

شرکت مدیریت و توسعه ملی  
(سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۱	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

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 ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند، این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- فهرست کاملی از زمین و ساختمان (تاسیسات) شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی به تفکیک اقلام متشکله، پلاک شناسایی و نیز اسناد مالکیت مربوطه در اختیار این موسسه قرار نگرفته و فهرست ارائه شده بر اساس صورتجلسه تحویل و تحویل اسناد مالکیت متعلق به شرکت به تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۰۴ و لیست ارائه شده توسط مشاور حقوقی گروه صنعتی ملی در پاسخ استعلام این موسسه، به دلیل به روز نبودن و عدم درج مشخصات کامل، قابل انطباق با مانده های دفتری نبوده است. ضمن اینکه اقدامات حقوقی در ارتباط با وضعیت مالکیت بخشی از آنها (شامل اطلاعات جدول یادداشت شماره ۸ صورت های مالی) تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است. هم چنین بررسی های به عمل آمده حاکی از عدم انطباق محاسبات استهلاک ساختمان ها و تاسیسات، توجه مفاد ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم بوده که به دلایل فوق الذکر تعیین اثرات مالی آن میسر نگردیده است. در غیاب اطلاعات کافی، آثار مالی ناشی از موضوعات فوق بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- مانده حساب های دریافتی (شامل پیش پرداخت ها) در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت های ۱۲ و ۱۳ توضیحی صورت های مالی شامل مبلغ ۵,۲۲۸ میلیون ریال مانده های راكد و سنواتی می باشد، که شواهدی مبنی بر چگونگی تسویه آنها ارائه نگردیده و از این بابت مبلغ ۹۴۷ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است. ضمن اینکه فهرست اقلام تشکیل دهنده مانده حساب پیش دریافت ها ( منعکس در یادداشت ۲۲ صورت های مالی) که با حساب های دریافتی تهاتر گردیده، جهت بررسی های لازم ارائه نشده است. با توجه به مراتب مزبور و در غیاب اطلاعات کافی تعیین میزان تعدیل های احتمالی ناشی از موارد فوق برای این موسسه میسر نگردیده است.

۶- بر اساس برگ تشخیص صادره توسط اداره مالیاتی برای سال ۱۳۹۷ میزان مالیات مشخص شده مبلغ ۱,۷۶۰ میلیون ریال بیشتر از مبلغ ذخیره شده در حساب ها می باشد که به علت اعتراض شرکت نسبت به مبلغ مزبور، ذخیره اضافی در حساب ها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی مبلغ ۳,۵۰۲ میلیون ریال محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. با عنایت به رسیدگی های به عمل آمده و با توجه به روال معمول مقامات مالیاتی، کسری ذخیره مالیات از بابت سال ۱۳۹۷ معادل مبلغ فوق الذکر می باشد، لیکن مبلغ قطعی مالیاتی سنوات مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی، مقامات مالیاتی می باشد.

۷- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۸- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ خرداد ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور "مقبول" اظهار نظر شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران ظرف مهلت قانونی آن رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و در جهت انجام تکالیف هیئت مدیره شرکت در ارتباط با رفع موارد حقوقی و دعاوی مربوطه مالکیت اموال غیرمنقول شرکت و پرداخت سود سهام سنواتی (موضوع بندهای ۴ و ۹ گزارش) تا تاریخ تنظیم این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور که با رعایت مفاد قانون پیش گفته انجام شده، در چارچوب روابط خاص فی مابین شرکت و شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

۱۲- گزارش هیئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، به استحضار می رساند که با توجه به اینکه ایجاد بستر لازم برای رعایت الزامات قانونی مزبور در سنوات قبل شروع شده ولی تا کنون جهت بهره برداری تکمیل نشده است، زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این موسسه امکان پذیر نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

(حسابداران رسمی)

قاسم یاحقی حسابرسی

شماره عضویت: ۸۰۰۹۰ شماره حساب: ۸۰۰۷۷۸

کوشا منش  
حسابدار رسمی  
ت: ۱۰۸۴۴

۱۶ خرداد ماه ۱۳۹۹



Date: ..... تاریخ:

No: ..... شماره:

Att: ..... پیوست:

## شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- صورت سود و زیان
۳	۲- صورت وضعیت مالی
۳	۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	۳- صورت جریان های نقدی
۵ الی ۲۱	۴- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ 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 کفش و پوشاک گنجه (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 &amp; Development Co.

تهران، کیلومتر ۱۸ اتوبان فتح، کد پستی: ۱۳۸ ۷۱ ۱۳ ۸۳۵

تلفن: ۴۳۵ ۷۹ ۴۶۰ ۰۲۱ - دورنگار: ۴۵۱ ۷۹ ۴۶۰ ۰۲۱

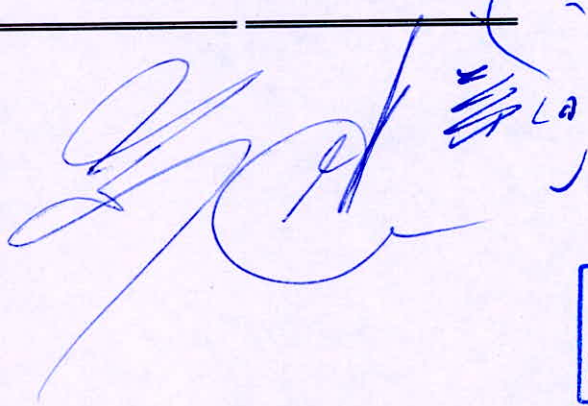
i n f o @ m m d . c o . i r

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۷۲	۲۷,۷۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۵۰۵)	(۱۳,۷۶۵)	۶	هزینه های، اداری و عمومی
۶,۵۶۷	۱۴,۰۰۷		سود عملیاتی
(۱,۵۱۰)	۴۴۷	۷	سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۰۵۷	۱۴,۴۵۴		سود قبل از مالیات
(۱,۱۶۲)	(۳,۵۰۲)		هزینه مالیات بر درآمد - سال جاری
۳,۸۹۵	۱۰,۹۵۲		سود خالص



شرکت مدیریت و توسعه ملی  
Melli Management & Development Co.

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

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۰,۱۰۷	۸,۷۷۰	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱۴۳	۱۴۳	۹ دارایی های نامشهود
۱,۷۴۸	۲,۱۹۹	۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰	۴۰	۱۱ سایر دارائی ها
۱۲,۰۳۸	۱۱,۱۵۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳,۸۰۳	۳,۸۸۸	۱۲ پیش پرداخت ها
۱۲,۳۰۶	۲۶,۱۲۲	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۱	۲,۵۴۱	۱۴ موجودی نقد
۱۶,۳۶۰	۳۲,۵۵۱	جمع دارایی های جاری
۲۸,۳۹۸	۴۳,۷۰۳	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱۵ سرمایه
۱۱۰	۱۱۰	۱۶ اندوخته قانونی
۶	۶	۱۷ سایر اندوخته ها
۴,۲۵۷	۱۱,۳۷۸	سود انباشته
۵,۴۷۳	۱۲,۵۹۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۶۵۷	۲۴۷	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۵۷	۲۴۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۸۶۸	۸,۶۳۱	۱۹ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۰ مالیات پرداختنی
۱۸,۴۰۰	۲۲,۲۳۱	۲۱ سود سهام پرداختنی
.	.	۲۲ پیش دریافت ها
۲۲,۲۶۸	۳۰,۸۶۲	جمع بدهی های جاری
۲۲,۹۲۵	۳۱,۱۰۹	جمع بدهی ها
۲۸,۳۹۸	۴۳,۷۰۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.





شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته ها (قانونی و سایر)	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۳۳	۳,۶۱۷	۱۱۶	۱,۱۰۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:
۳,۸۹۵	۳,۸۹۵	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
۸,۷۲۸	۷,۵۱۲	۱۱۶	۱,۱۰۰	جمع
(۳,۲۵۵)	(۳,۲۵۵)	.	.	سود سهام مصوب
۵,۴۷۳	۴,۲۵۷	۱۱۶	۱,۱۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
۱۰,۹۵۲	۱۰,۹۵۲	.	.	سود خالص سال ۱۳۹۸
۱۶,۴۲۵	۱۵,۲۰۹	۱۱۶	۱,۱۰۰	جمع
(۳,۸۳۱)	(۳,۸۳۱)	.	.	سود سهام مصوب
۱۲,۵۹۴	۱۱,۳۷۸	۱۱۶	۱,۱۰۰	مانده در ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

شرکت مدیریت و توسعه ملی  
Melli Management & Development Co.



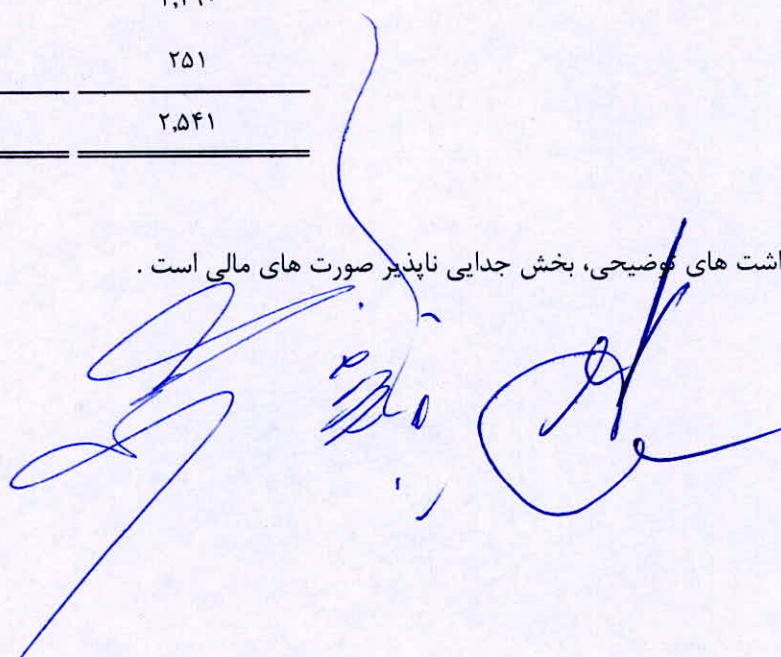
شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۲,۵۷۲	۲,۵۹۴	نقد حاصل از عملیات
(۶۴)	(۲۹۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۲,۵۰۸	۲,۳۰۰	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۲,۵۲۰)	(۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۶۴۹)	(۲,۱۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
.	۱,۶۴۹	دریافت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۹	۴۴۷	دریافت های نقدی حاصل از سود از سپرده های بانکی
(۳,۷۶۰)	(۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۱,۲۵۲)	۲,۲۹۰	خالص (کاهش) در وجه نقد
۱,۵۰۳	۲۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۵۱	۲,۵۴۱	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)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۳۶/۱۱/۱۹ تحت شماره ۵۹۲۷ 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 ۱۳۸۶/۱۲/۱۲ 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.

##### ۲-۱- فعالیت اصلی

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 گذاری 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 میباشد. شایان ذکر است فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر عمدتاً معطوف به اخذ اجاره بها املاک بوده است.

##### ۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۳	۰
۸	۸
۱۱	۸

کارکنان رسمی  
کارکنان قراردادی

##### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

##### ۱-۲- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (( مالیات بر درآمد ))

با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت استفاده می نماید لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورتهای 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 و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

##### ۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار

##### ۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

##### 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 عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

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



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و ملزومات	۵ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و تجهیزات	۵ساله	خط مستقیم

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

۳-۶-۵- 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی باید رسیسی (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.



**شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۷- ذخایر**

ذخایر، بدهی‌های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

**۳-۸- 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 می‌شود.

**۳-۹- سرمایه‌گذاری‌ها**

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در بانک‌ها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری حداقل بهای تمام شده مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار در زمان تحقق سود تضمین شده

**۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری**

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 پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها 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 ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	۵- درآمدهای عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۱۳۳	۲۷,۷۷۲	۵-۱	درآمد حاصل از اجاره‌ها
۹۳۹	.	۵-۲	درآمد حاصل از بازسازی فروشگاه‌ها و پروژه‌ها (اشخاص وابسته - شرکت کفش ملی)
۲۰,۰۷۲	۲۷,۷۷۲		

۵-۱- درآمد حاصل از اجاره‌ها بر اساس مشتریان به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۲۶۰	۱۹,۶۸۵	۵-۱-۱	سایر اشخاص
۸,۸۷۳	۸,۰۸۷		اشخاص وابسته-شرکت کفش ملی
۱۹,۱۳۳	۲۷,۷۷۲		



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵-درآمد حاصل از اجاره‌ها به سایر اشخاص به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	مترارز	نوع ملک	محل ملک	نام مشتری
میلیون ریال	میلیون ریال				
۳,۱۲۰	۵۶۳	۶,۰۰۰	زمین محوطه پارکینگ	مهرآباد جنوبی	شرکت تعاونی عطا اندیشه کاران
		۱,۶۰۰	سوله		
		۳۰۰	پارکینگ		
۱,۶۵۹	۳۵۰	۸۸۰	سوله	مهرآباد جنوبی	رحیمه نعمتی
		۱,۰۰۰	زمین محوطه پارکینگ		
۱,۵۷۴	۲,۵۰۹	۹۳۰	انبار	مهرآباد جنوبی	ابراهیم آقای
		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 (۲۲) و همکف	مهرآباد جنوبی	شرکت نیکان گستر ویرا بین الملل (مجید صفری)
		۱,۱۸۳	اجاره سالن طبقه دوم ۳۳		
۷۰۹	۴۲۰	۴۴۰	ساختمان	اسماعیل آباد	شرکت آراز نان ایرانیان
۴۱۰	۲۴۷	۳۶۰	انبار و سالن سر پوشیده	مهرآباد جنوبی	ناصر رجب زاده
۳۰۶	۸۰۰	۸۵۰	ساختمان اداری	مهرآباد جنوبی	حسین عبدیل زاده
۲۸۴	۳۰۴	۳۳	پشت بام	اسماعیل آباد	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱۶۰	۴۴۸	۶۲۰	زمین محوطه پارکینگ	مهرآباد جنوبی	شرکت حامی رایان تندر
.	۴۵۰	۱۱۸۳	سالن طبقه دوم (۳۳)	مهرآباد جنوبی	مجید صفری
		۱۰۰	محوطه پارکینگ	مهرآباد جنوبی	
		۱۱۸۳	سالن طبقه دوم	مهرآباد جنوبی	
		۱۰۰	محوطه پارکینگ	مهرآباد جنوبی	
.	۶۰	۱۳,۵۸	اتاق	اسماعیل آباد	ناصر علایی
.	۱,۴۴۲	۶۷۰	سوله دوقلو - انبار کتاب	اسماعیل آباد	احمد اختیاری
.	۶۸۰	۷۰۰	سوله	مهرآباد جنوبی	شرکت خوش نوش ایرانیان
		۳۰	اتاق اداری		
.	۱,۵۶۷	۸۸۰	سوله	مهرآباد جنوبی	داوود فروتن
		۱,۰۰۰	پارکینگ		
.	۱,۹۱۵	۶۰۰	زمین	مهرآباد جنوبی	علیرضا ذکریایی
.	۹۷۹	۱۳۰۰	محوطه	مهرآباد جنوبی	محمد رضا ذکریایی
.	۳۰۰	۲۵۰	قضای اداری (۱۵ اتاق)	مهرآباد جنوبی	محمد وطن خواه
.	۴۰۷	۴۴۰	ساختمان مستقل	اسماعیل آباد	شهبازی
.	۹۶۰	۸۸۰	سوله	مهرآباد جنوبی	شرکت سروش تعمیر کوشا
		۱,۰۰۰	پارکینگ		
.	۸۰	۳۰۰	سوله	مهرآباد	بهزاد فراهانی
		۱۰۰	نیم طبقه راه پله و چاله		
.	۲,۰۸۴			سایر	
۱۰,۲۶۰	۱۹,۶۸۵			جمع	



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	۶- هزینه‌های اداری و عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۹۱۱	۱۰,۸۲۶	۶-۱	حقوق و دستمزد
۵,۲۰۴	۴,۳۰۹	۶-۲	سایر هزینه های اداری و عمومی
(۶۱۰)	(۱,۳۷۰)	۶-۳	هزینه های تسهیم شده شرکت های گروه
۱۳,۵۰۵	۱۳,۷۶۵		

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر قابل تفکیک میباشد:	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۸۲	۸,۳۱۰		حقوق و دستمزد
۱,۲۷۹	۱,۴۱۹		حق بیمه سهم کارفرما
۸۱۳	۷۷۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳۷	۳۲۱		عیدی و پاداش
۸,۹۱۱	۱۰,۸۲۶		

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۳	۱,۳۵۹	استهلاک
۵۹۸	۴۰۱	غذای کارکنان
۴۷۲	۲۷	پاداش
۳۲۲	۱۶۹	سوخت ، آب و برق
۲۹۹	۲۰۵	حفظ و نگهداری فضای سبز
۲۰۸	۰	حق حضور اعضای غیر موظف هیئت مدیره
۱۹۹	۴۶۰	حسابرسی
۱۵۲	۴۴۲	تعمیرات و نگهداری اموال و تجهیزات
۱,۷۰۱	۱,۲۴۶	سایر
۵,۲۰۴	۴,۳۰۹	

۶-۳- تسهیم فوق بابت سهم شرکت کفش ملی از هزینه های مشترک پرسنلی فی ما بین می باشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹	۴۴۷	درآمد سود سپرده های بانکی
(۱,۹۱۹)	-	سایر
(۱,۵۱۰)	۴۴۷	





شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	زمین	ساختمان و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثیه و ملزومات	ابزار آلات و تجهیزات	جمع
بهای تمام شده	۱۵۴۴	۱۳۲۷۰	۶۸۰	۹۲۰	۱۳۷	۱۷۰۴۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۲,۳۲۶	۴۶	۱۴۸	۰	۲,۵۲۰
افزایش	۱,۵۴۴	۱۶,۰۹۶	۷۲۶	۱,۰۶۸	۱۳۷	۱۹,۵۶۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۱	۳	۲	۰	۶
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱,۵۴۴	۱۶,۰۹۷	۷۲۹	۱,۰۷۰	۱۳۷	۱۹,۵۷۵
استهلاک انباشته	۰	۷,۳۳۳	۲۸۶	۵۰۸	۸۲	۸,۲۰۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۱,۰۸۱	۹۷	۶۵	۱۰	۱,۲۵۳
افزایش	۰	۸,۳۱۴	۴۸۳	۵۷۳	۹۲	۹,۴۶۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۱,۱۷۹	۷۲	۸۲	۱۰	۱,۳۴۳
استهلاک	۰	۹,۴۹۳	۵۵۵	۶۵۵	۱۰۲	۱۰,۸۰۵
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۶,۶۰۴	۱۷۴	۴۱۵	۳۵	۸,۷۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۴۴	۷,۷۸۲	۲۴۳	۴۹۵	۴۵	۱۰,۱۰۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۵۴۴	۷,۷۸۲	۲۴۳	۴۹۵	۴۵	۱۰,۱۰۷

۱-۸ - دارایی‌های ثابت مشهود تا سقف مبلغ ۳۱,۲۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله، آتش‌فشان، سیل و طوفان آب و تندباد از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

وضعیت سند مالکیت  
 نام ملک

- زمین کرمانشاه  
 سند به نام شرکت موجود است - غیرفعال - اعیانی ملک در طرح شهرداری تخریب شده است - دعوی حقوقی در جریان است.  
 کرمانشاه - سیزده میمان - فروشگاه ۱۵۰۳
- زمین تهران  
 بنچاق بنام شرکت موجود است.  
 شیراز چهارراه زند پاساژ استاندارد
- زمین شیراز  
 سند به نام شرکت موجود است - ملک مستاجر دارد  
 رودبار جاده قدیم قزوین مجاور روستای گنجیه
- زمین گنجیه  
 سند بنام شرکت موجود است - غیرفعال  
 مهرآباد جنوبی - کوچه کوسه لو
- ساختمان مرکزی مهرآباد  
 و سند به نام شرکت موجود است و به اجاره داده شده است ضمناً دوباب از مغازه‌ها در سال‌های گذشته در اختیار بانک ملت بوده  
 و طرح دعوی بر علیه بانک ملت صورت گرفته است که به نتیجه قطعی نرسیده است.  
 جاده قدیم کرج - طبقه همکف دفتر اداری گکش ملی  
 ۱۸ کیلومتر
- ساختمان و تاسیسات هایدرو، اسماعیل آباد و بانک ملی



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده :

جمع	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۳	۴۸	۹۵

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ و پایان سال ۱۳۹۸

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
بانک توسعه تعاون	۱۰-۱	۲,۱۰۰
صندوق سرمایه گذاری امین بانک انصار	۰	۱,۶۴۹
صندوق سرمایه گذاری گنجینه الماس پایدار بانک شهر	۹۹	۹۹
	۲,۱۹۹	۱,۷۴۸

۱۰-۱- افزایش سرمایه گذاری بلندمدت به مبلغ ۲,۱۰۰ میلیون ریال طی سال جاری بابت سپرده سرمایه گذاری در بانک توسعه تعاون یک ساله با نرخ سود ۱۸٪ می باشد

۱۱- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۱-۱	۴۰	۴۰
وجوه مسدود شده نزد بانکها	۴۰	۴۰

۱۱-۱ وجوه مسدود شده نزد بانکها مربوط به دعوی بانک کلی ایران شعبه لندن علیه شرکت در خصوص ضمانتنامه ۴۰۰,۰۰۰ پوندی بانک مذکور بابت تضمین بدهی مرحوم ابروانی می باشد. رفع انسداد از حساب های مسدود شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی به نتیجه نرسیده است.

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۴۱	۶,۳۴۷
مهران پور - مقاوم سازی فروشگاه شیراز	۱۶۷
سایر	۳۱۰
۷,۳۹۰	۶,۸۲۴
(۳,۵۰۲)	(۳,۰۲۱)
۳,۸۸۸	۳,۸۰۳

پیش پرداخت های مالیاتی (مالیات های مکسوره دارای قبض)

کسر میشود: تهاتر با مالیات پرداختنی



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
۶۰۰۳۲	۱۶۰۹۴۱	۰	۱۶۰۹۴۱	اسناد دریافتنی
(۵۰۷۱۶)	(۱۵۰۸۸۱)	۰	(۱۵۰۸۸۱)	اسناد دریافتنی- اجاره محل
۳۱۶	۱۰۰۶۰	۰	۱۰۰۶۰	کسر میشود: تهاتر با پیش دریافت ها
				حسابهای دریافتنی:
۸۴۳	۶۰۰۹۱	(۹۴۷)	۷۰۰۳۸	سایر مشتریان
۱۰۱۵۹	۷۰۱۵۱	(۹۴۷)	۸۰۰۹۸	
				غیر تجاری:
۱۰۰۷۳۵	۱۸۰۶۱۶	۰	۱۸۰۶۱۶	۱۳-۱ اشخاص وابسته-شرکت کفش ملی
۴۱۲	۳۵۵	۰	۳۵۵	کارکنان- وام و مساعده
۱۱۰۱۴۷	۱۸۰۹۷۱	۰	۱۸۰۹۷۱	
۱۲۰۳۰۶	۲۶۰۱۲۲	(۹۴۷)	۲۷۰۰۶۹	

۱۳-۱- گردش عملیات حساب شرکت کفش ملی طی سال مالی به شرح زیر قابل تفکیک است :

سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال		ماده ابتدای سال
۱۰۰۷۳۵		اجاره بهای املاک
۸۰۰۸۷		شارژ و سایر مخارج مرتبط مجموعه
۳۰۳۴۴		علی الحساب دریافتی
(۳۰۵۵۰)		
۱۸۰۶۱۶		



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۴- موجودی نقد
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۹۷	۲۸			بانک انصار شعبه صادقیه - سپرده
۳۸	۷۲			بانک سرمایه شعبه شیراز شمالی- سپرده
۱۵	۱۴			بانک ملت شعبه گاندی- جاری
۱	۰			بانک انصار شعبه صادقیه - جاری
۰	۲,۴۲۷			بانک توسعه و تعاون
۲۵۱	۲,۵۴۱			

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱٫۱۰۰ میلیون ریال شامل ۱۱۰٫۰۰۰ سهم ده هزار ریالی عادی، با نام و تمام پرداخت شده می‌ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)
درصد	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹٫۳۷	۱۰۹,۹۹۳	۰/۹۹۹۹۳۷	۱۰۹,۹۹۳	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)
۰٫۰۰۹	۱	۰/۰۰۰۰۰۹	۱	شرکت کفش و پوشاک گنجه (سهامی خاص)
۰٫۰۰۹	۱	۰	۰	شرکت پوشاک عمده (سهامی خاص)
۰	۰	۰/۰۰۰۰۰۹	۱	سایر
۰۰٫۴۵	۵	۰/۰۰۰۰۰۴۵	۵	
۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰	

باستناد توافقنامه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ فیما بین شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی و شرکت پوشاک عمده تعداد ۱ یک سهم از شرکت کفش ملی به شرکت پوشاک عمده صلح گردید. این واگذاری بنابر اختیارات تفویضی به مدیرعامل گروه صنعتی ملی و ماده ۲ اساسنامه شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی پذیرفته است.

۱۶- 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 به بیستم از سود خالص به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد به جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۷- سایر اندوخته‌ها

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 چیزاز سنواتی در حساب‌ها منظور گردیده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۴۷	۶۵۷	پرداخت شده طی سال
۰	(۵۸۸)	ذخیره تامین شده
۲۱۰	۱۷۸	
۶۵۷	۲۴۷	

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۶۴۰	۸۳۶	۱۹-۱	اشخاص وابسته - شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی
۲۱۹	۲۷۶		سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۱۳۳	۱۳۳		شرکت چرم آذر
۹۹۲	۱,۲۴۵		غیر تجاری:
۷۴	۰		اسناد پرداختنی
۲,۲۵۰	۲,۴۷۸		ودایع اجاره املاک
۱۵۴	۱۸۲		حق بیمه‌های پرداختنی
۰	۳,۶۳۴		مجتمع ساز گستر سایپا (هزینه‌های مشترک)
۰	۱۶۷		موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش
۳۹۸	۹۲۵		سایر
۲,۸۷۶	۷,۳۸۶		
۳,۸۶۸	۸,۶۳۱		

۱۹-۱- گردش عملیات حساب شرکت وابسته سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی طی سال به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲,۶۳۰	۶۴۰	صبحانه و نهار پرسنل
۱۴۸	۰	پاداش سال ۱۳۹۵ هیئت مدیره
۱۱۹	۰	اجاره ساختمان
۴۸	۴۷	هزینه آگهی و چاپ
۹	۲۲	تخریب ملک چرم آذر شرکت ساوتکنیک
(۲,۰۳۵)	۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده قرارداد ساوتکنیک
(۱۵۸)	۰	تعمیر ساختمان و سالن کنفرانس
(۱۲۱)	۰	سایر
۰	۱۲۷	
۶۴۰	۸۳۶	مانده پایان سال



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- مالیات پرداختنی

نحوه و مرحله تشخیص	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سال مالی		
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	سود ابرازی	
قطعی	۱۸۶	-	-	-	-	-	سنوات قبل
قطعی	۱,۶۷۳	-	۲,۹۷۹	۲,۹۷۹	۱,۶۷۳	۶,۸۳۱	۱۳۹۶
تشخیص	۱,۱۶۲	-	-	۲,۹۲۲	۱,۱۶۲	۴,۶۴۸	۱۳۹۷
ابرازی	-	۳,۵۰۲	-	-	۳,۵۰۲	۱۴,۰۰۷	۱۳۹۸
	۳,۰۲۱	۳,۵۰۲					
	(۳,۰۲۱)	(۳,۵۰۲)					
	-	-					

کسر میشود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۲)

۲۰-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۸۲ و سنوات ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است. برای سال مالی ۱۳۹۷ و سال جاری بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت های مقرر، پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است.  
 ۲۰-۲- طبق برگه تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲,۹۲۲ میلیون ریال تعیین شده است که شرکت نسبت به برگه تشخیص صادره اعتراض نموده است.



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۱- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۱۰	۵,۵۱۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳
۵,۵۳۶	۵,۵۳۶	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۴
۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۵
۳,۲۵۵	۳,۲۵۵	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۶
.	۳,۸۳۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۷
۱۸,۴۰۰	۲۲,۲۳۱	

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲- پیش دریافتها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۱۶	۱۵,۸۸۱	پیش دریافت بابت درآمد اجاره
۵,۷۱۶	۱۵,۸۸۱	
(۵,۷۱۶)	(۱۵,۸۸۱)	کسر میشود: تهاتر با اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۳)
.	.	

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۳- نقد حاصل از عملیات
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۵	۱۰,۹۵۲	سود خالص
		تعدیلات
۱,۱۶۲	۳,۵۰۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۰	(۴۱۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۵۳	۱,۳۴۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۰۹)	(۴۴۷)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲,۲۱۶	۳,۹۸۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۴۳۷)	(۱۳,۸۱۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲,۹۳۲	(۳,۲۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۴,۶۳۲)	۴,۷۶۳	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۴۰۲)	.	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۵۳۹)	(۱۲,۳۴۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۵۷۲	۲,۵۹۴	نقد حاصل از عملیات



شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-مدیریت سرمایه و ریسکها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

با توجه به ریسک نقدینگی موجود، شرکت درصدد تامین مالی جهت انجام عملیات جاری خود می باشد.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۹۲۵	۳۱,۱۰۹
(۲۵۱)	(۲,۵۴۱)
۲۲,۶۷۴	۲۸,۵۶۸
۵,۴۷۳	۱۲,۵۹۴
۴۱۴٪	۲۲۷٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی در راستای سود آوری بیشتر و افزایش ثروت و رضایت سهامداران از طریق صرفه جویی در هزینه ها جلوگیری از انجام مخارج و هزینه های غیر ضروری انجام می شوند.

۲۴-۳- ریسک بازار

با توجه به وضعیت کنونی ریسک عدم تقاضا در خصوص اجاره املاک وجود دارد.





شرکت مدیریت و توسعه ملی (سهامی خاص)  
 داداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول بنده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	شرح معامله	ارزش معامله
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	هزینه اجاره و سایر هزینه های مشترک	(۱۹۶)
شرکت هم گروه	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	درآمد اجاره	۸۰۰۸۷
				شارژ و سایر مخارج سهم آن شرکت	۲۳۳۴۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	نام شرکت طرف معامله	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		تجاری	غیر تجاری		طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنعتی ملی (سهامی عام)	-	۸۳۶	۲۲۳۳۱	-	-	۱۹۰۴۰	-
شرکت هم گروه	شرکت کفش ملی (سهامی خاص)	۱۸۶۱۶	-	-	۱۸۶۱۶	-	-	۱۰۷۳۵

۲۵-۳- کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

۲۶- سود و زیان انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عالی صاحبان سهام می باشد:  
 تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)  
 تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 پیشنهاد هیئت مدیره  
 سود پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ  
 میلیون ریال  
 ۱۰۹۵  
 ۱۰۲۴۰

