

موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی)



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به همراه صورت های مالی

تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۲/۱۵

شماره: ۱۴۰۱-۱۸۶

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) - ("شرکت") در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکت وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۸۳،۲۸۰ میلیون ریال بهای تمام شده ۳۰ درصد سهام شرکت میلاد برنا ابرار (سهامی خاص) می باشد که در رعایت الزامات استانداردهای حسابداری، سرمایه گذاری در شرکت وابسته مذکور در صورت های مالی تلفیقی می بایست به روش ارزش ویژه شناسایی گردد. لیکن در دوره مالی مورد گزارش تعدیلات لازم از این بابت در صورت های مالی تلفیقی پیوست منظور نشده است.

تعدیل صورت های مالی تلفیقی پیوست از این بابت ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به صورت های مالی شرکت وابسته مذکور، تعیین آثار تعدیلات لازم بر صورت های مالی تلفیقی پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نبوده است.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورت های مالی منعکس گردیده، ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ شرکت فرعی نفت میلاد پارس بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت مالیاتی فروش صادراتی محصولات شرکت به میزان ۱۰۰٪ و سایر معافیت های مالیاتی محاسبه و در حساب ها منظور شده است. در این خصوص دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ تاکنون توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

با عنایت به مراتب فوق اظهارنظر نسبت به پذیرش معافیت مالیاتی فروش های صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس و در نتیجه کفایت ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی مذکور، منوط به رسیدگی و صدور برگ مالیات قطعی توسط مقامات مالیاتی می باشد.

### نتیجه گیری مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی تلفیقی گروه یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### نتیجه گیری نسبت به صورت های مالی جداگانه

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی جداگانه یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، با توجه به انجام اقدامات اولیه جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار بمنظور تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازرگانی به شرکت مادر(هلدینگ)، از سال مالی ۱۴۰۰ طبق تصمیم هیأت مدیره فعالیت های بازرگانی شرکت شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده و لذا فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته متمرکز بوده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تصویب صورت های مالی، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادار در این خصوص اخذ شده است.

۸- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۲-۱۹ و ۳-۲-۲-۳۴ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ شرکت فرعی نفت میلاد پارس، به واسطه گزارش های گمرک مبنی بر مشابهت محصولات فروش رفته این شرکت با نفت کوره یارانه ای مربوط به دو فقره کوتاه صادراتی در سال ۱۴۰۰، دو پرونده توسط سازمان تعزیرات حکومتی علیه شرکت فرعی مذکور مطرح شده که در حال حاضر در جریان رسیدگی می باشد. لازم بذکر است که در نتیجه طرح پرونده های مذکور، برخی از حساب های بانکی شرکت فرعی مذکور با مانده هایی جمعاً به مبلغ ۲۶۹،۱۸۴ میلیون ریال در قبال مبلغ ۶۰۷،۴۶۴ میلیون ریال جرایم مورد ادعا، مسدود شده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱-۵ صورت های مالی پیوست، طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت فرعی نفت میلاد پارس حدوداً مبلغ ۵/۱ میلیون دلار فروش صادراتی داشته که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم، ملزم به رفع تعهد ارزی می باشد. در این ارتباط با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی، دریافت و انتقال وجوه ارزی حاصل از فروش های صادراتی از طریق صرافی ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم، شرکت مذکور فروش های صادراتی فوق را از طریق عرضه ارز حاصله در سامانه های سنا و نیما و نیز بازار متشکل ارزی (فروش ارز به نرخ توافقی)، رفع تعهد ارزی نموده است. اظهارات مدیریت شرکت و استعلام به عمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سررسید شده فروش های صادراتی شرکت مذکور، به میزان ۹۱٪ می باشد.

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**  
**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

۱۰- همانطور که در یادداشت توضیحی ۳-۱۷ صورت های مالی منعکس گردیده، سرفصل سایر دریافتی های گروه شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و فصول بهار و تابستان سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۳۳۰,۴۳۲ میلیون ریال می باشد. در این ارتباط طبق برگ های قطعی صادره توسط مقامات مالیاتی برای فصل زمستان سال ۱۴۰۰ و فصل بهار ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۳۸,۰۸۴ میلیون ریال از طلب (اعتبار) مذکور مورد پذیرش مقامات مالیاتی قرار گرفته که بعد از دوره مالی مورد گزارش وصول شده است.

همچنین در این خصوص دفاتر شرکت جهت پذیرش مبلغ ۹۱,۸۸۱ میلیون ریال بابت خالص اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فصل تابستان سال ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. از اینرو استرداد باقیمانده اعتبار به مبلغ مذکور، منوط به رسیدگی و پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری این موسسه بر اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۰ فوق مشروط نشده است.

**سایر الزامات گزارشگری**

۱۱- در ارتباط با موارد لازم الاجرای "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران"، مفاد بند های ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل در خصوص افشای صورت های مالی حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ و گزارش هیأت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نشده است.

۱۲- مفاد ماده ۲ آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در خصوص دو عضو غیر موظف هیأت مدیره رعایت نشده است.

۱۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار موضوع ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ آن سازمان، رعایت نشده است.

تاریخ: ۱۵ اسفندماه ۱۴۰۱

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عدلی  
کد عضویت ۸۵۲۲۳۴

امیر حسین ظهراپی  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۹





شرکت توسعه سرمایه گذاری میلادپارس  
(سهامی عام)

شماره ثبت ۲۱۸۷۵۱

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

|       |  |
|-------|--|
| ۲     | الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی  |
| ۳     | - صورت سود و زیان تلفیقی   |
| ۴     | - صورت وضعیت مالی تلفیقی   |
| ۵     | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  |
|       | - صورت جریان‌های نقدی تلفیقی   |
| ۶     | ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) |
| ۷     | - صورت سود و زیان جداگانه  |
| ۸     | - صورت وضعیت مالی جداگانه  |
| ۹     | - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه                                       |
| ۱۰-۴۵ | - صورت جریان‌ها نقدی جداگانه   |

پ: یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۳ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

| امضاء | سمت                       | نام نماینده اشخاص حقوقی            | اعضای هیأت مدیره                      |
|-------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|
|       | رئیس هیات مدیره           | با نمایندگی آقای محمدحسین دیده ور  | شرکت تأمین فولاد رامین ایرانیان       |
|       | نایب رئیس هیات مدیره      | با نمایندگی آقای علیرضا شریعتمداری | شرکت میعاد نگین ابرار                 |
|       | عضو هیات مدیره            | با نمایندگی آقای حامد شادکام       | گروه اقتصادی کرمان خودرو              |
|       | عضو هیات مدیره            | با نمایندگی آقای محمد آزاد         | شرکت آراین هوران                      |
|       | عضو هیات مدیره            | با نمایندگی آقای بهرنگ اسدی        | شرکت ثروت آفرینان آرمان               |
|       | عضو هیات مدیره و مدیرعامل | با نمایندگی آقای غلامرضا غفرانی    | شرکت بازرگانی توسعه ارزش آفرینان امین |
|       | عضو هیات مدیره            | با نمایندگی آقای امیر محمدی        | شرکت توسعه دانش مدیریت رادین          |



کد پستی: ۱۵۱۴۷۴۴۷۱۷

Info@msic.ir • www.msic.ir

تهران، خیابان بخارست، خیابان دوازدهم، پلاک ۱۶، واحد پنجم

تلفن: ۵۸ - ۰۲۱ ۸۸۱۷۱۲۵۳

فکس: ۰۲۱ ۸۸۵۴۶۰۹۰

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | یادداشت   |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |   |
| ۲,۵۹۶,۷۰۳                      | ۸۸,۰۶۹                         | ۵ درآمدهای عملیاتی  |
| (۱,۹۹۵,۶۸۴)                    | (۱۵۲,۵۳۳)                      | ۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                    |
| ۶۰۱,۰۱۹                        | (۶۴,۴۶۴)                       | سود ناخالص  |
| (۲۴۰,۸۰۹)                      | (۱۳۳,۰۱۶)                      | ۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی                                    |
| (۵۵,۷۴۴)                       | (۲۸۱,۰۲۶)                      | ۸ سایر درآمدها (هزینه‌ها)   |
| ۳۰۴,۴۶۶                        | (۴۷۸,۵۰۶)                      | سود عملیاتی   |
| (۱,۵۲۵)                        | (۱۱,۸۴۳)                       | ۹ هزینه‌های مالی  |
| (۲۳,۱۳۱)                       | ۴,۲۲۱                          | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                              |
| ۲۷۹,۸۱۰                        | (۴۸۶,۱۲۸)                      | سود عملیات قبل از مالیات  |
|                                |                                | هزینه مالیات بر درآمد:  |
| (۸۶)                           | -                              | ۲۷ سال جاری   |
| ۲۷۹,۷۲۴                        | (۴۸۶,۱۲۸)                      | سود خالص  |
| ۲۷۹,۷۲۴                        | (۴۸۶,۱۲۸)                      | سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی                            |
|                                |                                | سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی                          |
|                                |                                | سود پایه هر سهم بر اساس تعداد میانگین موزون سهام عادی طی دوره / سال |
| ۵۰۹                            | (۴۲۴)                          | عملیاتی (ریال)  |
| (۴۱)                           | (۷)                            | غیر عملیاتی (ریال)  |
| ۴۶۸                            | (۴۳۱)                          | ۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)   |



از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سودخالص باشد، صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

| یادداشت                        | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰<br>میلیون ریال | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱<br>میلیون ریال |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>دارایی ها</b>               |                           |                           |
| <b>دارائی های غیر جاری</b>     |                           |                           |
| ۱۲                             | ۱۰۷,۳۵۹                   | ۱۰۹,۶۷۳                   |
|                                |                           |                           |
| ۱۳                             | ۹,۷۹۲                     | ۱۰,۲۹۸                    |
|                                |                           |                           |
| ۱۴-۲                           | ۴۸۳,۲۸۰                   | ۴۸۳,۲۸۰                   |
|                                |                           |                           |
|                                | ۶۰۰,۴۳۲                   | ۶۰۳,۲۵۱                   |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b> |                           |                           |
| <b>دارایی های جاری :</b>       |                           |                           |
| ۱۵                             | ۴۱,۳۸۴                    | ۳۳۳,۷۲۷                   |
|                                |                           |                           |
| ۱۶                             | ۷۹۳,۴۷۰                   | ۲۳۴,۹۱۹                   |
|                                |                           |                           |
| ۱۷                             | ۴۷۲,۴۶۵                   | ۱,۱۱۸,۷۷۹                 |
|                                |                           |                           |
| ۱۸                             | ۳۱۹,۳۸۱                   | ۳۲۶,۶۷۳                   |
|                                |                           |                           |
| ۱۹                             | ۲۸۷,۶۱۵                   | ۱۳۵,۴۵۹                   |
|                                |                           |                           |
|                                | ۱,۹۱۴,۳۱۶                 | ۲,۱۴۹,۵۵۶                 |
|                                |                           |                           |
|                                | ۲,۵۱۴,۷۴۸                 | ۲,۷۵۲,۸۰۷                 |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>     |                           |                           |
| <b>جمع دارایی ها</b>           |                           |                           |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>  |                           |                           |
| <b>حقوق مالکانه</b>            |                           |                           |
| ۲۰                             | ۱,۱۳۵,۰۰۰                 | ۱,۱۳۵,۰۰۰                 |
|                                |                           |                           |
| ۲۱                             | ۱۴۶,۹۶۶                   | ۱۴۳,۲۰۳                   |
|                                |                           |                           |
| ۲۲                             | ۱۵۲,۷۰۹                   | ۱۵۲,۷۰۹                   |
|                                |                           |                           |
| ۲۳                             | ۵,۹۶۸                     | ۵,۹۶۸                     |
|                                |                           |                           |
|                                | ۴۷۵,۸۸۵                   | ۱,۰۰۷,۴۱۴                 |
|                                |                           |                           |
| ۲۴                             | (۶۹,۲۱۱)                  | (۲۵,۰۸۳)                  |
|                                |                           |                           |
|                                | ۱,۸۴۷,۳۱۸                 | ۲,۴۱۹,۲۱۰                 |
|                                |                           |                           |
|                                | ۱,۸۴۷,۳۱۸                 | ۲,۴۱۹,۲۱۰                 |
| <b>جمع حقوق مالکانه</b>        |                           |                           |
| <b>بدهی ها</b>                 |                           |                           |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>       |                           |                           |
| ۲۵                             | ۱۳,۲۷۷                    | ۱۴,۶۹۱                    |
|                                |                           |                           |
|                                | ۱۳,۲۷۷                    | ۱۴,۶۹۱                    |
| <b>جمع بدهی های غیر جاری</b>   |                           |                           |
| <b>بدهی های جاری</b>           |                           |                           |
| ۲۶                             | ۴۲۴,۰۴۹                   | ۲۵۲,۷۳۳                   |
|                                |                           |                           |
| ۲۷                             | ۹                         | ۲,۴۰۶                     |
|                                |                           |                           |
| ۲۸                             | ۵۰,۶۵۵                    | ۴۸,۶۵۷                    |
|                                |                           |                           |
| ۲۹                             | ۱۷۹,۴۳۹                   | ۱۵,۱۱۰                    |
|                                |                           |                           |
|                                | ۶۵۴,۱۵۳                   | ۳۱۸,۹۰۵                   |
|                                |                           |                           |
|                                | ۶۶۷,۴۳۰                   | ۳۳۳,۵۹۶                   |
|                                |                           |                           |
|                                | ۲,۵۱۴,۷۴۸                 | ۲,۷۵۲,۸۰۷                 |

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شیرکت توسعه سرمایه گذاری ملاد پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| جمع حقوق مالکانه | حقوق مالکانه شرکت اصلی | سهام خزانه | سود انباشته | مازاد تجدید ارزیابی داراییها | سایر اندوخته ها | اندوخته قانونی | سهام خزانه | سوف سهام خزانه | سرمایه     |
|------------------|------------------------|------------|-------------|------------------------------|-----------------|----------------|------------|----------------|------------|
| میلون ریال       | میلون ریال             | میلون ریال | میلون ریال  | میلون ریال                   | میلون ریال      | میلون ریال     | میلون ریال | میلون ریال     | میلون ریال |
| ۲,۴۱۹,۳۱۰        | ۲,۴۱۹,۳۱۰              | (۳۵,۰۸۳)   | ۱,۰۰۷,۴۱۴   | -                            | ۵,۹۶۸           | ۱۵۳,۷۰۹        | ۱۴۳,۲۰۳    | ۱,۱۳۵,۰۰۰      |            |
| (۴۸۶,۱۲۸)        | (۴۸۶,۱۲۸)              | -          | (۴۸۶,۱۲۸)   | -                            | -               | -              | -          | -              |            |
| (۴۵,۴۰۰)         | (۴۵,۴۰۰)               | -          | (۴۵,۴۰۰)    | -                            | -               | -              | -          | -              |            |
| ۳,۷۶۳            | ۳,۷۶۳                  | -          | -           | -                            | -               | -              | ۳,۷۶۳      | -              |            |
| (۴۴,۱۲۷)         | (۴۴,۱۲۷)               | (۴۴,۱۲۷)   | -           | -                            | -               | -              | -          | -              |            |
| -                | -                      | -          | -           | -                            | -               | -              | -          | -              |            |
| ۱,۸۴۷,۳۱۸        | ۱,۸۴۷,۳۱۸              | (۵۹,۳۱۱)   | ۴۷۵,۸۸۵     | -                            | ۵,۹۶۸           | ۱۵۳,۷۰۹        | ۱۴۶,۹۶۶    | ۱,۱۳۵,۰۰۰      |            |
| ۱,۴۷۸,۵۶۴        | ۱,۴۷۸,۵۶۴              | (۱۰۰,۹۴۱)  | ۵۶۷,۳۰۹     | ۷۴,۹۳۶                       | ۵,۹۶۸           | ۹۶,۳۱۵         | ۱۹۹,۶۲۶    | ۶۳۵,۳۵۱        |            |
| (۱۶۵,۸۸۱)        | (۱۶۵,۸۸۱)              | (۴۳۵,۶۰۵)  | ۲۷۹,۷۳۴     | -                            | -               | -              | -          | -              |            |
| (۶۱,۸۷۹)         | (۶۱,۸۷۹)               | -          | (۶۱,۸۷۹)    | -                            | -               | -              | -          | -              |            |
| -                | -                      | -          | ۱,۳۱۷       | (۱,۳۱۷)                      | -               | -              | -          | -              |            |
| -                | -                      | -          | (۱۷,۵۴۷)    | -                            | -               | ۱۷,۵۴۷         | -          | -              |            |
| ۱,۳۵۰,۸۰۴        | ۱,۳۵۰,۸۰۴              | (۵۴۶,۵۴۶)  | ۷۶۸,۷۲۴     | ۷۳,۷۱۹                       | ۵,۹۶۸           | ۱۱۳,۸۶۳        | ۱۹۹,۶۲۶    | ۶۳۵,۳۵۱        |            |

مانده در ۱۴۰۱/۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود (زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱

سود خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۶/۳۱

سود سهام مصوب

استهلاک مازاد تجدید ارزیابی داراییها - انتقال به سود انباشته

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۶/۳۱



یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |         |
| ۴۱۵,۱۳۵                        | ۲۴۷,۸۴۶                        | ۳۰      |
| (۲۲,۳۸۵)                       | (۱,۰۲۳)                        |         |
| ۳۹۲,۷۵۰                        | ۲۴۶,۸۲۳                        |         |
| (۲,۸۹۴)                        | (۱,۳۷۰)                        |         |
| (۳,۹۰۰)                        | (۱۰,۰۰۰)                       |         |
| ۹۵۵                            | ۴۶۹                            |         |
| ۳۰,۶۸۴                         | -                              |         |
| -                              | -                              |         |
| ۲۴,۸۴۵                         | (۱۰,۹۰۱)                       |         |
| ۴۱۷,۵۹۵                        | ۲۳۵,۹۲۲                        |         |
| (۱,۶۴۶)                        | (۴۳,۴۰۲)                       |         |
| (۴۴۵,۶۰۵)                      | (۴۰,۳۶۴)                       |         |
| (۴۴۷,۲۵۱)                      | (۸۳,۷۶۶)                       |         |
| (۲۹,۶۵۷)                       | ۱۵۲,۱۵۶                        |         |
| ۹۲,۴۳۴                         | ۱۳۵,۴۵۹                        |         |
| (۱۵۵)                          | -                              |         |
| ۶۲,۶۲۲                         | ۲۸۷,۶۱۵                        |         |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود/خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها (علی الحساب

پرداختی به شرکت وابسته)

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)

وجوه حاصل از واگذاری سرمایه گذاری ها

دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارائی های ثابت

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

جریان خالص ورود/خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

خالص جریان نقد ورودی/خروجی) حاصل از معاملات سهام خزانه

جریان خالص ورود/خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش/کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures and initials at the bottom of the page.

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | یادداشت |  |
|--------------------------------|--------------------------------|---------|--|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |         |  |
| -                              | -                              | ۵       | درآمدهای عملیاتی   |
| -                              | -                              | ۶       | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی   |
| -                              | -                              |         | سود ناخالص   |
| (۲۵.۴۲۲)                       | (۳۵.۲۹۵)                       | ۷       | هزینه های فروش ، اداری و عمومی   |
| (۲۵.۴۲۲)                       | (۳۵.۲۹۵)                       |         | زیان عملیاتی   |
| (۱۱)                           | (۲۹)                           | ۹       | هزینه های مالی   |
| (۲۳.۲۰۶)                       | ۳۰۸۷                           | ۱۰      | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی                                    |
| (۴۸.۶۳۹)                       | (۳۲.۲۳۶)                       |         | سود (زیان) قبل از مالیات   |
| -                              | -                              | ۲۷-۴    | هزینه مالیات بر درآمد  |
| (۴۸.۶۳۹)                       | (۳۲.۲۳۶)                       |         | سود (زیان) خالص  |
|                                |                                |         | سود (زیان) هر سهم بر اساس میانگین موزون تعداد<br>سهام عادی طی دوره/سال |
| (۴۰)                           | (۳۱)                           |         | عملیاتی (ریال)   |
| (۳۷)                           | ۳                              |         | غیر عملیاتی (ریال)   |
| (۷۷)                           | (۲۸)                           | ۱۱      | سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)  |



از آنجائی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سودخالص باشد، صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱  | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  | یادداشت | دارایی ها                             |
|-------------|-------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         | دارائی های غیر جاری                   |
| ۱۴.۷۱۳      | ۱۴.۰۳۴      | ۱۲      | دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۵           | ۵           | ۱۳      | دارایی های نامشهود                    |
| ۱.۳۱۶.۰۰۰   | ۱.۳۱۶.۰۰۰   | ۱۴      | سرمایه گذاری های بلند مدت             |
| ۱.۳۳۰.۷۱۸   | ۱.۳۳۰.۰۳۹   |         | جمع دارایی های غیر جاری               |
|             |             |         | دارایی های جاری                       |
| ۷.۲۸۵       | ۱۰.۷۲       | ۱۵      | پیش پرداخت ها                         |
| ۳۵۹.۷۲۶     | ۲۹۲.۰۷۶     | ۱۷      | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۴۰.۵        | ۴۰.۵        | ۱۸      | سرمایه گذاری های کوتاه مدت            |
| ۷.۱۵۱       | ۴.۶۲۳       | ۱۹      | موجودی نقد                            |
| ۳۷۴.۵۶۷     | ۲۹۸.۱۷۷     |         | جمع دارایی های جاری                   |
| ۱.۷۰۵.۲۸۵   | ۱.۶۲۸.۲۱۵   |         | جمع دارایی ها                         |
|             |             |         | حقوق مالکانه و بدهی ها                |
|             |             |         | حقوق مالکانه                          |
| ۱.۱۳۵.۰۰۰   | ۱.۱۳۵.۰۰۰   | ۲۰      | سرمایه                                |
| ۸۱.۸۱۰      | ۸۱.۸۱۰      | ۲۲      | اندوخته قانونی                        |
| ۴۱۹.۹۶۲     | ۳۴۲.۳۲۶     |         | سود انباشته                           |
| ۱.۶۳۶.۷۷۲   | ۱.۵۵۹.۱۳۶   |         | جمع حقوق مالکانه                      |
|             |             |         | بدهی ها                               |
|             |             |         | بدهی های غیر جاری                     |
| ۴.۹۰۹       | ۲.۳۸۸       | ۲۵      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۴.۹۰۹       | ۲.۳۸۸       |         | جمع بدهی های غیر جاری                 |
|             |             |         | بدهی های جاری                         |
| ۱۴.۹۱۰      | ۱۵.۹۹۹      | ۲۶      | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| -           | -           | ۲۷      | مالیات پرداختنی                       |
| ۴۸.۶۹۴      | ۵۰.۶۹۳      | ۲۸      | سود سهام پرداختنی                     |
| -           | -           | ۲۹      | پیش دریافت ها                         |
| ۶۳.۶۰۵      | ۶۶.۶۹۲      |         | جمع بدهی های جاری                     |
| ۶۸.۵۱۳      | ۶۹.۰۷۹      |         | جمع بدهی ها                           |
| ۱.۷۰۵.۲۸۵   | ۱.۶۲۸.۲۱۵   |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها            |



یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| جمع کل      | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه      |  |
|-------------|-------------|----------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال |  |
| ۱,۶۳۶,۷۷۲   | ۴۱۹,۹۶۲     | ۸۱,۸۱۰         | ۱,۱۳۵,۰۰۰   | مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱  |
|             |             | -              | -           | تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| (۳۲,۲۳۶)    | (۳۲,۲۳۶)    | -              | -           | سود (زیان) خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰         |
| (۴۵,۴۰۰)    | (۴۵,۴۰۰)    | -              | -           | سود سهام مصوب  |
| -           | -           | -              | -           | تخصیص به اندوخته قانونی                                      |
| ۱,۵۵۹,۱۳۶   | ۳۴۲,۳۲۶     | ۸۱,۸۱۰         | ۱,۱۳۵,۰۰۰   | مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰  |
| ۱,۵۳۳,۹۸۰   | ۸۲۷,۲۵۶     | ۷۱,۲۷۳         | ۶۳۵,۴۵۱     | مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱  |
|             |             | -              | -           | تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
| (۴۸,۶۳۹)    | (۴۸,۶۳۹)    | -              | -           | زیان خالص دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱               |
| (۶۳,۵۴۵)    | (۶۳,۵۴۵)    | -              | -           | سود سهام مصوب  |
| -           | -           | -              | -           | تخصیص به اندوخته قانونی                                      |
| ۱,۴۲۱,۷۹۵   | ۷۱۵,۰۷۲     | ۷۱,۲۷۳         | ۶۳۵,۴۵۱     | مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |

یادداشت‌های توضیحی بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some overlapping the stamps.

شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | یادداشت   |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |   |
|                                |                                | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی  |
| (۵۹۷,۲۰۲)                      | (۲۴,۲۸۱)                       | ۳۰ نقد حاصل از عملیات   |
| (۲۲,۲۹۹)                       | -                              | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد  |
| (۶۱۹,۵۰۰)                      | (۲۴,۲۸۱)                       | جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی                              |
|                                |                                | جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                                    |
| (۷۴)                           | (۲۲۴)                          | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود                                   |
| (۲۰۵,۹۷۱)                      | (۱۰۴,۰۳۰)                      | پرداخت‌های نقدی بابت وجوه قرض الحسنه اعطایی به دیگران                             |
| (۳,۹۰۰)                        | -                              | پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها  |
| ۹۰۲                            | ۴۰۸                            | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری ها                                  |
|                                | ۵۰,۰۰۰                         | دریافت های نقدی بابت عودت وجوه قرض الحسنه اعطایی به دیگران                        |
|                                | ۱۱۹,۰۰۰                        | دریافت نقدی بابت سود سهام   |
| (۲۰۹,۰۴۳)                      | ۶۵,۱۵۴                         | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                               |
| (۸۲۸,۵۴۳)                      | ۴۰,۸۷۳                         | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                           |
|                                |                                | جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی                                      |
| (۱,۶۴۶)                        | (۴۳,۴۰۲)                       | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام   |
| ۷۸۴,۹۸۱                        | -                              | پرداخت های نقدی بابت عودت وجوه دریافتی از شرکت های فرعی                           |
| ۳۰,۶۸۴                         | -                              | دریافت نقدی بابت ابطال واحدهای صندوق بازرگردانی اختصاصی تمدن-سهام خانه            |
| ۸۱۴,۰۲۰                        | (۴۳,۴۰۲)                       | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                               |
| (۱۴,۵۱۳)                       | (۲,۵۲۸)                        | خالص (کاهش) در موجودی نقد   |
| ۷۲,۵۲۷                         | ۷,۱۵۱                          | مانده موجودی نقد در ابتدای دوره   |
| (۱۵۵)                          | -                              | تاثیر تغییرات نرخ ارز   |
| ۵۷,۸۴۹                         | ۴,۶۲۳                          | مانده موجودی نقد در پایان سال   |
| ۴۹۹,۹۰۰                        | -                              | مبادلات غیر نقدی- سرمایه گذاری در شرکت نفت میلاد پارس از محل مطالبات حال شده شرکت |



یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and a date '۹' are present at the bottom of the page.

## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۲۱۷۸ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۳۸۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران تحت شماره ۴۱۸۷۵۱ به ثبت رسید. در حال حاضر سهام شرکت در بازار پایه زرد فرابورس مورد معامله قرار می‌گیرد. مرکز اصلی شرکت ومحل فعالیت آن در شهر تهران است.

مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ که در روزنامه رسمی شماره ۲۲۶۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۷ ثبت گردیده است، نام شرکت به توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) و موضوع فعالیت شرکت به شرح یادداشت ۱-۲ و ۲-۱ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به خرداد ماه سال بعد تغییر یافته است. لذا اقلام مقایسه‌ای صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ارائه شده است.

##### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

#### الف- موضوع فعالیت‌های اصلی:

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

مالی، بازرگانی، خدماتی و تولیدی.

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۳-۲- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۴-۲- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم‌الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأً به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به دیگران ارائه می‌نمایند؛

۳-۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۳-۲- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

### **ب) موضوع فعالیت‌های فرعی**

۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۵-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۴-۵- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی خرید و فروش سهام و تولید و فروش فرآورده‌های نفتی (یادداشت ۵) می‌باشد.

### ۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

| اصلی |                      |                      | گروه |                      |                      |
|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| سال  | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال  | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |
| ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰/۰۶/۳۱           | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰           |
| نفر  | نفر                  | نفر                  | نفر  | نفر                  | نفر                  |
| ۱۰   | ۹                    | ۹                    | ۳۹   | ۳۹                   | ۳۸                   |
| ۱۰   | ۹                    | ۹                    | ۳۹   | ۳۹                   | ۳۸                   |

کارکنان تمام وقت

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان "صورت‌های مالی جداگانه"، ۲۰ با عنوان "سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص"، ۳۸ با عنوان "ترکیب‌های تجاری"، ۳۹ با عنوان "صورت‌های مالی تلفیقی"، ۴۰ با عنوان "مشارکت‌ها"، ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و ۴۲ با عنوان "اندازه‌گیری ارزش منصفانه" در سال‌های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به تصویب رسیده‌اند و در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجر شده است. اجرای استانداردهای مذکور اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

هزینه مالیات بر درآمد مطابق با رویه مندرج در یادداشت ۱۰-۳ محاسبه و اعمال شده است. همچنین با توجه به اینکه تفاوت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها در شرکت اصلی وجود ندارد، مالیات انتقالی با اهمیتی وجود ندارد. با توجه به اینکه



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می‌نماید. لذا بکارگیری استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

**۲-۲-** استانداردهای حسابداری ۱۶ و ۲۲ به ترتیب با عناوین آثار تغییر در نرخ ارز و گزارشگری مالی میان دوره‌ای از تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم الاجرا هستند. اجرای استانداردهای مذکور اثر با اهمیتی بر شرکت نخواهند داشت.

#### **۳- مهم رویه های حسابداری**

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه گذاری جاری سریع معامله با استفاده از روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت ۱۸)

##### **۳-۲- مبنای تلفیقی**

**۳-۲-۱-** صورت‌های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت‌های شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

**۳-۲-۲-** در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

**۳-۲-۳-** سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی\_ سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

**۳-۲-۴-** سال مالی کلیه شرکتهای فرعی نیز پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

**۳-۲-۵-** صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

#### **۳-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی محصول با بکارگیری روش میانگین موزون سالانه و موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون محترک تعیین می‌گردد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

| نحوه اندازه گیری و شناخت                                 | تلفیقی گروه  | شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس  |
|--|--|---|
| <b>سرمایه‌گذاری بلندمدت:</b>                             |  |   |
| سرمایه‌گذاری<br>در شرکت‌های فرعی                         | مشمول تلفیق  | بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک<br>از سرمایه‌گذاری‌ها                        |
| سرمایه‌گذاری<br>در شرکت‌های وابسته                       | ارزش ویژه  | بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک<br>از سرمایه‌گذاری‌ها                       |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های<br>بلندمدت                         | بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش<br>انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها                             | بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک<br>از سرمایه‌گذاری‌ها                       |
| <b>سرمایه‌گذاری‌های جاری:</b>                            |  |   |
| سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار                        | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش<br>(پرتفوی)   | املاک‌های تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه<br>گذاری‌ها                                  |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های<br>جاری                            | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر<br>یک از سرمایه‌گذاری‌ها                                       | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه<br>گذاری‌ها                                  |
| <b>نحوه شناخت در آمد:</b>                                |  |   |
| سرمایه‌گذاری<br>در شرکت‌های فرعی                         | مشمول تلفیق  | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام<br>شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سرمایه‌گذاری<br>در شرکت‌های وابسته                       | روش ارزش ویژه  | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام<br>شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های<br>بلند مدت و جاری در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی<br>صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ<br>صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام<br>شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)    |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار                        | در زمان تحقق سود تضمین شده   | در زمان تحقق سود تضمین شده  |



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار محاسبه می‌شود. نرم افزارها که به عنوان دارایی نامشهود طبقه بندی گردیده است، به صورت ۳ ساله و خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

#### ۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- 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 استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم و اصلاحیه‌های بعدی آن، بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| روش استهلاک       | نرخ استهلاک    | دارایی          |
|-------------------|----------------|-----------------|
| خط مستقیم         | ۲۵ ساله        | ساختمان         |
| نزولی و خط مستقیم | ۱۲،۶،۸،۴ و ۱۰٪ | ماشین آلات      |
| نزولی و خط مستقیم | ۱۰ ساله و ۱۲٪  | تاسیسات         |
| خط مستقیم         | ۶ ساله         | وسایل نقلیه     |
| خط مستقیم         | ۳،۵ و ۱۰ ساله  | اثاثه و منصوبات |
| خط مستقیم         | ۴ ساله         | ابزار آلات      |

۳-۶-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای دوره یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### **۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجوه هر گونه 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.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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 کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- 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 بازیافتنی با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

#### **۳-۸- ذخایر**

ذخیره، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

#### **۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت:**

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



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### **۳-۹- درآمد عملیاتی**

۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

#### **۳-۱۰- مالیات بر درآمد**

##### **۳-۱۰-۱- هزینه مالیات**

هزینه مالیات شامل مالیات جاری است. مالیات جاری باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

##### **۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجوه سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌ها مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. در صورتی برگشت داده می‌شود که وجوه سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت و گروه وجود ندارد.

در خصوص شرکت فرعی نفت میلاد پارس، نیز علیرغم وجود زیان تأیید شده، با توجه به اینکه مدیریت معتقد است که در سنوات آتی درآمد مشمول مالیات وجود نخواهد داشت (چون فروش از طریق صادرات خواهد بود) لذا مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

#### **۳-۱۱- مخارج تأمین مالی**

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

#### **۳-۱۲- تسعیر ارز**

۳-۱۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ ارز آزاد سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های میان دوره ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.  
ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

#### **۱۳-۳- سهام خزانه**

سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی در بخش حقوق صاحبان سهام طبقه بندی می گردد.  
۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.  
۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۴-۱۳-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهام خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### **۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

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

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

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

##### **۲-۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

##### **۱-۲-۴- عمر مفید دارایی های ثابت مشهود**

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود به تفصیل در یادداشت ۲-۶-۳ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوط می باشد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                | یادداشت                                 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |   |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |   |
| -                              | -                              | ۲,۶۵۹,۹۵۳                      | ۹۸,۷۷۱                         | ۵-۱ فروش خالص                           |
| -                              | -                              | ۱۵۰,۵۲۸                        | (۳۹,۳۷۵)                       | سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها   |
| -                              | -                              | (۲۱۶,۱۳۱)                      | ۱۹,۸۷۷                         | ۵-۲ سود (زیان) فروش سرمایه‌گذاری‌ها     |
| -                              | -                              | -                              | -                              | سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته |
| -                              | -                              | ۲,۳۵۳                          | ۸,۷۹۷                          | ۵-۳ سود سهام سرمایه‌گذاری‌ها            |
| -                              | -                              | ۲,۵۹۶,۷۰۳                      | ۸۸,۰۶۹                         |   |

**۵-۱- فروش خالص**

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |            | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |            | گروه                       |
|-----------------------------|------------|-----------------------------|------------|----------------------------|
| مبلغ - میلیون ریال          | مقدار - تن | مبلغ - میلیون ریال          | مقدار - تن | داخلی                      |
| -                           | -          | -                           | -          | ۵-۱-۱ میلگرد و تیرآهن      |
| -                           | -          | -                           | -          | انواع پرسیس رابر           |
| -                           | -          | -                           | -          | صادراتی                    |
| ۲,۶۱۳,۶۷۰                   | ۳۱,۳۸۵     | -                           | -          | روغن پرسیس رابر سبک        |
| -                           | -          | ۹۸,۷۷۱                      | ۵۷۰        | پرسیس گرین رابر ۲۰         |
| -                           | -          | -                           | -          | پرسیس رابر آروماتیکی سنگین |
| ۴۶,۲۸۳                      | ۴۸۱        | -                           | -          | پرسیس گرین رابر ۱۵         |
| ۲,۶۵۹,۹۵۳                   | ۳۱,۸۶۶     | ۹۸,۷۷۱                      | ۵۷۰        | برگشت از فروش و تخفیفات    |
| -                           | -          | -                           | -          |                            |
| ۲,۶۵۹,۹۵۳                   | ۳۱,۸۶۶     | ۹۸,۷۷۱                      | ۵۷۰        |                            |

۱-۱-۵- با توجه به انجام اقدامات اولیه به منظور اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار جهت تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازرگانی به شرکت مادر (هلدینگ)، از سال مالی قبل طبق تصمیم هیات مدیره، فعالیت‌های بازرگانی شرکت شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده است. لذا در دوره مالی مورد گزارش شرکت فاقد درآمد حاصل از فروش کالای بازرگانی بوده و فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته متمرکز بوده است. لازم به ذکر می‌باشد تا زمان تهیه این گزارش، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر نهاد مالی شدن شرکت اخذ گردیده و از طریق سامانه کدال به استحضار سهامداران محترم شرکت نیز رسیده است.

۱-۲-۵- در دوره مالی مورد گزارش فروش کالاها توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) انجام شده است.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### بازرسی صورت های مالی میان دوره ای

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱-۵- طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) حدوداً مبلغ ۵/۱ میلیون دلار فروش صادراتی داشته که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم، ملزم به تعهد ارزی میباشد. در این ارتباط با توجه به شرایط ناشی از تحریمها و محدودیتهای بانکی، دریافت و انتقال وجوه ارزی حاصل از فروشهای صادراتی از طریق صرافیها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی حاکم، شرکت مذکور فروشهای صادراتی فوق را از طریق عرضه ارز حاصله در سامانه های سنا و نیما و نیز بازار متشکل ارزی (فروش ارز به نرخ توافقی)، رفع تعهد ارزی نموده است. اظهارات مدیریت شرکت و استعلام بعمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سررسید شده فروشهای صادراتی شرکت مذکور، به میزان ۹۱ درصد میباشد.

۲-۵- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها طی دوره مالی به شرح جدول زیر می باشد:

|   | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                |                  |            |
|---|--------------------------------|--------------------------------|----------------|------------------|------------|
| شرکت (نماد)                                 | سود (زیان)                     | بهای تمام شده                  | مبلغ خالص فروش | تعداد فروخته شده |            |
|   | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال    | مقدار            |            |
| سر. توسعه و تجارت هیرمند (بهر)              | -                              | ۱۲,۹۸۲                         | ۳۷,۸۹۱         | ۵۰,۸۷۳           | ۴,۳۹۶,۱۴۶  |
| کشتیرانی ایران (حکشی)                       | -                              | ۲۰,۴۲                          | ۱۳,۲۴۹         | ۱۵,۲۹۱           | ۶۰۰,۰۰۰    |
| سر. کوه نور (ثنور)                          | -                              | ۲۰,۱۷                          | ۶۰,۸۴۱         | ۶۲,۸۵۸           | ۷,۲۱۶,۶۰۸  |
| افرا نماد پایدار (افران)                    | -                              | ۱,۴۵۴                          | ۶۶,۶۷۶         | ۶۸,۱۳۰           | ۳,۹۹۴,۸۴۷  |
| چرخشگر (خچرخش)                              | -                              | ۴۳۴                            | ۱۰,۲۶۰         | ۱۰,۶۹۴           | ۵۹۷,۳۵۸    |
| نوش مازندران (غنوش)                         | -                              | ۳۷۷                            | ۱۰,۸۳۳         | ۱۱,۳۱۱           | ۱,۰۴۵,۶۰۴  |
| سر. شفا دارو (شفا)                          | -                              | ۲۰۸                            | ۱,۹۵۶          | ۲,۱۶۴            | ۱۱۸,۶۵۱    |
| شیشه همدان                                  | -                              | (۱۰۶)                          | ۶۰,۴۶          | ۵,۹۴۰            | ۵۱۵,۴۴۵    |
| پالایش نفت اصفهان (شینا)                    | (۵۴۰)                          | (۸۹)                           | ۱,۱۸۹          | ۱,۱۰۰            | ۱۶۹,۶۵۲    |
| بهنوش (غبهنوش)                              | -                              | (۶۰)                           | ۶,۸۳۵          | ۶,۷۷۵            | ۱۱۵,۸۳۰    |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات            | ۶,۸۵۹                          | -                              | -              | -                | -          |
| ملی صنایع مس ایران                          | ۲,۰۶۰                          | -                              | -              | -                | -          |
| شرکت آهن و فولاد ارفع                       | ۴,۶۵۳                          | -                              | -              | -                | -          |
| بانک ملت (وبملت ۱)                          | (۱۱,۰۷۱)                       | -                              | -              | -                | -          |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تمدن | (۷۷,۱۹۸)                       | -                              | -              | -                | -          |
| سرمایه گذاری تامین اجتماعی                  | (۱۹,۶۷۵)                       | -                              | -              | -                | -          |
| بانک صادرات                                 | (۲۰,۴۷۶)                       | -                              | -              | -                | -          |
| پتروشیمی س. ایرانیان                        | (۲۳,۳۹۸)                       | -                              | -              | -                | -          |
| بانک تجارت                                  | (۳۰,۶۹۸)                       | -                              | -              | -                | -          |
| سرمایه گذاری توسعه ملی                      | (۴۱,۹۸۳)                       | -                              | -              | -                | -          |
| سایر  | (۴,۶۶۳)                        | ۶۱۶                            | ۳۴,۵۸۲         | ۳۵,۱۹۹           | ۴,۱۰۰,۴۵۱  |
|   | (۲۱۶,۱۳۱)                      | ۱۹,۸۷۷                         | ۲۵۰,۳۵۸        | ۲۷۰,۲۳۵          | ۲۲,۸۷۰,۵۹۲ |

۳-۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها / صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت مربوط به شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص) بوده که بر اساس مصوبات مجامع

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی شده و به شرح ذیل می باشد:

|   | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |  |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--|
|   | مبلغ - میلیون ریال             | مبلغ - میلیون ریال             |  |
| پالایش نفت تهران                          | -                              | ۲,۸۷۸                          |  |
| فولاد خوزستان                             | -                              | ۲,۶۹۳                          |  |
| سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی              | -                              | ۱,۵۲۹                          |  |
| سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (ومعادن) | ۱,۶۹۲                          | -                              |  |
| سایر                                      | ۶۶۱                            | ۱,۶۹۷                          |  |
|   | ۲,۳۵۳                          | ۸,۷۹۷                          |  |



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۵-۴- جدول مقایسه ای فروش خالص کالا و بهای تمام شده مربوطه به شرح ذیل می باشد:

| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |                 | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |               |               |   |
|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|---------------|---|
| درصد سود ناخالص             | درصد سود ناخالص | سود ناخالص                  | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی |   |
| به فروش خالص                | به فروش خالص    | میلیون ریال                 | میلیون ریال   | میلیون ریال   |   |
| -                           | -               | -                           | -             | -             | تیرآهن و میلگرد (کالای بازرگانی)                |
| -                           | -               | -                           | -             | -             | محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (داخلی)   |
| ۲۵                          | (۵۴)            | (۵۳,۷۶۲)                    | (۱۵۲,۵۳۳)     | ۹۸,۷۷۱        | محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (صادراتی) |
| ۲۵                          | (۵۴)            | (۵۳,۷۶۲)                    | (۱۵۲,۵۳۳)     | ۹۸,۷۷۱        |   |

**۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

| شرکت                        |                             | گروه                        |                             | یادداشت |                                       |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|---------------------------------------|
| شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |         |                                       |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |         |                                       |
| -                           | -                           | ۱,۷۵۲,۸۸۷                   | ۱,۰۸۸,۴۰۷                   |         | مواد مستقیم مصرفی                     |
| -                           | -                           | ۱۲,۰۱۳                      | ۱۸,۱۲۹                      | ۶-۴     | دستمزد مستقیم                         |
| -                           | -                           | ۱۱,۳۲۰                      | ۴۰,۵۵۳                      | ۶-۵     | سرباز ساخت                            |
| -                           | -                           | ۱,۷۷۶,۲۲۰                   | ۱,۱۴۷,۰۸۸                   |         | جمع هزینه های ساخت                    |
| -                           | -                           | ۲۱۹,۴۶۴                     | (۹۹۴,۵۵۵)                   |         | افزایش موجودی های ساخته شده           |
| -                           | -                           | ۱,۹۹۵,۶۸۴                   | ۱۵۲,۵۳۳                     |         | بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده |
| -                           | -                           | ۱,۹۹۵,۶۸۴                   | ۱۵۲,۵۳۳                     |         | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |

۶-۱- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۰۴۱,۲۸۵ میلیون ریال (شامل ۱,۰۰۰,۱۳۴ میلیون ریال خرید مواد اولیه و ۴۱,۱۵۱ میلیون ریال هزینه حمل) مواد اولیه توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) خریداری شده و شرکت اصلی فاقد فعالیت تولیدی بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |             | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |             |                          |
|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|
| درصد نسبت به کل خرید                  | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید                  | میلیون ریال |                          |
| -                                     | -           | ۱۵                                    | ۱۵۳,۶۵۲     | شرکت انرژی تجارت سام     |
| ۱۸                                    | ۳۱۳,۲۶۳     | ۲۳                                    | ۲۳۱,۹۷۸     | شرکت کلید تجارت آرتا     |
| ۱۴                                    | ۲۳۵,۲۳۳     | ۷                                     | ۶۵,۸۰۵      | شرکت نفت ایرانول         |
| ۴                                     | ۷۷,۲۳۲      | ۲۴                                    | ۲۳۹,۸۶۸     | شرکت پالایش نفت شیراز    |
| -                                     | -           | ۵                                     | ۴۸,۲۰۴      | شرکت نفت سپاهان          |
| ۲                                     | ۴۰,۹۵۱      | ۱                                     | ۵,۵۰۱       | شرکت پالایش نفت اصفهان   |
| ۴۵                                    | ۷۸۵,۹۸۸     | ۲۶                                    | ۲۵۶,۳۳۲     | شرکت پالایش نفت کرمانشاه |
| ۱۰                                    | ۱۷۱,۶۱۶     | -                                     | -           | شرکت فراز شیمی البرز     |
| ۶                                     | ۱۰۱,۹۱۳     | -                                     | -           | شرکت پالایش نفت تهران    |
| ۰                                     | ۵,۲۱۹       | -                                     | -           | شرکت پالایش نفت تبریز    |
| ۱۰۰                                   | ۱,۷۳۱,۴۱۵   | ۱۰۰                                   | ۱,۰۰۱,۳۴۰   |                          |

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت تولید سالانه طبق پروانه بهره برداری به شرح زیر است:

| نام محصول                        | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری در سه شیفت کاری | تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ | تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|------------------|---|--|--|
| روغن صنعتی عملیات حرارتی         | تن               | ۱۰,۰۰۰  | -  | -  |
| روغن روانکار صنعتی               | تن               | ۱۰,۰۰۰  | -  | -  |
| روغن عملیات نورد و شکل دهی فلزات | تن               | ۱۰,۰۰۰  | -  | -  |
| روغن فرایند لاستیک               | تن               | ۱۲۰,۰۰۰   | ۹,۳۳۵  | -  |
| روغن انتقال حرارت                | تن               | ۵,۰۰۰   | -  | -  |
| روغن کمپرسور                     | تن               | ۵,۰۰۰   | -  | -  |
| روغن صنعتی ماشینکاری و برشکاری   | تن               | ۱۰,۰۰۰  | -  | -  |



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ اشاره گردید، شرکت اصلی فاقد فعالیت تولیدی می‌باشد.

۴-۶- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح ذیل می‌باشد:

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به |                       |
|------------------|------------------|-----------------------|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |                       |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |                       |
| ۴,۸۸۵            | ۷,۶۸۲            | حقوق ثابت             |
| ۲,۲۵۲            | ۲,۸۸۷            | شب کاری و اضافه کاری  |
| ۱,۷۳۸            | ۲,۶۵۸            | بیمه سهم کارفرما      |
| ۱,۱۱۲            | ۵۲۶              | مزایای پایان خدمت     |
| ۸۵۸              | ۱,۱۶۶            | حق مسکن و بن خواروبار |
| -                | ۱,۶۸۰            | هزینه مزایای کارکنان  |
| ۵۳۲              | ۱,۲۰۰            | عیدی ، پاداش و کارانه |
| ۲۰۴              | ۳۲۹              | عائله مندی            |
| ۴۳۲              | -                | سایر                  |
| ۱۲,۰۱۳           | ۱۸,۱۲۸           |                       |

۵-۶- سربار ساخت به شرح ذیل می‌باشد:

| شش ماهه منتهی به | شش ماهه منتهی به | یادداشت |   |
|------------------|------------------|---------|---|
| ۱۴۰۰/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰       |         |   |
| میلیون ریال      | میلیون ریال      |         |   |
| -                | ۲۴,۳۳۱           |         | هزینه حمل و نقل                                     |
| -                | ۱۰,۲۰۵           | ۶-۵-۱   | هزینه کارمزد تولید و سایر هزینه های جانبی           |
| ۲,۶۵۵            | ۲,۶۷۰            |         | هزینه استهلاک                                       |
| ۳,۶۵۱            | ۱,۲۱۹            |         | هزینه کارمزد کارگزاری بورس کالا                     |
| ۸۰۲              | ۳۸۷              |         | لوازم مصرفی و قطعات                                 |
| ۷۱۶              | ۴۵۸              |         | ایاب و ذهاب   |
| ۵۲۰              | ۴۷۷              |         | پذیرائی و آبدار خانه                                |
| ۱۸۳              | ۴۰۹              |         | تعمیر دارائی های ثابت                               |
| ۲۱۸              | ۲۱۱              |         | آب ، برق ، تلفن و گاز                               |
| ۵۶۰              | ۱۸۶              |         | بیمه تکمیلی، حوادث کارکنان ، وسائط نقلیه و آتش سوزی |
| ۲,۰۱۵            | ۸۵               |         | سایر هزینه ها                                       |
| ۱۱,۳۲۰           | ۴۰,۵۵۳           |         |   |

۱-۵-۶- هزینه فوق بابت تولید کارمزدی محصولات شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) طبق قرارداد منعقد شده با شرکت انرژی تجارت سام به ازای هر تن ۱,۳۰۰,۰۰۰ ریال با فرض حداقل تولید ۵,۰۰۰ تن در ماه می باشد. میزان تولید کارمزدی در دوره مالی مورد گزارشین جمعا به مقدار ۱۳,۵۴۲ تن بوده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

| یادداشت   | گروه                        |                             | شرکت                        |                             |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|   | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|   | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |
| <b>هزینه‌های اداری و عمومی</b>                    |                             |                             |                             |                             |
| هزینه‌های حقوق مزایای پرسنل                       | ۳۲,۱۲۱                      | ۳۰,۱۵۴                      | ۲۰,۶۳۴                      | ۱۳,۰۲۹                      |
| حق‌الزحمه مشاوره                                  | ۷,۰۲۹                       | ۱,۸۹۰                       | ۴,۹۷۶                       | ۱,۸۹۰                       |
| هزینه مزایای پایان خدمت و مرخصی                   | ۶۳۸                         | ۳,۶۴۰                       | ۵۶                          | ۲,۵۱۴                       |
| هزینه ایاب و ذهاب و پذیرائی                       | ۳,۸۲۸                       | ۲,۶۹۶                       | ۱,۳۹۱                       | ۱,۳۴۹                       |
| هزینه حق الزحمه حسابرسی و رسیدگی به افزایش سرمایه | ۲,۰۲۰                       | ۱,۹۸۳                       | ۲,۱۵۰                       | ۷۰۰                         |
| پاداش هیات مدیره                                  | ۱,۳۶۲                       | ۱,۹۰۶                       | ۱,۳۶۲                       | ۱,۹۰۶                       |
| سایر هزینه های کارکنان                            | ۱۱,۶۴۲                      | ۳۶۰                         | ۹۹۵                         | ۳۶۰                         |
| هزینه استهلاك داراییهای ثابت مشهود و نامشهود      | ۱,۳۹۶                       | ۱,۰۵۱                       | ۹۰۲                         | ۸۵۸                         |
| هزینه خرید خدمات و حق عضویت                       | ۴۴                          | ۶۹۰                         | ۴۴                          | ۶۹۰                         |
| هزینه حق حضور اعضای هیات مدیره                    | ۶۷۶                         | ۷۹۲                         | ۵۸۶                         | ۶۷۲                         |
| هزینه آگهی و تبلیغات                              | -                           | ۹۱۴                         | -                           | -                           |
| <b>هزینه‌های توزیع و فروش</b>                     |                             |                             |                             |                             |
| هزینه اجاره مخازن                                 | ۶۲,۷۷۸                      | ۶۷,۸۸۳                      | -                           | -                           |
| هزینه‌های حمل و نقل و بارگیری و انبارداری         | ۳,۴۰۹                       | ۱۰,۹۶۰                      | -                           | -                           |
| هزینه‌های توزیع و فروش                            | ۳,۱۸۸                       | ۱۳,۹۶۸                      | -                           | ۱۷۷                         |
| سایر هزینه‌ها                                     | ۲,۸۸۷                       | ۳,۲۷۹                       | ۲,۱۹۹                       | ۱,۲۷۷                       |
|   | <b>۱۳۳,۰۱۶</b>              | <b>۲۴۰,۸۰۹</b>              | <b>۳۵,۲۹۵</b>               | <b>۲۵,۴۲۲</b>               |

۷-۱ حق حضور اعضای هیات مدیره مطابق صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به مبلغ ۲۰ میلیون ریال ناخالص به ازاء هر ماه یک جلسه تعیین گردیده است.

**۸- سایر درآمدها (هزینه‌ها)**

| یادداشت                                   | گروه                        |                             | شرکت                        |                             |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|   | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|   | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |
| زیان حاصل از کاهش ارزش موجودی مواد و کالا | ۸-۱                         | (۳۷۹,۲۴۱)                   | -                           | -                           |
| سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز              |                             | ۹۸,۲۱۵                      | (۵۵,۷۴۴)                    | -                           |
|   |                             | (۲۸۱,۰۲۶)                   | (۵۵,۷۴۴)                    | -                           |

۸-۱ زیان حاصل از کاهش ارزش موجودیها بابت کاهش شدید قیمت فروش روغن فرایند لاستیک (MPO۲۸) بدلیل کاهش قیمت جهانی نفت میباشد که در تاریخ گزارشگری در حسابها شناسائی شده است.

**۹- هزینه های مالی**

| یادداشت                           | گروه                        |                             | شرکت                        |                             |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                   | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ |
|                                   | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 | میلیون ریال                 |
| هزینه های مالی-کارمزد خدمات بانکی | ۱۱,۸۴۳                      | ۱,۵۲۵                       | ۲۹                          | ۱۱                          |

مبلغ ۱۱,۳۵۰ میلیون ریال هزینه کارمزد بابت اعتبارات اسناد داخلی از بانک تجارت شعبه تخصصی بورس کالا بوده که تماماً جهت خرید مواد اولیه از بورس کالا با تعهد پرداخت ۱/۵ و دو ماهه توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) اخذ گردیده است و مبلغ ۲۶۶ میلیون ریال بابت کارمزد تمدید یک فقره ضمانت نامه به مبلغ ۲۸,۱۲۰ میلیون ریال به نفع شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می‌باشد. مبلغ ۱۹۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کارمزد خرید اعتباری سهام از کارگزاری توسط شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص) می‌باشد.



**شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

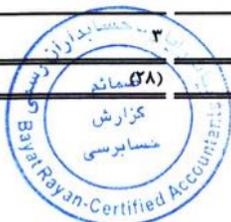
**۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

| شرکت        | گروه                           |                                | یادداشت     |  |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|--|
|             | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |             | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱         |
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال |  |
| ۹۰۲         | ۴۰۸                            | ۹۵۵                            | ۴۶۹         | ۱۹-۱ سود سپرده های بانکی               |
| (۱۵۵)       | -                              | (۱۵۵)                          | -           | سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز           |
| (۲۳,۹۵۳)    | -                              | (۲۳,۹۵۳)                       | -           | سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها |
| -           | -                              | -                              | -           | سود حاصل از فروش دارائی ها             |
| -           | -                              | -                              | -           | سود سهام (شرکت‌های فرعی)               |
| -           | ۲,۶۷۹                          | ۲۳                             | ۳,۷۵۲       | سایر                                   |
| (۲۳,۲۰۶)    | ۳,۰۸۷                          | (۲۳,۱۳۱)                       | ۴,۲۲۱       |  |

**۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم**

سود پایه هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

| شرکت        | گروه                           |                                | سود عملیاتی |   |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|             | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |             | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال |   |
| (۲۵,۴۲۲)    | (۳۵,۲۹۵)                       | ۳۰۴,۴۶۶                        | (۴۷۸,۵۰۶)   | سود عملیاتی   |
| -           | -                              | -                              | -           | سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان (سود) عملیاتی   |
| (۲۵,۴۲۲)    | (۳۵,۲۹۵)                       | ۳۰۴,۴۶۶                        | (۴۷۸,۵۰۶)   | سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی   |
| (۷)         | -                              | (۹۳)                           | -           | اثر مالیاتی   |
| (۲۵,۴۲۹)    | (۳۵,۲۹۵)                       | ۳۰۴,۳۷۳                        | (۴۷۸,۵۰۶)   | سود عملیاتی پس از کسر مالیات  |
| ۶۳۵         | ۱,۱۳۵                          | ۶۳۵                            | ۱,۱۳۵       | تعداد سهام عادی - میلیون سهم  |
| -           | -                              | (۳۷)                           | (۷)         | تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی و صندوق بازارگردانی اختصاصی هامرز - میلیون سهم |
| ۶۳۵         | ۱,۱۳۵                          | ۵۹۸                            | ۱,۱۲۸       |   |
| (۴۰)        | (۳۱)                           | ۵۰۹                            | (۴۲۴)       | سود پایه هر سهم عملیاتی- ریال   |
| (۲۳,۲۰۶)    | ۳,۰۸۷                          | (۲۴,۶۵۵)                       | (۷,۶۲۲)     | سود (زیان) غیر عملیاتی  |
| -           | -                              | -                              | -           | سهم منافع فاقد حق کنترل از (سود) غیر عملیاتی  |
| (۲۳,۲۰۶)    | ۳,۰۸۷                          | (۲۴,۶۵۵)                       | (۷,۶۲۲)     | سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی   |
| ۷           | -                              | ۷                              | -           | اثر مالیاتی   |
| (۲۳,۱۹۹)    | ۳,۰۸۷                          | (۲۴,۶۴۸)                       | (۷,۶۲۲)     | سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات  |
| ۶۳۵         | ۱,۱۳۵                          | ۶۳۵                            | ۱,۱۳۵       | تعداد سهام عادی - میلیون سهم  |
| -           | -                              | (۳۷)                           | (۷)         | تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی - میلیون سهم                                   |
| ۶۳۵         | ۱,۱۳۵                          | ۵۹۸                            | ۱,۱۲۸       |   |
| (۳۷)        | ۳                              | (۴۱)                           | (۷)         | سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی-ریال   |
| (۷۷)        | (۳۸)                           | ۴۶۷                            | (۴۳۱)       | سود (زیان) پایه هر سهم -ریال  |





## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:

| ساختمان                                    | وسائط نقلیه | اثاثیه و منصوبات | جمع         |                          |
|--|-------------|------------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال                                | میلیون ریال | میلیون ریال      | میلیون ریال |                          |
| <b>بهای تمام شده:</b>                      |             |                  |             |                          |
| ۱۴,۷۰۶                                     | ۶,۸۵۳       | ۳,۲۷۹            | ۲۴,۸۳۸      | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| -  | -           | -                | -           | افزایش                   |
| -  | -           | -                | -           | تعدیلات                  |
| ۱۴,۷۰۶                                     | ۶,۸۵۳       | ۳,۲۷۹            | ۲۴,۸۳۸      | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
| -  | -           | ۲۲۳              | ۲۲۳         | افزایش                   |
| -  | -           | -                | -           | تعدیلات                  |
| ۱۴,۷۰۶                                     | ۶,۸۵۳       | ۳,۵۰۲            | ۲۵,۰۶۱      | مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |
| <b>استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته</b> |             |                  |             |                          |
| ۵,۸۱۸                                      | ۱,۱۲۰       | ۲,۷۲۹            | ۹,۶۶۷       | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۱۰۸  | ۲۹۱         | ۵۹               | ۴۵۸         | افزایش                   |
| ۵,۹۲۶                                      | ۱,۴۱۱       | ۲,۷۸۸            | ۱۰,۱۲۵      | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
| ۲۱۳  | ۵۷۳         | ۱۱۷              | ۹۰۳         | استهلاک                  |
| ۶,۱۳۹                                      | ۱,۹۸۴       | ۲,۹۰۵            | ۱۱,۰۲۸      | مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |
| ۸,۵۶۷                                      | ۴,۸۶۹       | ۵۹۷              | ۱۴,۰۳۳      | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| ۸,۷۸۰                                      | ۵,۴۴۲       | ۴۹۱              | ۱۴,۷۱۳      | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |

۱۲-۲-۱- دارایی‌های شرکت شامل ساختمان و اثاثیه اداری و منصوبات در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان تا ارزش ۵۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۲-۲-۲- اسناد مالکیت ۲ دستگاه ساختمان شرکت به ارزش کارشناسی ۱۶۶ میلیارد ریال به منظور استفاده از مزایای اعتبار اسنادی داخلی جهت گشایش اعتبار خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) در توثیق بانک تجارت شعبه تخصصی بورس کالا می‌باشد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۳- دارایی‌های نامشهود**

۱۳-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های نامشهود گروه به شرح زیر است:

| جمع         | پیش پرداخت‌های<br>سرمایه‌ای | نرم افزارها | دانش فنی    | حق الامتیاز خدمات<br>عمومی | بهای تمام شده            |
|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|----------------------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                 | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                |                          |
| ۱۱.۱۲۸      | ۸۵۰                         | ۸۹۵         | ۹۰۲۳        | ۳۶۰                        | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۸۶۰         | (۸۵۰)                       | ۱.۷۱۰       | -           | -                          | افزایش                   |
| ۱۱.۹۸۸      | -                           | ۲.۶۰۵       | ۹۰۲۳        | ۳۶۰                        | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
| ۸۷          | -                           | ۸۷          | -           | -                          | افزایش                   |
| ۱۲.۰۷۵      | -                           | ۲.۶۹۲       | ۹۰۲۳        | ۳۶۰                        | مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |
|             |                             |             |             |                            | <b>استهلاک انباشته</b>   |
| ۱.۶۴۹       | -                           | ۸۹۵         | ۷۵۳         | -                          | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| ۴۳          | -                           | -           | ۴۳          | -                          | استهلاک                  |
| ۱.۶۹۲       | -                           | ۸۹۵         | ۷۹۶         | -                          | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
| ۵۰۶         | -                           | ۲۰۵         | ۳۰۱         | -                          | استهلاک                  |
| ۲.۱۹۸       | -                           | ۱.۱۰۰       | ۱.۰۹۷       | -                          | مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |
| ۹.۷۹۳       | -                           | ۱.۵۰۵       | ۷.۹۲۶       | ۳۶۰                        | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| ۱۰.۲۹۶      | -                           | ۱.۷۱۰       | ۸.۲۲۷       | ۳۶۰                        | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |



**شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۱۳-۲ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های نامشهود شرکت به شرح زیر است:

| جمع         | حق الامتیاز خدمات |             | بهای تمام شده            |
|-------------|-------------------|-------------|--------------------------|
|             | نرم افزارها       | عمومی       |                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال       | میلیون ریال |                          |
| ۳۴۹         | ۳۴۴               | ۵           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
| -           | -                 | -           | افزایش                   |
| ۳۴۹         | ۳۴۴               | ۵           | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
| -           | -                 | -           | افزایش                   |
| ۳۴۹         | ۳۴۴               | ۵           | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
|             |                   |             | <b>استهلاک انباشته</b>   |
| ۳۴۴         | ۳۴۴               | -           | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ |
|             |                   |             | استهلاک                  |
| ۳۴۴         | ۳۴۴               | -           | مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |
| -           | -                 | -           | استهلاک                  |
| ۳۴۴         | ۳۴۴               | -           | مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰      |
| ۵           | -                 | ۵           | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
| ۵           | -                 | ۵           | مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بالداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۴- سرمایه گذاری‌های بلندمدت**

| شرکت        | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ |
|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | ۸۶۰,۰۰۰                               | ۸۶۰,۰۰۰                               | ۸۶۰,۰۰۰                               | ۸۶۰,۰۰۰                               |
| میلیون ریال | ۴۵۶,۰۰۰                               | ۴۵۶,۰۰۰                               | ۴۸۳,۲۸۰                               | ۴۸۳,۲۸۰                               |
| میلیون ریال | ۱,۳۱۶,۰۰۰                             | ۱,۳۱۶,۰۰۰                             | ۴۸۳,۲۸۰                               | ۴۸۳,۲۸۰                               |

**۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی**

| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| مبلغ دفتری                            | مبلغ دفتری                            | بهای تمام شده                         | مبلغ دفتری                            |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |
| ۲۵۰,۰۰۰                               | ۲۵۰,۰۰۰                               | ۲۵۰,۰۰۰                               | ۲۵۰,۰۰۰                               |
| ۳۵۰,۰۰۰                               | ۳۵۰,۰۰۰                               | ۳۵۰,۰۰۰                               | ۳۵۰,۰۰۰                               |
| ۵۷۵,۰۰۰                               | ۵۷۵,۰۰۰                               | ۵۷۵,۰۰۰                               | ۵۷۵,۰۰۰                               |
| ۸۶۰,۰۰۰                               | ۸۶۰,۰۰۰                               | ۸۶۰,۰۰۰                               | ۸۶۰,۰۰۰                               |

۱۴-۱-۱- اطلاعات مربوط به شرکت‌های فرعی گروه در پایان دوره گزارشی به شرح زیر است:

| گروه | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰ |
|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| ۱۰۰  | ۱۰۰                                   | ۱۰۰                                   |
| ۱۰۰  | ۱۰۰                                   | ۱۰۰                                   |

**محل شرکت و**

**فعالیت آن**

**فعالیت اصلی**

|     |       |                               |                                   |
|-----|-------|-------------------------------|-----------------------------------|
| ۱۰۰ | ایران | سرمایه گذاری در سهام          | شرکت ارزش آفرینان میلاد           |
| -   | ایران | بازرگانی آهن و فولاد          | شرکت بازرگانی فولاد میلاد ایرانین |
| ۱۰۰ | ایران | تولید و فروش فرآورده های نفتی | شرکت نفت میلاد پارس               |

۱۴-۱-۲- شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ توسط شرکت آهن و فولاد میلاد تأسیس گردیده و ۳ درصد از سهام آن بعنوان سهام مدیریتی به نام مدیران می باشد.  
 ۱۴-۱-۳- شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۶ در اداره ثبت اسفهان با موضوع فعالیت تولید، ذخیره سازی، بسته بندی، توزیع، حمل و فروش فرآورده های نفتی، گازی، روغنی، روانساز و ... به ثبت رسیده است و مرکز آن در اسفهان می باشد. در مرحله اول سرمایه گذاری در شرکت مذکور ۴۵ درصد بوده و ۲۵ درصد سهام شرکت نیز متعلق به شرکت کیمیا الیکای سینتا بوده لیکن در سال ۱۳۹۹ با عنایت به گزارش کارشناس رسمی دادگستری و با اتمام توافق نامه با شرکت کیمیا الیکای سینتا، ۲۵ درصد سهم شرکت مذکور به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال اکتساب گردید. در سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۹۹,۹۰۰ میلیون ریال با تأیید حسابرسان و بازرسان مجتهدین پس از برگزاری مجمع عمومی فوق العاده و ثبت در اداره ثبت شرکتها به سرمایه شرکت مذکور اضافه گردیده است.

۱۴-۱-۴- شرکت فرعی بازرگانی فولاد میلاد ایرانین(سهامی خاص) به موجب روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۵ توسط شرکت آهن و فولاد میلاد تأسیس گردیده است. مبلغ سرمایه گذاری مربوط به پرداخت ۳۵٪ مبلغ سرمایه شرکت مذکور است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد بازرسی (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌های**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۴-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته**

| دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ارزش ویژه/بهای تمام شده | درصد سرمایه‌گذاری | تعداد سهام | یادداشت |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------|---------|
| مبلغ دفتری                            | مبلغ دفتری                            | کاهش ارزش               |                   |            |         |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | انباشته                 |                   |            |         |
| ۴۸۳,۳۸۰                               | ۴۸۳,۳۸۰                               | میلیون ریال             |                   | ۳۰         | ۱۴-۲-۳  |

سرمایه‌گذاری در شرکت میلاد برنا ایراز

۱۴-۲-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته:

| دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | میلیون ریال | میلیون ریال |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|
| دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۴۵۷,۴۳۵     | ۴۸۳,۳۸۰     |
|                                       |                                       | ۳,۹۰۰       | -           |
|                                       |                                       | ۲۱,۹۴۶      | -           |
|                                       |                                       | ۴۸۳,۳۸۰     | ۴۸۳,۳۸۰     |

مانده در ابتدای دوره/سال

مشارکت در افزایش سرمایه شرکت وابسته

سهم از سود خالص شرکت وابسته

مانده در پایان دوره/سال

۱۴-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر می‌باشد:

| دوره مالی به میلیون ریال) |             | دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |               | دوره مالی به ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |             |
|---------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-------------|
| سود(زیان) خالص            | جمع درآمدها | جمع بدهی‌ها                           | جمع دارایی‌ها | سود خالص                              | جمع درآمدها |
| ۷۳,۱۵۲                    | ۱۱۰,۶۳۰     | ۲,۰۶۶,۰۹                              | ۱,۹۵۰,۸۴۱     | -                                     | -           |

شرکت میلاد برنا ایراز

۱۴-۲-۳- به منظور تکمیل سبد سرمایه‌گذاری‌های شرکت و پیرو توافق صورت گرفته با شرکت معنی میعاد نگین ایراز در خصوص خرید ۳٪ از سهام معدن "ب" قره آغاج سفلی واقع در منطقه ماه تستان استان زنجان با شرایط پرداخت نقد و نسبه به ترتیب مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال نقد و الباقی طی ۱۵ قسط ۲۰ میلیارد ریالی، مقرر گردید با تاسیس شرکت میلاد برنا ایراز، پروانه بهره برداری معدن مذکور با سهم اکثریت ۷۰٪ شرکت معنی میعاد نگین ایراز و ۳۰٪ شرکت توسعه بازرگانی آهن و فولاد میلاد به شرکت تازه تاسیس منتقل و بهره برداری از معدن صورت پذیرد. تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی برنامه‌های مالی صورت‌های شرکت مطابق زمان بندی پیش شده انجام گرفته و کلیه اقساط آن برطاعت شده است.



**شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۵- پیش پرداخت‌ها**

| شرکت                                  |                                       | گروه                                  |                                       | یادداشت |                       |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------|-----------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |         |                       |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |         |                       |
| -                                     | -                                     | ۳۱۸,۸۰۱                               | ۲۴,۰۶۶                                | ۱۵-۱    | پیش پرداخت خرید کالا  |
| ۷,۲۷۵                                 | ۱,۰۵۱                                 | ۱۴,۷۲۰                                | ۱۵,۸۵۶                                |         | پیش پرداخت خرید خدمات |
| ۱۰                                    | ۲۱                                    | ۲۰۶                                   | ۱,۴۶۳                                 |         | پیش پرداخت بیمه       |
| ۷,۲۸۵                                 | ۱,۰۷۲                                 | ۳۳۳,۷۲۷                               | ۴۱,۳۸۴                                |         |                       |

**۱۵-۱-** پیش پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از طریق بورس کالا بوده که تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی عمدتاً دریافت گردیده است.

**۱۶- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالای گروه و شرکت به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

| شرکت                                  |                                       | گروه                                  |                                       |                        |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                        |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |                        |
| -                                     | -                                     | ۶۵,۰۲۵                                | ۱۰,۱۹۰                                | مواد اولیه و بسته بندی |
| -                                     | -                                     | ۹۳,۱۵۱                                | ۷۸۱,۲۸۷                               | کالای ساخته شده        |
| -                                     | -                                     | ۷۴,۷۳۴                                | -                                     | کالای در جریان ساخت    |
| -                                     | -                                     | ۲,۰۰۹                                 | ۱,۹۹۳                                 | قطعات و لوازم یدکی     |
| -                                     | -                                     | ۲۳۴,۹۱۹                               | ۷۹۳,۴۷۰                               |                        |

**۱۶-۱-** موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده موجود در مخازن متعلق به شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) تا سقف ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و دفرمه شدن ظروف تحت فشار از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۹ به مدت یکسال نزد شرکت بیمه نوین مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دورهای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها**

| یادداشت                   | گروه                                  |                                       | شرکت                                  |                                       |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                           | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |
| <b>تجاری</b>              |                                       |                                       |                                       |                                       |
| <b>حساب‌های دریافتنی</b>  |                                       |                                       |                                       |                                       |
| سایر مشتریان              | ۹۰۳                                   | ۴۸۵,۹۸۹                               | ۸۷                                    | ۴,۳۵۲                                 |
| مالیات بر ارزش افزوده     | ۳۳۳,۰۵۰                               | ۴۵۹,۴۹۴                               | ۲,۴۱۴                                 | ۲,۰۷۵                                 |
| سپرده های موقت            | ۳۲,۸۳۲                                | ۳۲,۸۳۲                                | -                                     | -                                     |
| سپرده های دریافتنی        | ۱۷,۵۰۰                                | ۱۷,۵۰۰                                | -                                     | -                                     |
| سود سهام دریافتنی         | ۴,۹۰۱                                 | ۴,۴۶۳                                 | -                                     | -                                     |
|                           | <b>۳۸۹,۱۸۵</b>                        | <b>۱,۰۰۰,۲۷۹</b>                      | <b>۲,۵۰۱</b>                          | <b>۶,۴۲۷</b>                          |
| <b>سایر دریافتنی‌ها</b>   |                                       |                                       |                                       |                                       |
| اشخاص وابسته              | ۷۰,۱۷۱                                | ۶۰,۱۷۱                                | ۲۸۳,۹۰۵                               | ۳۵۰,۲۱۷                               |
| حساب‌های دریافتنی کارکنان | ۹,۴۶۱                                 | ۳,۴۰۷                                 | ۵,۶۶۷                                 | ۳,۰۷۹                                 |
| سایر                      | ۳,۶۴۸                                 | ۵۴,۹۲۲                                | ۴                                     | ۴                                     |
|                           | <b>۸۳,۲۸۰</b>                         | <b>۱۱۸,۵۰۰</b>                        | <b>۲۸۹,۵۷۵</b>                        | <b>۳۵۳,۲۹۹</b>                        |
|                           | <b>۴۷۲,۴۶۵</b>                        | <b>۱,۱۱۸,۷۷۹</b>                      | <b>۲۹۲,۰۷۶</b>                        | <b>۳۵۹,۷۲۶</b>                        |

۱۷-۱- حساب‌های دریافتنی تجاری از مشتریان به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

|                                  | گروه                                  |                                       | شرکت                                  |                                       |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                  | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|                                  | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |
| شرکت SWS - فروش روغن             | -                                     | ۱,۰۳۱,۷۶۸                             | -                                     | -                                     |
| شرکت ورق خودرو چهار محال بختیاری | -                                     | ۴,۲۶۵                                 | -                                     | ۴,۲۶۵                                 |
| شرکت تورکیز                      | ۳۵۳                                   | ۳۲۱                                   | -                                     | -                                     |
| شرکت آرامیس ترید - فروش روغن     | -                                     | ۷,۶۳۳                                 | -                                     | -                                     |
| سایر اقلام                       | ۵۵۰                                   | ۵۲۵                                   | ۸۷                                    | ۸۷                                    |
|                                  | <b>۹۰۳</b>                            | <b>۱,۰۴۴,۵۱۳</b>                      | <b>۸۷</b>                             | <b>۴,۳۵۲</b>                          |

۱۷-۲- مانده طلب از اشخاص وابسته به مبلغ ۷۰۱,۱۷۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پرداخت قدرالسهم شرکت به شرکت میلاد برنا ابرار در خصوص مخارج تاسیس کارخانه اسید بوریک می‌باشد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۶- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها**

| یادداشت                  | گروه                                  |                                       | شرکت                                  |                                       |
|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                          | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|                          | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |
| <b>تجاری</b>             |                                       |                                       |                                       |                                       |
| <b>حساب‌های پرداختی</b>  |                                       |                                       |                                       |                                       |
| ۲۶-۱                     | ۳۰۵,۴۰۳                               | ۱۲۲,۱۴۸                               | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
| ۲۶-۲                     | ۴۵,۰۸۲                                | ۳۲,۲۲۶                                | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
| ۲۶-۳                     | ۲,۱۴۳                                 | ۳۱,۱۴۲                                | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۷,۶۲۷                                 | ۱۴,۹۰۲                                | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۱۰,۳۷۰                                | ۵,۴۸۹                                 | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۴۵۰۱                                  | ۲,۰۰۵                                 | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۴۰۵                                   | ۱,۰۷۰                                 | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۶۸۲                                   | ۶۸۲                                   | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۴۷۳                                   | ۴۷۳                                   | ۴۷۳                                   | ۴۷۳                                   |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | -                                     | ۳۷۳                                   | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۱۶۰                                   | ۱۶۰                                   | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۸۹                                    | ۸۹                                    | ۱۹                                    | ۱۹                                    |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۳۷۶,۹۳۴                               | ۲۱۰,۷۵۹                               | ۴۹۱                                   | ۴۹۱                                   |
| <b>سایر پرداختی‌ها</b>   |                                       |                                       |                                       |                                       |
| <b>حساب‌های پرداختی:</b> |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۱۲,۹۳۸                                | ۱۹,۳۰۳                                | ۴,۳۰۵                                 | ۷,۰۹۱                                 |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۹,۱۱۰                                 | ۷,۵۰۶                                 | ۲,۹۱۸                                 | ۲,۳۹۶                                 |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۳,۰۷۹                                 | ۲,۹۲۵                                 | ۱,۱۰۷                                 | ۹۸۲                                   |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | -                                     | -                                     | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۲,۳۸۰                                 | ۲,۲۸۴                                 | ۱,۶۸۶                                 | ۱,۵۱۲                                 |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۲,۷۲۷                                 | ۳,۲۴۷                                 | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۳,۶۵۴                                 | ۱,۳۹۳                                 | ۳,۶۵۴                                 | ۱,۳۹۳                                 |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۶۱۴                                   | ۴۹۷                                   | -                                     | -                                     |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۱,۲۵۲                                 | ۵۲۰                                   | ۷۰۰                                   | ۲۰۰                                   |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۹,۶۶۱                                 | ۴,۲۹۸                                 | ۱,۳۳۷                                 | ۸۴۴                                   |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۴۷,۱۱۵                                | ۴۱,۹۷۴                                | ۱۵,۵۰۸                                | ۱۴,۴۱۸                                |
|                          |                                       |                                       |                                       |                                       |
|                          | ۴۲۴,۰۴۹                               | ۲۵۲,۷۳۳                               | ۱۵,۹۹۹                                | ۱۴,۹۱۰                                |

۲۶-۱- مانده اعتبارات اسنادی مربوط به یک فقره گشایش اعتبار بابت خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از شرکت پالایش نفت شیراز می‌باشد که توسط بانک تجارت به شرکت تخصیص داده شده است. مانده مزبور در تاریخ تهیه صورت‌های مالی تماماً تسویه گردیده است.

۲۶-۲- بدهی به شرکت کلید تجارت آرتا مربوط به خرید ۳۹۸ تن مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً تسویه شده است.

۲۶-۳- مانده طلب شرکت قیر کسری بابت اجاره دو ماهه ۳ عدد مخزن شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) می‌باشد که در تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است.

۲۶-۴- دفاتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از بابت مالیات تکلیفی حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۵- دفاتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از بدو تاسیس تا کنون از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۷- مالیات پرداختنی**

| شرکت                                  |                                       | گروه                                  |                                       |              |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |              |
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |              |
| -                                     | -                                     | ۲,۴۰۶                                 | ۹                                     | ذخیره مالیات |

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |                                 |
| ۱۱,۳۶۷                                | ۲,۴۰۶                                 | مانده در ابتدای دوره/سال        |
| ۱,۳۷۴                                 | -                                     | ذخیره مالیات عملکرد طی دوره/سال |
| -                                     | (۱,۳۷۴)                               | تعدیلات                         |
| (۱۰,۳۳۶)                              | (۱,۰۲۳)                               | پرداختی طی دوره/سال             |
| ۲,۴۰۶                                 | ۹                                     |                                 |

۲۷-۲- شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص):

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب برگه تشخیص صادره مبلغ ۱,۴۱۹ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در جریان رسیدگی می‌باشد. لازم به توضیح است مالیات مطالبه شده مذکور از محل برگشت ذخیره کاهش ارزش سهام شناسائی شده در سال ۹۶ بوده و با توجه به اینکه زیان مربوطه در آن سال (سال ۱۳۹۶) از سوی مقامات مالیاتی مورد پذیرش قرار نگرفته بود، لذا برگشت ذخیره نیز مشمول مالیات نمی‌باشد.

۲۷-۲-۳- با توجه به اینکه سود ابرازی شرکت، ناشی از سود سهام و سپرده‌های بانکی بوده و معاف از مالیات می‌باشد لذا بابت مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

۲۷-۳- شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص):

۲۷-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۴۰۰ و تا پایان ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳-۲- ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۰ پس از کسر ۱۰۰٪ معافیت مالیاتی فروش صادراتی محصولات شرکت فرعی مذکور و سایر معافیت‌های مالیاتی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۷-۴ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح زیر است :**

| نحوه تشخیص      | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۱ - میلیون ریال |               | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۱ - میلیون ریال |        | مالیات  |        | درآمدشمول |         | سود(زیان)     |               | سال مالی |
|-----------------|---|---------------|---|--------|---------|--------|-----------|---------|---------------|---------------|----------|
|                 | مالیات پرداختی                                      | مانده پرداختی | پرداختی   | قطعی   | پرداختی | قطعی   | تشخیصی    | ابرازی  | مالیات ابرازی | مالیات ابرازی |          |
| رسیدگی به دفاتر | -   | -             | ۲۳۳   | ۲۳۳    | ۲۶۸     | -      | -         | -       | -             | ۱۵،۹۱۰        | ۱۳۹۴     |
| رسیدگی به دفاتر | -   | -             | -   | -      | ۳۲۱     | -      | -         | -       | -             | ۳،۶۶۶         | ۱۳۹۵     |
| رسیدگی به دفاتر | -   | -             | ۱۶،۴۸۹  | ۱۶،۴۸۹ | ۱۶،۰۰۳  | ۱۵،۳۵۱ | ۶۱،۴۰۵    | ۶۲،۳۲۲  | ۶۲،۳۲۲        | ۱۳۹۶          |          |
| رسیدگی به دفاتر | -   | -             | ۴۲،۷۹۲  | ۴۲،۷۹۲ | ۴۲،۷۹۲  | ۴۲،۲۷۸ | ۲۱۱،۳۹۲   | ۲۱۹،۱۹۴ | ۲۱۹،۱۹۴       | ۱۳۹۷          |          |
| رسیدگی به دفاتر | -   | -             | ۶۱،۸۷۷  | ۶۱،۸۷۷ | ۶۱،۸۷۷  | ۶۱،۸۷۷ | ۲۶۹،۰۳۹   | ۳۳۰،۶۶۰ | ۳۳۰،۶۶۰       | ۱۳۹۸          |          |
| رسیدگی به دفاتر | -   | -             | ۲۲،۶۳۴  | ۲۲،۶۳۴ | ۲۲،۶۳۴  | ۲۲،۲۹۹ | ۸۹،۱۹۴    | ۳۰،۸۷   | ۳۰،۸۷         | ۱۳۹۹          |          |
| رسیدگی نشده     | -   | -             | -   | -      | -       | -      | -         | -       | -             | ۲۱۰،۷۳۷       | ۱۴۰۰     |
| رسیدگی نشده     | -   | -             | -   | -      | -       | -      | -         | -       | -             | (۳۲،۲۳۷)      | ۱۴۰۱     |

۲۷-۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل، بر اساس برگ مالیات قطعی تا پایان سال ۱۳۹۹، قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۴-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۰ تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۷-۴-۳- با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات عملکرد دوره مالی ۱۴۰۱، ذخیره‌ای بابت مالیات عملکرد در حساب‌ها شناسایی نشده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۲۸- سود سهام پرداختی**

| شرکت                                     |  | گروه                                     |  |                          |
|--|--|--|--|--------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                          |
| میلیون ریال                              | میلیون ریال                              | میلیون ریال                              | میلیون ریال                              |                          |
| ۴۹,۴۵۲                                   | ۴۸,۶۹۴                                   | ۴۹,۴۱۵                                   | ۴۸,۶۵۷                                   | مانده در ابتدای دوره/سال |
| ۴۵,۴۰۰                                   | ۴۵,۴۰۰                                   | -  | ۴۵,۴۰۰                                   | سود سهام مصوب            |
| (۴۶,۱۵۸)                                 | (۴۳,۴۰۲)                                 | (۷۵۸)                                    | (۴۳,۴۰۲)                                 | سود سهام پرداختی         |
| ۴۸,۶۹۴                                   | ۵۰,۶۹۳                                   | ۴۸,۶۵۷                                   | ۵۰,۶۵۵                                   |                          |

۲۸-۱ مانده سود سهام پرداختی شرکت اصلی به تفکیک سال به شرح ذیل می‌باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |          |
|--|--|----------|
| میلیون ریال                              | میلیون ریال                              |          |
| ۶  | ۶  | سال ۱۳۹۰ |
| ۱۳۰                                      | ۱۳۰                                      | سال ۱۳۹۱ |
| ۲,۶۲۸                                    | ۲,۶۲۸                                    | سال ۱۳۹۲ |
| ۶۹۴                                      | ۴۹۱                                      | سال ۱۳۹۳ |
| ۱,۶۱۵                                    | ۱,۶۱۴                                    | سال ۱۳۹۴ |
| ۱۲,۹۹۷                                   | ۱۲,۹۵۵                                   | سال ۱۳۹۷ |
| ۷,۵۵۸                                    | ۷,۴۶۳                                    | سال ۱۳۹۸ |
| ۲۳,۰۶۶                                   | ۲۱,۶۸۴                                   | سال ۱۳۹۹ |
| -  | ۳,۷۲۲                                    | سال ۱۴۰۰ |
| ۴۸,۶۹۴                                   | ۵۰,۶۹۳                                   |          |

**۲۹- پیش دریافت‌ها**

| شرکت                                     |  | گروه                                     |  |                     |
|--|--|--|--|---------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی<br>به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                     |
| میلیون ریال                              | میلیون ریال                              | میلیون ریال                              | میلیون ریال                              |                     |
| -  | -  | ۱۵,۱۱۰                                   | -  | شرکت آلبون اف زد ای |
| -  | -  | -  | ۱۷۹,۴۳۹                                  | شرکت شرق سازه کویر  |
| -  | -  | ۱۵,۱۱۰                                   | ۱۷۹,۴۳۹                                  |                     |



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| شرکت                           |                                | گروه                           |                                |   |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
| شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۰/۰۶/۳۱ | شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |   |
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | میلیون ریال                    |   |
| (۴۸,۶۳۹)                       | (۳۲,۲۳۶)                       | ۲۷۹,۷۲۴                        | (۴۸۶,۱۲۸)                      | سود (زیان) خالص                                       |
|                                |                                |                                |                                | تعدیلات   |
|                                |                                | ۸۶                             | -                              | هزینه مالیات بر درآمد                                 |
| ۱,۶۸۳                          | (۲,۵۲۱)                        | ۳,۱۷۷                          | (۱,۴۱۴)                        | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۸۵۸                            | ۹۰۳                            | ۳,۷۰۶                          | ۴,۱۸۹                          | استهلاک دارایی‌های غیر جاری                           |
| (۹۰۲)                          | (۴۰۸)                          | (۹۵۵)                          | (۴۶۹)                          | سود سپرده‌های بانکی                                   |
| ۱۵۵                            | -                              | ۱۵۵                            | -                              | خالص (سود) زیان تسعیر ارز                             |
| ۲۳,۹۵۳                         | -                              | ۲۳,۹۵۳                         | (۱,۳۷۴)                        | سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی                  |
| <b>۲۵,۷۴۷</b>                  | <b>(۳۴,۲۶۳)</b>                | <b>۳۰,۱۲۲</b>                  | <b>۹۳۲</b>                     |   |
| (۶۲۳,۶۰۱)                      | ۲,۶۸۰                          | (۵۶۳,۴۷۶)                      | ۶۵۶,۳۱۳                        | کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی                     |
| -                              | -                              | ۴۸۹,۱۶۰                        | ۷,۲۹۲                          | کاهش (افزایش) سرمایه گذاریهای کوتاه مدت               |
| -                              | -                              | -                              | -                              | سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته                       |
| -                              | -                              | ۱۸۶,۲۶۲                        | (۵۵۸,۵۵۱)                      | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                      |
| ۸۲۱                            | ۶,۲۱۲                          | ۶۴,۱۶۰                         | ۲۹۲,۳۴۲                        | کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی                  |
| ۴۸,۴۸۱                         | ۱,۰۹۰                          | (۱۵,۷۸۵)                       | ۱۷۱,۳۱۶                        | افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی                     |
| (۱۰)                           | -                              | (۵۵,۰۳۳)                       | ۱۶۴,۳۳۰                        | افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی                  |
| (۵۷۴,۳۰۹)                      | ۹,۹۸۲                          | ۱۰۵,۲۸۸                        | ۷۳۳,۰۴۲                        |   |
| (۵۹۷,۲۰۲)                      | (۲۴,۲۸۱)                       | ۴۱۵,۱۳۵                        | ۲۴۷,۸۴۶                        | نقد حاصل از عملیات                                    |



## شرکت توسعه سرمایه گذاری ملاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

##### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با برنامه ریزی و بهره برداری از منابع مالی و استفاده از نیروهای متخصص و متعهد، سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خود باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل یافته است. استراتژی کلی شرکت در کنار فعالیت اصلی با تاسیس و سرمایه گذاری در دو شرکت زیر مجموعه ارتقاء یافته و شرکت در راستای حفظ و افزایش منافع سهامداران کنترل‌های لازم درآمد و هزینه را مستمراً در دستور کار خود دارد و هر ماهه با ارائه و تحلیل گزارشات عملکرد در جلسات هیات مدیره نسبت به بررسی و ارائه راهکارهای مناسب اقدام نموده است. به عنوان بخشی از این بررسی‌ها، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان سالانه ۲۰٪-۲۵٪ برای گروه در نظر دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با نرخ ۲۰/۶ درصد با توجه به سرمایه گذاری‌های شرکت و فعالیت شرکت‌های تابعه و وابسته به هدف خود دست یافته است. همچنین در برنامه های آتی با راه اندازی کارخانه اسید بوریک و خام فروشی ماده معدنی بر تا نیمه اول سال ۱۴۰۲ به درآمد بهتری دست خواهد یافت که مجموع این موضوعات برای آینده شرکت، بقاء، ثبات و درآمد، و نیز برای سهامداران جذابیت سرمایه‌گذاری را به همراه خواهد داشت.

##### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان دوره به شرح زیر است :

| دوره مالی سه ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |                                      |
|--|--|--------------------------------------|
| میلیون ریال                              | میلیون ریال                              | جمع بدهی                             |
| ۳۳۳,۵۹۶                                  | ۶۶۷,۴۳۰                                  | موجودی نقد                           |
| (۱۳۵,۴۵۹)                                | (۲۸۷,۶۱۵)                                | خالص بدهی                            |
| ۱۹۸,۱۳۸                                  | ۳۷۹,۸۱۵                                  | حقوق مالکانه                         |
| ۲,۴۱۹,۲۱۰                                | ۱,۸۴۷,۳۱۸                                | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |
| ۸/۲٪                                     | ۲۰/۶٪                                    |                                      |

#### ۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می‌نماید، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ خرید و عرضه محصولات در بازار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. از آنجا که مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌نماید تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت ماهیانه گزارشات لازم در مصونیت از ریسک‌ها را به هیأت مدیره ارائه می‌نماید.

#### ۳۱-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ‌ها و عرضه و تقاضای محصولات اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل مذکور حساسیت تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های بازار در طی یک دوره را ارزیابی می‌کند. با توجه به افزایش نرخ‌ها و نوسان در میزان تقاضای مشتریان در دوره زمانی طولانی‌تر، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌نماید. با توجه به کاهش تقاضا به دلیل نوسانات قیمت در بازار و گسترش ویروس کرونا که استمرار آن می‌توانست روند تداوم رشد سود را دچار آسیب پذیری نماید، مدیریت شرکت با تکیه بر سوابق و تجارب در حوزه بازار، با اتخاذ تصمیمات مناسب در مقطع مورد نظر، برای کاهش ریسک‌ها برنامه‌ریزی و تدابیر لازم را اندیشیده و اجرائی نموده است.



## **شرکت توسعه سرمایه گذاری ملاد پارس (سهامی عام)**

### **بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

#### **۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. شرکت نهایت تلاش خود را به منظور کاهش آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد را بطور مداوم بررسی و کنترل می نماید. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که دائماً کنترل و پیگیری شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی کند.

با اعمال کنترل‌های لازم، در طی ۵ سال گذشته شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. با توجه به بررسی دوره وصول مطالبات، مشخص می گردد که تمرکز ریسک اعتباری بسیار ناچیز بوده و شرکت تمام تلاش خود را در به حداقل رساندن دوره وصول مطالبات و کاهش ریسک اعتباری دارد.

از طرف دیگر ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات تامین کنندگان کالا در چارچوب کاهش آسیب پذیری شرکت نیز مورد توجه قرار می گیرد. سرفصل پیش پرداخت‌ها شامل پیش پرداخت خرید کالا، عمدتاً از شرکت‌های معتبر بوده و به واسطه مزیت‌های موجود در بازار محصولات آهن و فولاد به طور دائم کنترل و مورد ارزیابی قرار می گیرد. به گونه‌ای که ارزیابی اعتباری مستمر وضعیت مالی حساب‌های پرداختی انجام می شود و طی سنوات گذشته آسیب پذیری ناشی از ریسک عدم ایفای تعهدات طرف قرارداد و وجوه پرداختی جهت تسویه حساب‌ها مورد بررسی قرار گرفته که نتیجه آن حاکی از حداقل ریسک قابل کنترل می باشد. در عین حال شرکت تمامی تلاش خود را در حداقل نگه داشتن ریسک احتمالی مورد نظر، خواهد نمود.

#### **۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی با اعمال کنترل در فروش‌های نقدی، وصول به موقع مطالبات و همچنین خرید نقدی بر اساس کمترین نرخ در بازار، و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می کند.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱**

**۳۲- وضعیت ارزی:**

۳۲-۱- دارائی‌ها و بدهی‌های ارزی گروه در پایان دوره/سال به شرح زیر است:

| شماره یادداشت | دلار امریکا | یورو |   |
|---------------|-------------|------|---|
| ۱۹            | ۱۰۰         | ۱۰۰  | موجودی نقد  |
| ۱۷            | ۱۴,۹۱۰      | -    | دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها   |
|               | ۱۵,۰۱۰      | ۱۰۰  | جمع دارایی‌های پولی ارزی  |
| ۲۹            | ۶۵۷,۹۰۴     | -    | پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها   |
|               | ۶۵۷,۹۰۴     | -    | جمع بدهی‌های پولی ارزی  |
|               | ۶۷۲,۹۱۴     | ۱۰۰  | خالص دارایی (بدهی)‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰                              |
|               | ۴,۲۶۲,۹۲۱   | ۱۰۰  | خالص دارایی‌ها (بدهی)‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹                           |
|               | (۱۷۳,۸۳۰)   | ۳۰   | معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |
|               | ۱,۰۳۹,۲۵۹   | ۳۰   | میل ریالی خالص دارائیها(بدهیهای) و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)         |

۳۲-۲- وضعیت رفع تعهد ارزی فروش صادراتی گروه به شرح زیر می‌باشد:

| مبلغ    |
|---------|
| دلار    |
| ۳۵۶,۲۸۹ |

فروش صادراتی (۳ ماهه دوم سال ۱۴۰۱) (یادداشت ۵)

۳۲-۳- به میزان ۹۰ درصد از تعهدات ارزی سررسید شده از طریق فروش ارز در سامانه‌های سنا، نیما و همچنین واگذاری ارز پروانه‌های صادرات رفع تعهد شده است.

**۳۳- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۳-۱- گروه در دوره مالی مورد گزارش بجز تامین مالی شرکت وابسته - شرکت میلاد برنا ابرار (سهامی خاص) به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، (مانده بدهی شرکت مذکور ۷۰,۱۷۱ میلیون ریال می‌باشد) فاقد معامله با اشخاص وابسته بوده است.

۳۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

| مبالغ به میلیون ریال |                         |                      |            |                                      |   |
|----------------------|-------------------------|----------------------|------------|--------------------------------------|---|
| شرح                  | نام شخص وابسته          | نوع وابستگی          | مشمول ماده | تامین مالی - وجوه قرض الحسنه دریافتی | تامین مالی - وجوه قرض الحسنه پرداختی و علی الحساب بابت سرمایه گذاری |
| شرکتهای فرعی         | شرکت ارزش آفرینان میلاد | عضو هیئت مدیره مشترک | •          | ۵۰,۰۰۰                               | -   |
|                      | نفت میلاد پارس          | عضو هیئت مدیره مشترک | •          | ۱۱۹,۰۰۰                              | ۹۴,۰۰۰  |
| اشخاص وابسته         | شرکت میلاد برنا ابرار   | عضو هیئت مدیره مشترک | •          | -                                    | ۱۰,۰۰۰  |
|                      | جمع                     |                      |            | ۱۶۹,۰۰۰                              | ۱۰۴,۰۰۰   |

ضمناً از بابت اجاره دفتر اداری شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص) نیز مبلغی دریافت نمی‌گردد (فاقد معامله).

۳۳-۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

۳۳-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح           | نام شخص وابسته             | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |      | دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |      |
|---------------|----------------------------|---------------------------------------|------|---------------------------------------|------|
|               |                            | طلب                                   | بدهی | طلب                                   | بدهی |
| شرکت های فرعی | شرکت ارزش آفرینان میلاد    | ۱۲۵,۶۱۱                               | -    | ۱۷۵,۶۰۴                               | -    |
|               | شرکت فولاد میلاد ایرانینان | ۴۰                                    | -    | -                                     | -    |
|               | شرکت نفت میلاد پارس        | ۸۸,۰۸۲                                | -    | ۱۱۴,۴۴۲                               | -    |
| اشخاص وابسته  | شرکت میلاد برنا ابرار      | ۷۰,۱۷۱                                | -    | ۶۰,۱۷۱                                | -    |
| جمع کل        |                            | ۲۸۳,۹۰۵                               | -    | ۳۵۰,۲۱۷                               | -    |



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

#### ۳۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) به شرح ذیل می‌باشد:

| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ |   |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| میلیون ریال                           | میلیون ریال                           |   |
| ۱۵۸,۹۶۰                               | ۱۵۸,۹۶۰                               | ضمانت نامه های صادره به نفع شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (استان هرمزگان) |
| ۱۷۱,۵۰۰                               | ۱۷۱,۵۰۰                               | اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بابت صدور ضمانت نامه بانکی                          |
| -                                     | ۴۸۷,۷۴۵                               | اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بابت گشایش اعتبارات اسنادی داخلی                    |
| ۷۹۰                                   | ۷۹۰                                   | سایر  |
| <b>۳۳۱,۲۵۰</b>                        | <b>۸۱۸,۹۹۵</b>                        |   |

۳۴-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

#### ۳۴-۲-۱- شرکت اصلی:

۳۴-۲-۱-۱- حساب‌های شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی برگ مطالبه مربوطه صادر نشده است. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است. از این بابت ذخیره کافی در حسابها منظور شده است.

۳۴-۲-۱-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ (به استثناء سال مالی ۱۳۹۵) توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده و بدهی‌های مربوطه تسویه شده است. همچنین در این خصوص دفاتر شرکت جهت سال‌های مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی در این خصوص متصور نمی‌باشد.

۳۴-۲-۱-۳- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی به معاملات ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب کامل و نهائی صورت پذیرفته است.

#### ۳۴-۲-۲- شرکت‌های فرعی:

#### ۳۴-۲-۲-۱- شرکت ارزش آفرینان میلاد:

شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده و نیز سازمان تامین اجتماعی از بدو تاسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی سازمان‌های مذکور قرار نگرفته است.

#### ۳۴-۲-۲-۲- شرکت نفت میلاد پارس:

سایر بدهی‌های احتمالی شرکت شامل موضوع مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۷ و نیز رسیدگی به دفاتر توسط حسابرسان محترم سازمان تامین اجتماعی به شرح یادداشت توضیحی ۵-۲۶ می‌باشد. به نظر مدیریت بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۳۴-۲-۲-۳- با عنایت به گزارشات گمرک مبنی بر مشابهت محصولات فروش رفته شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) با نفت کوره یارانه‌ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی در سال ۱۴۰۰ و تشکیل دو پرونده در سازمان تعزیرات حکومتی بر علیه شرکت فرعی مذکور که در جریان رسیدگی می‌باشد، تا تاریخ صورت‌های مالی برخی از حساب‌های بانکی آن شرکت به مبلغ ۲۶۹,۱۸۴ میلیون ریال در قبال مبلغ ۶۰۷,۴۶۴ میلیون ریال جرائم مورد ادعا از اواخر اردیبهشت ماه سال جاری مسدود شده است.

#### ۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشی

مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ و به موجب بند ۲ اساسنامه جدید شرکت که به تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است نام شرکت به شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام) تغییر نام یافته و در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.



موسسه حسابرسی بیات رایان (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

### دفتر مدیریت:

آدرس: خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲، طبقه دوم

تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸

تلفن: ۸۸۷۴۱۳۹۴، ۸۸۷۶۱۳۴۶، ۸-۸۵۸۶-۴۵۸۵

فاکس: ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیکی: bayatrayan@bayatrayan.com

### دفتر خدمات مالی:

آدرس: خیابان بخارست، کوچه ۱۳، شماره ۳۸، طبقه سوم

تهران ۱۵۱۳۷۵۵۵۳۷

تلفن: ۳-۸۵۵۱۹۸۱

فاکس: ۸۵۵۱۹۸۳

پست الکترونیکی: accounting-br@bayatrayan.com

### دفتر خدمات حسابرسی:

آدرس: خیابان ایرانشهر شمالی، شماره ۲۴۳، طبقه دوم

تهران ۱۵۸۴۷۸۳۳۱۹

تلفن: ۸-۸۳۰۷۹۲۷

فاکس: ۸۸۸۴۸۲۶۲

پست الکترونیکی: bayatrayan@bayatrayan.com