلی تاکنون مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته و شرکت از بابت مطلب مذکور متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نمی باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، اتفاق نیفتاده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

شرکت اصلی

سود هر سهم (ریال)	(مبلغ به میلیون ریال)
۱۸	۴,۳۹۵
۱۹۳	۴۷,۶۴۹
۱۹۳	۴۷,۶۴۹
۰	۰
۱۷۳	۴۲,۸۸۴

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی ۱۳۹۸

سود قابل تقسیم

حداکثر سود قابل تقسیم

حداکثر سود قابل تقسیم با توجه به توان پرداخت سود تلفیقی

پیشنهاد هیات مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره