گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شاهد (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

گروه و شرکت شاهد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف : گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
ب : صورتهای مالی :	
فهرست	-
ترازنامه، سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی	۱ الی ۳
ترازنامه، سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت اصلی	۴ الی ۶
یادداشتهای توضیحی	۷ الی ۶۵

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شاهد (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری گروه (به شرح یادداشت توضیحی ۵) شامل مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۵۲ میلیارد ریال عمدتاً اسناد واخواستی و طلب از بنیاد تعاون ناجا و شرکتهای فرعی به مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال عمدتاً طلب از دانشگاه علوم پزشکی تبریز به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال در شرکت فرعی اسپید شاهد) مانده حسابهای راکد و سنواتی و یا مطالبات ناشی از قراردادهای سر رسید گذشته فاقد وثائق و تضامین لازم می باشد که اقدامات انجام شده منجر به وصول و یا تسویه آنها نشده است. همچنین پیش‌پرداختهای گروه (یادداشت توضیحی ۱-۷) شامل سفارش حمل و واردات ۱۱۰۰ دستگاه ATM به مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال می‌باشد که تا پایان سال ۱۳۹۴، تعداد ۲۰۰ دستگاه آن تحویل گردیده (تا تاریخ این گزارش ۵۰۰ دستگاه) که به دلیل عدم دریافت مستندات مربوطه بهای تمام شده آن مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک موردنیاز، چگونگی و قابلیت وصول مطالبات و بازیافت پیش‌پرداختهای مذکور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد .

۵ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۴ منعکس گردیده، به استناد برگ تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ شرکت اصلی معادل ۳۷ میلیارد ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که به دلیل اعتراض شرکت نسبت به مبانی تشخیص مالیات صرفاً مبلغ ۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین به موجب برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد مطالبه شده در قبال فعالیت سنوات گذشته شرکتهای فرعی در مجموع ۴۱ میلیارد ریال بیش از ذخایر موجود در صورتهای مالی می‌باشد. علاوه بر موارد فوق، براساس برگ مطالبه مالیات بر ارزش افزوده صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بدهی شرکتهای بازرگانی فلزات شاهد، فروشگاههای آزاد شاهد و خدمات زیارتی و مسافرتی دور دنیا (شرکتهای فرعی) بابت اصل مالیات و عوارض و جرائم متعلقه مربوط به عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲، جمعاً مبلغ ۹۴ میلیارد ریال به

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکتهای فوق ابلاغ گردیده است که به دلیل اعتراض شرکتها نسبت به مبانی تشخیص، از این بابت نیز هیچگونه ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. با عنایت به موارد فوق و سوابق مالیاتی گروه، به نظر این سازمان احتساب ذخیره مالیات اضافی بابت موارد فوق ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی خواهد بود.

۶ - پاسخ ۸ فقره تائیدیه درخواستی از بانکهای گروه و تائیدیه‌های درخواستی از اشخاص طرف معامله با شرکتهای فرعی، منعکس در سرفصلهای دریافتنی‌ها، پرداختنی‌ها و پیش‌پرداختها به ترتیب به مبالغ ۱۲۰ میلیارد ریال، ۱۴ میلیارد ریال و ۳ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه‌های فوق‌الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت شاهد(سهامی عام) درتاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بند های ۸ الی ۱۳ زیر، مشروط نشده است.

۸ - تا تاریخ این گزارش مبلغ ۵۶۷ میلیارد ریال مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای فرعی بابت سود سهام سنوات قبل بشرح یادداشتهای توضیحی (۳-۱- ۵) و همچنین مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال مطالبات سود سهام شرکت سرمایه گذاری سعدی (شرکت فرعی) از شرکت بین المللی سعدی کیش (شرکت زیرمجموعه سرمایه گذاری سعدی)، تسویه نگردیده است .

۹- همانطوریکه در یادداشت‌های توضیحی۱-۳-۶ و ۴-۳-۶ منعکس است سرمایه گذاری انجام شده توسط شرکت فرعی عمران بهدشت چمستان (درخصوص ساخت مجتمع توریستی و تجاری بر روی اراضی ۲۰۰هکتاری) و شرکت فرعی عمران و توسعه آب و خاک کوثر

گزارش
سازمان حسابرسی

(درخصوص عملیات اجرایی بر روی زمینهای واگذار شده توسط جهاد کشاورزی) تاکنون به نتیجه نرسیده است. ضمن آنکه بخشی از اراضی در اختیار شرکتهای مذکور دارای معارضین محلی بوده که اقدامات حقوقی جهت استرداد اراضی مذکور تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است همچنین سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی آسمان آفرین و سرمایه‌گذاری گردشگری خراسان فاقد بازدهی مناسب است و عملیات اجرائی ساخت نیروگاه در شرکت فرعی مولد نیرو (یادداشت توضیحی ۳-۱۱) بعلت عدم تامین نقدینگی تاکنون شروع نگردیده است، در نتیجه عملیات شرکتهای فوق‌الذکر در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل منتج به زیان شده بطوریکه زیان انباشته آنها در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۳۳ میلیارد ریال گردیده است. در این خصوص اتخاذ تدابیر لازم جهت اجرایی شدن عملیات پروژه‌های مربوطه، انجام عملیات سودآور و کسب عایدات از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی فوق‌الذکر ضرورت دارد.

۱۰- سرمایه‌گذاری بلندمدت گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۸ شامل سرمایه‌گذاری در شرکتهای در حال توقف بازرگانی شمس (دبی)، ایران شیندلر ، تاسیسات ساختمانی تسیس، شاهد قزاقستان، چشم‌انداز جهان، بین‌المللی فناوری حافظ کیش، بازار بین‌المللی شاهد، ایران تجارت و شاهد فارس می‌باشد که فاقد بازدهی مناسب هستند، برای بخشی ازسرمایه گذاریهای فوق و همچنین بخشی از مطالبات گروه از شرکتهای مذکور بشرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۵، ذخیره درسنوات قبل در حسابها درنظر گرفته شده است ، لیکن در این‌خصوص ضرورت دارد تمهیدات لازم جهت تعیین تکلیف و بازیافت سرمایه‌گذاریها و مطالبات گروه از شرکتهای مذکور فراهم شود .

۱۱- دارایی‌های ثابت آسیب پذیر و موجودی‌های مواد و کالا در برخی شرکتهای فرعی از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نیستند.

۱۲ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۲-۶ منعکس است، موجودی املاک گروه شامل مبلغ ۴۶۱ میلیارد ریال بهای تمام شده مجتمع تجاری امین خریداری شده در سال ۱۳۹۱ توسط شرکت فرعی عمران توسعه آتیه شاهدان خراسان از شهرداری مشهد میباشد که به دلیل عدم اخذ اسناد تفکیکی توسط فروشنده، تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

۱۳ - بشرح یادداشت‌های توضیحی ۹-۱-۱-۵ و ۱-۲۳، در سال مالی مورد گزارش زمین واقع در طرح مسیر اتوبان امام علی، (مشارکت شرکت اصلی و شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد) به مبلغ ۲۲۹/۸ میلیارد ریال به شهرداری تهران بصورت نقد و معوض واگذار گردیده، لیکن تا کنون بخش نقدی آن بطور کامل وصول نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت شاهد(سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود به آثار مالی مطالب مندرج در بند ۵ و اثرات احتمالی موارد مندرج در بند ۴ این گزارش جلب می‌نماید.

۱۵- درآمد فروش و سود خالص پیش‌بینی شده شرکت اصلی برای سال مالی مورد گزارش طبق بودجه مصوب به ترتیب به مبالغ ۳۶۵ میلیاردریال و ۸۳.۴ میلیاردریال پیش‌بینی گردیده بود لیکن با توجه به کاهش درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی بعلت عدم تحقق بودجه شرکت‌های فرعی و همچنین عدم تحقق فروش املاک توسط شرکت اصلی بعلت رکورد حاکم بر بخش مسکن ، عملکرد واقعی شرکت اصلی منجر به مبلغ ۲۱۸ میلیاردریال فروش املاک (معادل حدوداً ۶۰ درصد بودجه) گردیده و سود خالص به مبلغ ۴۷۴ میلیاردریال (معادل حدوداً ۵۷ درصد بودجه) تحقق یافته است.

۱۶- موجودی ساختمان شرکت اصلی بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۶ شامل ۳۴۵ واحد در حال ساخت در شهر جدید هشتگرد می باشد که طی مبایعه نامه تنظیمی در سال ۱۳۸۹ از بنیاد تعاون ناجا در قبال واگذاری املاک، خریداری گردیده است. طبق مفاد مبایعه نامه، تاریخ تحویل واحدهای مذکور حداکثر تا آبان ماه ۱۳۹۰ پیش‌بینی گردیده بود، لیکن طبق شواهد موجود، در حال حاضر ساخت بلوکهای ۱ A و ۲A هر کدام ۱۰۴ واحد مسکونی و بلوک B شامل ۱۳۷ واحد مسکونی با پیشرفت فیزیکی به ترتیب ۸۳ درصد و ۶۸ درصد متوقف بوده و تاریخ نهائی تکمیل و تحویل واحدها مشخص نمی‌باشد.

گزارش
سازمان حسابرسی

۱۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح مندرج زیر است:

۱-۱۷- سود سهام برخی از سهامداران که براساس مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت می‌بایست ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی پرداخت می‌گردید، بطور کامل پرداخت نشده است.

۲-۱۷- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۷/۲۸ صاحبان سهام درخصوص بندهای ۴، ۵، ۸ الی ۱۱ ، ۱۶ و ۲۰ این گزارش و پیگیری لازم جهت استفاده از موجودی تراکم ساختمانی به مبلغ ۱۸۳/۹ میلیاردریال مورد مصالحه با شهرداری منطقه یک، به نتیجه نرسیده است.

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۵، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری، رعایت نشده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات مذکور عمدتاً براساس روابط خاص تجاری فیمابین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر افشاء اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریها در مورد شرکتهای فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار میباشد، افشاء صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه، پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر و همچنین الزامات

کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تنظیم مکانیزم‌هایی جهت اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و مستند نمودن آزمون کنترلهای داخلی و مبانی ارزیابی گزارشات کنترل داخلی، رعایت نشده است.

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

حسین شاهین فر **سلیمان سراج**

گزارش
سازمان حسابرسی

شماره .....
تاریخ .....
پیوست .....

شرکت شاهد

(سهامی عام)

شرکت شاهد (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی)
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت شاهد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف – صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود تلفیقی	۳
گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب – صورتهای مالی اساسی شرکت شاهد :	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
ج – یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه فعالیت	۸
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹ الی ۱۲
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۳ الی ۶۵

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت شاهد براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتاریخ ۱۳۹۵/۶/۳۱ به تائید هیئت مدیره شرکت شاهد رسیده است.

هیئت مدیره	بنمایندگی	سمت	امضاء
مؤسسه اندوخته شاهد	حمید حاجی عبدالوهاب	رئیس هیئت مدیره	
شرکت ذخیره شاهد	مجید حاج آقا بزرگی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی شاهد	علی جابریان همدانی	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سعدی	سید مجید برهانی	عضو هیئت مدیره	
شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	محمد بیگ محمدلو	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	

تهران خیابان مطهری انتهای خیابان کوه نور پلاک۲۲ تلفن: ۴-۸۸۷۳۵۹۴۱ فاکس: ۸۸۷۳۵۰۰۶

شرکت شاهد (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری :			
موجودی نقد	۳	۴۲۰،۱۲۱	۴۰۴،۴۷۸
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	٤	۵۳۴،۲۹۶	۵۱۷،۱۳۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱،۹۶۱،۰۳۴	۱،۵۰۴،۴۹۶
موجودی مواد و کالا	٦	۲،۷۱۷،۸۷۷	۳،۱۶۶،۶۴۸
پیش پرداختها	۷	۲۷۸،۲۵۱	۲۴۱،۶۹۹
جمع داراییهای جاری		**۵،۹۱۱،۵۷۹**	**۵،۸۳٤،٤۵۱**
داراییهای غیرجاری :			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۱۲۴،۳۸۵	۳۸،۴۲۸
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۴۵۳،۵۷۲	۴۶۱،۱۱۴
دارایی های نامشهود	۹	۱۴،۵۷۵	۹،۴۲۴
سر قفلی	۱۰	۲۴،۸۸۹	۲۹،۹۹۹
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۸۳۱،۳۷۰	۶۲۹،۶۱۵
سایر داراییها	۱۲	۳۸،۹۳۶	۱۶،۵۴۸
جمع داراییهای غیر جاری		**۱،٤۸۷،۷۲۷**	**۱،۱۸۵،۱۲۸**
جمع داراییها		**۷،۳۹۹،۳۰٦**	**۷،۰۱۹،۵۷۹**

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ (تجدید ارائه شده)
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهیهای جاری			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۱،۱۲۴،۹۶۳	۱،۰۴۷،۰۶۰
مالیات پرداختنی	۱٤	۶۶،۱۶۱	۱۲۸،۱۶۸
سود سهام پرداختنی	۱۵	۵۲۴،۷۸۸	۶۰۵،۳۳۱
تسهیلات مالی	۱٦	۳۹۹،۶۸۱	۳۰۹،۱۵۳
پیش دریافت ها	۱۷	۱۷،۲۵۵	۲۵،۰۵۶
جمع بدهی های جاری		**۲،۱۳۲،۸٤۸**	**۲،۱۱٤،۷٦۸**
بدهیهای غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت	۱۳	۲۱،۶۲۰	۱۸،۴۰۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۱٦	۱۹۴،۴۲۴	۵۸،۸۵۸
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۸	۴۱،۹۹۷	۵۲،۴۳۵
جمع بدهیهای غیر جاری		**۲۵۸،۰٤۱**	**۱۲۹،٦۹۳**
جمع بدهیها		**۲،۳۹۰،۸۸۹**	**۲،۲٤٤،٤٦۱**
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه	۱۹	۲،۷۰۶،۶۳۲	۲،۷۰۶،۶۳۲
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۰	(۱۲،۴۸۷)	(۳،۸۳۲)
اندوخته قانونی	۲۱	۳۹۳،۱۶۵	۳۵۵،۴۰۴
سود انباشته		۱،۳۲۴،۳۶۱	۱،۱۹۰،۰۹۲
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		٤،٤۱۱،٦۷۱	٤،۲٤۸،۲۹٦
سهم اقلیت	۲۲	۵۹۶،۷۴۶	۵۲۶،۸۲۲
جمع حقوق صاحبان سهام		**۵،۰۰۸،٤۱۷**	**٤،۷۷۵،۱۱۸**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۷،۳۹۹،۳۰٦**	**۷،۰۱۹،۵۷۹**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت سودو زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۳		۲،۹۴۴،۸۷۲	۳،۶۷۷،۲۹۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴		(۲،۰۸۲،۵۰۱)	(۲،۸۰۶،۵۶۷)
سود ناخالص			۸۶۲،۳۷۱	۸۷۰،۷۳۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۵	(۳۳۳،۱۵۱)		(۲۹۴،۹۰۵)
سایر اقلام عملیاتی	۲۶	۱۰،۱۴۳		۱۰،۳۴۶
			(۳۲۳،۰۰۸)	(۲۸٤،۵۵۹)
سودعملیاتی			۵۳۹،۳۶۳	۵۸۶،۱۷۲
هزینه های مالی	۲۷	(۱۱۸،۷۹۴)		(۱۰۹،۳۶۴)
سایر درآمدوهزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۱۱۹،۵۰۲		۱۱۳،۶۹۷
			۷۰۸	۴،۳۳۳
سود قبل از کسر مالیات			۵٤۰،۰۷۱	۵۹۰،۵۰۵
مالیات بردرآمد			(۴۴،۲۴۱)	(۶۱،۲۳۹)
سود خالص			٤۹۵،۸۳۰	۵۲۹،۲۶۶
سهم اقلیت از سود خالص			۱۵،۳۲۰	۲۷،۱۵۵
سود پایه هرسهم:				
ناشی ازعملیات درحال تداوم:				
عملیاتی	۳۳		۱۶۰	۱۷۲
غیر عملیاتی	۳۳		۱۸	۱٤
سود پایه هرسهم:			۱۷۸	۱۸۶

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص			٤۹۵،۸۳۰	۵۲۹،۲۶۶
سود انباشته در ابتدای سال		۱،۴۱۹،۲۸۲		۲،۴۱۵،۱۲۲
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۵۶،۰۷۴)		(۶۴،۴۵۶)
سود انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده			۱،۳۶۳،۲۰۸	۲،۳۵۰،۶۶۶
سودسهام مصوب		(۳۵۴،۳۱۰)		(۵۸۳،۲۵۸)
افزایش سرمایه		(۸۸،۸۶۶)		(۹۰۰،۰۰۰)
			(٤٤۳،۱۷۶)	(۱،۴۸۳،۲۵۸)
سودقابل تخصیص			۱،٤۱۵،۸۶۲	۱،۳۹۶،۶۷٤
اندوخته قانونی		(۴۰،۴۵۶)		(۳۳،۴۶۶)
			(۴۰،۴۵۶)	(۳۳،۴۶۶)
سود انباشته در پایان سال			۱،۳۷۵،٤۰۶	۱،۳۶۳،۲۰۸
سهم اقلیت از سودانباشته	۲۲		(۵۱،۰۴۵)	(۱۷۳،۱۱۶)
سودانباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۱،۳۲۴،۳۶۱	۱،۱۹۰،۰۹۲

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۰		**۷۰۹،۰۳۸**	**۳۱۲،٤۸۱**
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۶۵،۷۸۶		۹۹،۰۲۴
سود سهام پرداختی		(۴۳۴،۸۵۳)		(۳۷۶،۹۷۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۱۹،۰۶۵)		(۱۰۶،۸۲۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			**(٤۸۸،۱۳۲)**	**(۳۸٤،۷۷۱)**
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱۰۶،۲۴۸)	(۶۴،۴۹۶)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری ها		۰		(۷۴،۹۲۹)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت		(۲۲۸،۴۹۵)		(۹۳،۶۲۵)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		۰		۵،۶۱۳
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت		۱۱،۷۷۲		۷،۸۶۹
وجوه دریافتی(پرداختی)بابت فروش (تحصیل) سایر داراییها		(۱۰۸،۳۸۶)		۱۹،۶۸۲
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			**(۳۲۵،۱۰۹)**	**(۱۳۵،۳۹۰)**
جریان خالص(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			**(۲۱۰،٤۵۱)**	**(۲۷۲،۱۷۶)**
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۵۸۸،۱۹۲		۴۸۴،۱۷۵
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۳۶۲،۰۹۸)		(۱۴۲،۱۲۱)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			**۲۲٦،۰۹٤**	**۳٤۲،۰۵٤**
خالص افزایش در وجه نقد			**۱۵،٦٤۳**	**٦۹،۸۷۸**
موجودی وجه نقد در آغاز سال			۴۰۴،۴۷۸	۳۳۴،۶۰۰
موجودی وجه نقد در پایان سال			**٤۲۰،۱۲۱**	**٤۰٤،٤۷۸**
مبادلات غیر نقدی	۳۱		۴۵۱،۳۸۱	۱۳۵،۱۸۱

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت شاهد (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
داراییهای جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۱۶،۷۴۰	۲۸،۹۹۳
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۴	۲۴۹،۹۱۴	۲۴۳،۰۹۷
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱،۲۷۵،۷۱۰	۱،۳۶۸،۵۳۸
موجودی های مواد و کالا	۶	۷۹۶،۰۴۴	۸۴۶،۸۹۳
پیش پرداختها	۷	۳۷،۵۳۷	۳۷،۱۴۲
جمع داراییهای جاری		**۲،۳۷۵،۹۴۵**	**۲،۵۲۴،۶۶۳**
داراییهای غیرجاری			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۵،۳۵۷	۱۹،۲۸۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۲،۴۷۰،۷۵۹	۲،۱۷۷،۶۱۲
داراییهای نامشهود	۹	۳۸۱	۱۷۷
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۳،۵۷۶	۳،۵۵۵
جمع داراییهای غیر جاری		**۲،۴۸۰،۰۷۳**	**۲،۲۰۰،۶۲۴**
جمع داراییها		**۴،۸۵۶،۰۱۸**	**۴،۷۲۵،۲۸۷**

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
بدهیهای جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۱۳۹،۸۸۴	۱۴۳،۹۰۳
مالیات پرداختنی	۱۴	۵،۱۵۷	۳۱،۵۲۳
سود سهام پرداختنی	۱۵	۴۸۳،۹۴۶	۴۷۴،۱۸۲
پیش دریافت ها	۱۷	۲،۲۳۳	۲،۰۱۳
جمع بدهی های جاری		**۶۳۱،۲۲۰**	**۶۵۱،۶۲۱**
بدهیهای غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۸	۷،۱۵۲	۵،۶۷۷
جمع بدهیهای غیر جاری		**۷،۱۵۲**	**۵،۶۷۷**
جمع بدهیها		**۶۳۸،۳۷۲**	**۶۵۷،۲۹۸**
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۱۹	۲،۷۰۶،۶۳۲	۲،۷۰۶،۶۳۲
اندوخته قانونی	۲۱	۲۲۹،۵۵۴	۲۰۵،۸۳۱
سود انباشته		۱،۲۸۱،۴۶۰	۱،۱۵۵،۵۲۶
جمع حقوق صاحبان سهام		**۴،۲۱۷،۶۴۶**	**۴،۰۶۷،۹۸۹**
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		**۴،۸۵۶،۰۱۸**	**۴،۷۲۵،۲۸۷**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت سودو زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۳		۵۵۷،۶۶۶	۵۹۱،۴۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴		(۴۸،۴۱۲)	(۵۳،۱۰۸)
سود ناخالص			۵۰۹،۲۵٤	۵۳۸،۳۸۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۵	(۴۳،۷۹۲)		(۴۵،۵۵۴)
			(٤۳،۷۹۲)	(٤٥،٥٥٤)
سودعملیاتی			٤٦٥،٤٦۲	٤۹۲،۸۲٦
هزینه های مالی	۲۷	۰		(۱۴،۲۲۰)
سایر درآمدوهزینه های غیر عملیاتی	۲۸	۸،۹۹۱		۲۴،۷۵۴
			۸،۹۹۱	۱۰،۵۳۴
سود قبل از کسر مالیات			٤۷٤،٤٥۳	۵۰۳،۳٦۰
مالیات بردرآمد			۰	(۲،۴۰۰)
سود خالص			٤۷٤،٤٥۳	۵۰۰،۹٦۰

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			٤۷٤،٤٥۳	۵۰۰،۹٦۰
سود انباشته در ابتدای سال		۱،۱۵۶،۵۷۲		۲،۰۹۵،۵۴۰
تعدیلات سنواتی	۲۹	(۱،۰۴۶)		(۹،۹۴۸)
سود انباشته در ابتدای سال -تعدیل شده			۱،۱۵۵،۵۲٦	۲،۰۸۵،۵۹۲
سود سهام مصوب		(۳۲۴،۷۹۶)		(۵۰۵،۸۵۸)
افزایش سرمایه		۰		(۹۰۰،۰۰۰)
			(۳۲٤،۷۹٦)	(۱،۴۰۵،۸۵۸)
سودقابل تخصیص			۱،۳۰۵،۱۸۳	۱،۱۸۰،٦۹٤
اندوخته قانونی		(۲۳،۷۲۳)		(۲۵،۱۶۸)
			(۲۳،۷۲۳)	(۲۵،۱۶۸)
سود انباشته پایان سال			۱،۲۸۱،٤٦۰	۱،۱۵۵،۵۲٦

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

	یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۰		**۳۲۰،۹۴۷**	**۵۸۶،۲۳۹**
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۸،۴۸۶		۲۴،۳۱۶
سود سهام پرداختی		(۳۱۵،۰۳۲)		(۳۷۶،۰۹۳)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		۰		(۴۲،۷۳۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			**(۳۰۶،۵۴۶)**	**(۳۹۴،۵۰۷)**
مالیات بر درآمد :				
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت های مالیاتی)			(۲۶،۳۶۶)	(۵،۵۷۷)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت		(۴۰۱)		(۱۰۴)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت		۱۱۳		۱۱۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			**(۲۸۸)**	**۱۱**
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			**(۱۲،۲۵۳)**	**۱۸۶،۱۶۶**
فعالیتهای تامین مالی:				
وجوه حاصل از دریافت تسهیلات مالی		۰		۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		۰		(۳۱۴،۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			**۰**	**(۳۱۴،۰۰۰)**
خالص (کاهش) در وجه نقد			**(۱۲،۲۵۳)**	**(۱۲۷،۸۳۴)**
موجودی وجه نقد در آغاز سال			۲۸،۹۹۳	۱۵۶،۸۲۷
موجودی وجه نقد در پایان سال			**۱۶،۷۴۰**	**۲۸،۹۹۳**

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت شاهد - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن مندرج در یاداشت توضیحی ۱-۸ است .شرکت شاهد درتاریخ ۱۳۶۳/۶/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و به شماره ۵۳۵۵۸ مورخ ۱۳۶۳/۶/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده . در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و سهام آن در تالار بورس اوراق بهادار مورد معامله قرار گرفت . همچنین در تاریخ ۸۵/۷/۲۹ نام شرکت از سرمایه گذاری شاهد به شاهد تغییر نام داده است .درحال حاضر واحد تجاری اصلی مالک شرکتهای مندرج در یادداشت ۱-۸ با درصد سرمایه گذاری بیشتر از ۵۰ درصد بوده و مرکز اصلی شرکت نیز در تهران واقع است. سهامدار اصلی شرکت موسسه اندوخته شاهد (یاداشت ۱۹) میباشد.

۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل و شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۱-۸ می باشد:

- تأسیس و ایجاد کارخانجات و واحدهای تولیدی، صنعتی، کشاورزی، ساختمانی و اداره آنان و مشارکت در سایر شرکتها و تأسیس شعبه یا نمایندگی در داخل و خارج ازکشور، خرید و فروش ، نگهداری و اداره و کارگزاری سهام .
- آماده کردن سهام شرکت و نیز شرکتهای موضوع مورد سرمایه گذاری بمنظور عرضه و فروش در بورس اوراق بهادار .
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج ازکشور و اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی اعم ازخرید یا فروش واردات و صادرات و انجام هرگونه معاملات مجاز داخلی و خارجی.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری
- اعطای تسهیلات به شرکتهای تابعه و وابسته.
- تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی وحقوقی.
- اداره و نگهداری وخرید وفروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشورقابل خرید و فروش باشد.
- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام درسازمان بورس اوراق بهادار وخرید و فروش برای مشتریان پس از اخذ مجوزهای لازم.
- انتشار اوراق مشارکت برای تأمین سرمایه مورد نیازطرحهای شرکت و واحدهای تحت پوشش شرکت با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.
- اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- انجام مطالعات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری صنعتی و ایجاد شرکتها و مؤسسات مطالعاتی و اجرائی در جهت تحقق هدفهای شرکت.
- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، حسابرسی، سازماندهی، سرمایه گذاری، مشاوره ای و مدیریتی به شرکتهای مورد سرمایه گذاری، در جهت ارتقاء کیفیت و کمیت تولیدات و افزایش کارائی آنها.
- تهیه خط مشی و روشهای لازم بمنظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به
- انجام کلیه عملیاتی که بطورمستقیم ویاغیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم ومفید بوده ویا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت شاغل در گروه وشرکت شاهد به شرح زیر بوده است:

	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹٤	
	گروه	شرکت	گروه	شرکت شاهد
کارکنان دائم	۲۱۳	۱۰	۲۹۴	۱۱
کارکنان موقت	۳۶۲	۳۰	۳۶۸	۲۹
جمع کارکنان	۵۷۵	٤۰	٦٦۲	٤۰

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد(شرکت اصلی) اساسا" برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه استفاده شده است .

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل ا زتجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت شاهد - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس ازحذف معاملات ومانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در شرکتهای فرعی واگذار شده ، تفاوت بین مبلغ حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی و مبلغ دفتری داراییها پس از کسر بدهیهای آن در تاریخ واگذاری،در صورت سود و زیان تلفیقی تحت عنوان " سود یا زیان حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی" منعکس شده است.

۲-۲-۳- 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 "منعکس میگردد .

۲-۲-٤- سال مالی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال (سرمایه گذاری سعدی ۳۱ اردیبهشت ماه) خاتمه می یابد . با این حال ، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . لازم به توضیح است در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد ،آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می شود .

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی بااستفاده از رویه های حسابداری یکسان درمورد معاملات وسایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند،تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به" **اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش** "گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد .

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
موجودی زمین و ساختمان و وسائط نقلیه	شناسایی ویژه

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

٤-۲- سرمایه گذاریها

شـــــــــــرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک ازسرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک ازسرمایه گذاریها)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت درسهام شرکت ها	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای جاری :		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری بلند مدت درسهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۵-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه ازخالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها ی قابل تشخیص آنها درسالهای آتی در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی وطی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود .

٦-۲- دارایی های نامشهود

۱-٦-۲- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ،مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود.بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-٦-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	مستقیم

۳-٦-۲- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمرمفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۷-۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۷-۲- داراییهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجربه افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام میشود ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۲-۷-۲ استهلاک دارایی های مشهودبا توجه به عمرمفید برآوردی دارایی های مربوط(وبادرنظرگرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۸۱)وبراساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

عنوان و گروه دارایی ها	نرخ استهلاک		روش های استهلاک	
	درصد	سال		
تاسیسات و محدثات	۱۰	-	نزولی	-
ساختمانها	۷و۸و۱۰	-	نزولی	-
تاسیسات	—	۱۵و۱۲و۱۰	نزولی	-
ماشین آلات و تجهیزات	—	۲۰و۱۵و۱۰	-	مستقیم
قالبها	۱۰۰	-	نزولی	-
اشجار	۴۰و۲۵و۲۰و۱۵	-	نزولی	-
ابزارآلات	۲۵و۱۵و۱۲و۱۰	-	نزولی	-
وسایط نقلیه	۳۵و۳۰و۲۵	-	نزولی	-
مخازن	۸	-	نزولی	-
اثاثه و منصوبات	۱۰	-	-	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظورمی شود.درمواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذ یرپس ازآمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگربرای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالامحاسبه میگردد.

۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمربرای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۹-۲- مخارج تامین مالی

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

۱۰-۲- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز درتاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی میشود.

۱۱-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۱-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می گردد .

۳-۱۱-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد

۳- موجودی نقد

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزدبانکها	۳-۱	۳۸۹،۲۰۲	۳۹۳،۸۴۸	۱۶،۴۶۶	۲۸،۶۶۲
سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها		۲۸،۹۱۵	۶،۶۰۳	۰	۰
موجودی نزد صندوق		۱،۳۲۷	۱،۲۲۴	۲۷۴	۳۳۱
تنخواه گردانها		۶۱۳	۱،۷۸۱	۰	۰
وجوه در راه		۶۴	۱،۰۲۲	۰	۰
		٤۲۰،۱۲۱	**٤۰٤،٤۷۸**	**۱٦،۷٤۰**	**۲۸،۹۹۳**

۳-۱- موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی جمعا به مبلغ ۱۶,۴۶۶میلیون ریال شامل مبلغ ۱۵,۶۶۷ میلیون ریال مانده حسابهای ریالی و مبلغ ۷۳۴ میلیون ریال موجودی ارزی که شامل ۶۳۹/۰۴ دلار آمریکا و ۲۲/۷ یورو بصورت سپرده دیداری و ۱۲,۹۱۴/۱۶ دلار و ۱۰,۳۰۰ یورو بصورت حساب قرض الحسنه نزد بانکها و مبلغ ۶۵ میلیون ریال مانده حسابهای ارزی نزد معاونت بازرگانی میباشد.

۳-۱-۱- موجودی ریالی نزد بانکهای شرکت اصلی به تفکیک بانک بشرح زیرمیباشد :

نـــــام بـــانـــک	شرکت شاهد	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
آینده	۲،۲۶۴	۷،۸۷۰
دی	۸۶۲	۳۰۹
رفاه کارگران	۱۰،۰۶۹	۱۰،۰۳۰
سپه	۶۹۱	۲،۱۱۱
ملت	۳۳۰	۲،۰۳۱
ملی	۹۵	۴۳۳
ایران زمین	۱۴۱	۳۰۸
سرمایه	۰	۴،۰۶۹
تجارت	۱،۲۱۵	۷۰۰
	۱۵،۶۶۷	۲۷،۸۶۱

۳-۲- مبلغ ۲۷۴ میلیون ریال موجودی صندوق شامل ۴,۵۵۰ دلار آمریکا و ۱,۳۸۶/۵ یورو و .... می باشد .

٤- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار:					
سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی	٤-۱	۵۳۴،۰۱۷	۵۱۵،۴۳۹	۲۴۹،۱۳۶	۲۴۲،۳۱۹
کاهش ارزش انباشته شرکتهای بورسی		(۴۹۹)	(۸۷)	۰	۰
		۵۳۳،۵۱۸	**۵۱۵،۳۵۲**	**۲٤۹،۱۳٦**	**۲٤۲،۳۱۹**
سایر سرمایه گذاریها	٤-۲	۷۷۸	۱،۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸
		۵۳٤،۲۹٦	**۵۱۷،۱۳۰**	**۲٤۹،۹۱٤**	**۲٤۳،۰۹۷**

۱-٤- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار گروه متشکل از اقلام زیر می باشد :

نام		مبلغ-میلیون ریال ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			مبلغ-میلیون ریال ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
		تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
سیمان شمال		۰	۰	۰	۶،۶۰۶	۴،۵۴۴
گروه بهمن		۸،۴۴۳،۲۴۸	۱،۴۹۰	۱،۵۱۹	۷،۶۱۳	۶،۶۳۹
بیمه دی		۱۵،۶۷۹	۱۴،۹۶۸	۸،۷۷۹	۲،۰۴۸	۲،۰۴۸
خدمات کشاورزی		۱۵،۶۷۹	۷۹	۴۴	۰	۰
پست بانک		۰	۰	۰	۶۱۰	۹۶۸
بانک آرین		۰	۰	۰	۷۵	۱۶
ذوب آهن اصفهان		۶۲۱،۰۰۰	۲،۵۲۱	۱،۹۵۷	۲،۵۲۱	۱،۰۶۵
ارتباطات سیار ایران		۱۰۰،۰۰۰	۳،۳۰۱	۲،۸۸۷	۰	۰
فولاد آلیاژی ایران		۹۸،۶۲۸	۴۵	۱۷۰	۴۵	۱۵۴
زامیاد		۲۳۰،۴۱۲	۲۸۷	۲۲۲	۲۸۷	۱۴۰
بانک ایران زمین	۴-۱-۱	۲۷۹،۲۳۳،۲۸۶	۴۲۴،۹۰۲	۵۹۴،۷۶۶	۴۲۴،۹۰۲	۵۹۴،۷۶۶
سنگ آهن گل گهر		۰	۰	۰	۸۰	۵۲
نفت و گاز پارسیان		۱،۸۹۰،۰۰۰	۸،۹۳۳	۳،۹۳۹	۸،۴۴۷	۴،۴۲۱
کارت اعتباری ایران کیش		۱،۱۶۰،۰۰۰	۴،۸۳۷	۴،۰۷۲	۴،۲۵۷	۱،۷۴۶
سرمایه گذاری بانک ملی		۱،۲۰۰،۰۰۰	۳،۱۹۳	۲،۹۵۳	۲،۴۷۳	۲،۶۲۸
کالسیمین		۸۴۷،۶۳۷	۴،۳۳۴	۱،۷۲۳	۴،۳۳۴	۱،۷۱۱
آذراب		۴۰۰،۰۰۰	۱،۹۸۱	۲،۱۹۸	۰	۰
پتروشیمی خلیج فارس		۰	۰	۰	۱،۱۶۹	۱،۱۸۹
پالایش نفت بندر عباس		۱۲۰،۰۰۰	۶۱۵	۵۹۴	۰	۰
پالایش نفت لاوان		۵۰،۰۰۰	۱،۷۹۱	۵۲۱	۱،۷۹۱	۴۳۱
بانک دی		۰	۰	۰	۱۱۰	۲۰۹
پتروشیمی جم		۲۳،۷۷۸	۲۴۴	۲۲۹	۳،۲۷۸	۲،۶۴۹
پالایش نفت شیراز		۸۴،۰۰۰	۲،۰۲۲	۵۲۶	۲،۰۲۲	۷۰۵
پتروشیمی تامین(تاپیکو)		۱،۰۸۰،۰۰۰	۴،۲۱۳	۲،۱۵۵	۴،۲۱۳	۲،۹۰۵
پتروشیمی کرمانشاه		۴۰۰،۰۰۰	۲،۰۸۷	۱،۱۶۱	۱،۸۸۷	۱،۴۰۸
بانک پاسارگاد		۲،۸۴۰،۰۰۰	۴،۴۹۳	۳،۲۷۰	۱،۷۶۱	۱،۲۵۰
باما		۱۲۵،۰۰۰	۷۶۷	۴۷۹	۷۶۷	۳۵۱
سرمایه گذاری داروئی تامین		۷۵،۰۰۰	۴۵۲	۴۹۴	۴۵۲	۳۷۷
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه		۰	۰	۰	۳۰	۳۰
جمع نقل به صفحه بعد			٤٨٧،٥٥٥	٦٣٤،٦٦٨	٤٨١،٧٧٨	٦٣٢،٤٠٢

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

	مبلغ-میلیون ریال			مبلغ-میلیون ریال	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
جمع منقول از صفحه قبل		٤٨٧،٥٥٥	٦٣٤،٦٦٨	٤٨١،٧٧٨	٦٣٢،٤٠٢
سیمان کارون	۵۵۰،۰۰۰	۴،۲۲۵	۱،۵۶۸	۴،۲۲۵	۲،۶۴۱
سرمایه گذاری دارویی تامین	۷۵۸،۹۰۰	۴،۷۵۸	۵،۲۴۹	۳،۲۷۴	۲،۵۸۶
بین المللی توسعه ساختمان	۶۲۵،۸۰۶	۱،۸۸۳	۷۹۴	۱،۸۸۳	۹۰۱
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۰	۰	۰	۴،۰۵۹	۳،۸۳۴
فولاد خوزستان	۴۹۱،۲۲۶	۲،۳۵۵	۱،۳۰۹	۲،۱۴۷	۱،۲۲۶
لیزینگ رایان سایپا	۰	۰	۰	۲،۴۷۳	۲،۶۵۰
پتروشیمی اراک	۱۹۶،۰۰۰	۱،۱۲۹	۷۷۸	۱،۰۷۳	۸۳۴
سرمایه گذاری رنا	۵۰۰،۰۰۰	۷۶۹	۱،۲۷۱	۷۶۹	۵۴۷
بانک ملت	۲،۰۰۰،۰۰۰	۵،۱۸۲	۴،۵۳۰	۵،۱۸۲	۴،۶۰۴
پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۱،۰۸۸	۱،۱۴۶
گروه فن آوا	۵۲۴،۹۶۳	۱،۹۹۸	۱،۷۵۱	۳،۰۱۲	۳،۰۵۴
مپنا	۵۰۰،۰۰۰	۴،۳۸۳	۴،۵۱۱	۴،۳۸۳	۳،۵۴۱
ایران تایر	۳،۷۸۲	۴	۹	۴	۹
پتروشیمی ایرانیان	۸۴۵،۰۰۰	۱،۵۰۱	۱،۱۳۷	۰	۰
ایران خودرو دیزل	۱۰۰،۰۰۰	۱،۷۴۲	۱،۲۶۴	۰	۰
بانک اقتصادنوین	۴۸۹،۹۱۸	۱،۲۹۲	۱،۱۷۴	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۷۴۱،۵۰۷	۱،۱۵۴	۱،۱۰۴	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۶۰،۰۰۰	۳۱۳	۲۷۷	۰	۰
پتروشیمی فجر	۳۰۰،۰۰۰	۴،۸۴۷	۴،۸۳۳	۰	۰
بانک خاورمیانه	۳۰۰،۰۰۰	۹۹۳	۸۸۵	۰	۰
کارخانجات مخابراتی ایران	۱۱۰،۰۰۰	۵۷۱	۵۲۷	۰	۰
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴۰۰،۰۰۰	۸۵۰	۹۴۸	۰	۰
سایر		۶،۵۱۳	۶،۵۱۳	۸۹	۸۸
		٥٣٤،٠١٧	٦٧٥،١٠٠	٥١٥،٤٣٩	٦٦٠،٠٦٣

۱-۱-٤- سرمایه گذاری در بانک ایران زمین به شرح ذیل میباشد:

	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرمایه گذاری سعدی	۱۳۹،۹۱۱،۰۰۰	۲۰۷،۰۱۰	۲۹۸،۰۱۰
شرکت شاهد	۱۳۹،۳۲۲،۲۸۶	۲۱۷،۸۹۲	۲۹۶،۷۵۶
جمع	٢٧٩،٢٣٣،٢٨٦	٤٢٤،٩٠٢	٥٩٤،٧٦٦

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۲-۱-٤- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد :

نام		تعدادسهام	۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
			بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه بهمن		۵۷۶،۱۳۶	۱،۴۹۰	۱،۵۱۹	۱،۴۹۰	۱،۲۹۹
بیمه دی		۷،۹۴۳،۲۴۸	۸،۱۴۲	۸،۷۵۳	۲،۰۴۸	۲،۰۴۸
فولاد آلیاژی ایران		۹۸،۶۲۸	۴۵	۱۷۰	۴۵	۱۵۴
زامیاد		۲۳۰،۴۱۲	۲۸۷	۲۲۲	۲۸۷	۱۴۰
بانک ایران زمین	۴-۱-۱	۱۳۹،۳۲۲،۲۸۶	۲۱۷،۸۹۲	۲۹۶،۷۵۶	۲۱۷،۸۹۲	۲۹۶،۷۵۶
نفت و گاز پارسیان		۱،۸۹۰،۰۰۰	۸،۹۳۳	۳،۹۳۹	۸،۴۴۷	۴،۴۲۱
کالسیمین		۸۴۷،۶۳۷	۴،۳۳۴	۱،۷۳۳	۴،۳۳۴	۱،۷۱۱
پتروشیمی تامین(تاپیکو)		۷۵۰،۰۰۰	۲،۸۱۷	۱،۴۳۸	۲،۸۱۷	۱،۷۷۶
پتروشیمی کرمانشاه		۴۰۰،۰۰۰	۲،۰۸۷	۱،۱۶۱	۱،۸۸۷	۱،۴۰۸
بانک پاسارگاد		۸۴۰،۰۰۰	۱،۷۶۱	۹۶۰	۱،۷۶۱	۱،۲۵۰
باما		۱۲۵،۰۰۰	۷۶۷	۴۷۹	۷۶۷	۳۵۱
سرمایه گذاری داروئی تامین		۷۵،۰۰۰	۴۵۲	۴۹۴	۴۵۲	۳۷۷
ایران تایر		۳،۷۸۲	۴	۹	۴	۹
سایر			۱۲۵	۱۱۹	۸۸	۸۸
			۲٤۹،۱۳٦	**۳۱۷،۷۵۲**	**۲٤۲،۳۱۹**	**۳۱۱،۷۸۸**

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۳-۱-٤- درصد سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار کمتر از ۲۰ درصد می باشد.

۲-٤- سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکتهای گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر میباشد:

		گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ذوب آهن غرب کشور	۱-۲-۴	۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸
اوراق مشارکت		۰	۱،۰۰۰	۰	۰
		۷۷۸	**۱،۷۷۸**	**۷۷۸**	**۷۷۸**

۱-۲-٤- سرمایه گذاری در شرکت ذوب آهن غرب کشور مبلغ ۳،۸۹۱ میلیون ریال (به تعداد ۳۸،۹۰۸ سهم و دو درصد سهام شرکت مزبور) می باشد که مبلغ ۳،۱۱۳ میلیون ریال کاهش سرمایه گذاری برای آن منظور گردیده است .

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت

		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان	۵-۱-۲	۱۹۴،۰۲۶	۰	۱۹۴،۰۲۶	۱۷۱،۰۷۶
		۱۹۴،۰۲۶	۰	۱۹۴،۰۲۶	۱۷۱،۰۷۶
حساب های دریافتنی:					
سایر مشتریان	۵-۱-۱	۱،۳۶۸،۰۲۴	(۱۳،۲۷۵)	۱،۳۵۴،۷۴۹	۹۶۷،۰۳۳
		۱،۳۶۸،۰۲۴	(۱۳،۲۷۵)	۱،۳۵۴،۷۴۹	۹۶۷،۰۳۳
		۱،۵۶۲،۰۵۰	(۱۳،۲۷۵)	۱،۵۴۸،۷۷۵	۱،۱۳۸،۱۰۹
غیر تجاری:					
کارکنان (وام و مساعده)		۱۴،۳۰۸	۰	۱۴،۳۰۸	۱۸،۷۷۴
اسناد دریافتنی	۵-۱-٤	۱۷۳،۷۵۹	۰	۱۷۳،۷۵۹	۸۰،۰۶۰
سپرده‌های موقت		۳۷،۳۴۵	۰	۳۷،۳۴۵	۲۸،۱۵۱
موسسه اندوخته شاهد		۰	۰	۰	۱،۴۶۱
وزارت امور اقتصادی و دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده		۳۲،۱۷۸	۰	۳۲،۱۷۸	۱۴،۳۸۵
شمس دبی		۱۲،۰۶۸	۰	۱۲،۰۶۸	۱۲،۶۲۸
سود سهام و سپرده بانکی دریافتنی و اوراق مشارکت		۲۸،۶۰۰	۰	۲۸،۶۰۰	۰
شاهد خراسان		۲،۹۳۹	۰	۲،۹۳۹	۳،۰۳۹
علیرضا ستاری		۱،۷۷۰	۰	۱،۷۷۰	۵۰،۷۷۰
کارگزاری نماد شاهدان		۳،۰۰۰	۰	۳،۰۰۰	۳،۰۰۰
اختلاف حساب فیمابین		۹،۸۲۸	۰	۹،۸۲۸	۱۰،۴۰۶
اشخاص وابسته	۵-۱-٦	۸۳،۶۶۷	(۳۹،۷۱۰)	۴۳،۹۵۷	۴۶،۶۷۷
سایر		۵۹،۰۵۴	(۶،۵۴۷)	۵۲،۵۰۷	۸۵،۳۱۶
		٤۵۸،۵۱٦	(٤٦،۲۵۷)	٤۱۲،۲۵۹	۳٦٦،۳۸۷
		۲،۰۲۰،۵٦٦	(۵۹،۵۳۲)	۱،۹٦۱،۰۳٤	۱،۵۰٤،٤۹٦
شرکت اصلی:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان	۵-۱-۲	۱۵۲،۵۰۰	۰	۱۵۲،۵۰۰	۸۵،۱۵۲
		۱۵۲،۵۰۰	۰	۱۵۲،۵۰۰	۸۵،۱۵۲
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۵-۱-۳	۸۴۵،۷۷۱	۰	۸۴۵،۷۷۱	۱،۰۵۸،۲۱۳
سایر مشتریان	۵-۱-۱	۶۲،۶۵۷	۰	۶۲،۶۵۷	۴۹،۴۲۴
		۹۰۸،٤۲۸	۰	۹۰۸،٤۲۸	۱،۱۰۷،٦۳۷
		۱،۰٦۰،۹۲۸	۰	۱،۰٦۰،۹۲۸	۱،۱۹۲،۷۸۹
غیر تجاری:					
کارکنان (وام و مساعده)		۴۳۷	۰	۴۳۷	۴۳۷
اسناد دریافتنی	۵-۱-٤	۱۴،۷۰۱	۰	۱۴،۷۰۱	۱۴،۷۰۱
اشخاص وابسته	۵-۱-۵	۱۹۱،۵۲۸	۰	۱۹۱،۵۲۸	۱۴۸،۴۶۱
سایر		۸،۱۱۶	۰	۸،۱۱۶	۱۲،۱۵۰
		۲۱٤،۷۸۲	۰	۲۱٤،۷۸۲	۱۷۵،۷٤۹
		۱،۲۷۵،۷۱۰	۰	۱،۲۷۵،۷۱۰	۱،۳٦۸،۵۳۸

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

	۱۳۹۵/۰۳/۳۱			۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر مشتریان	۶۷،۸۰۰	۰	۶۷،۸۰۰	۲۰،۹۲۶
	۶۷،۸۰۰	۰	۶۷،۸۰۰	۲۰،۹۲۶
حساب های دریافتنی:				
سایر مشتریان	۱۳،۱۸۹	۰	۱۳،۱۸۹	۱۳،۲۳۲
	۱۳،۱۸۹	۰	۱۳،۱۸۹	۱۳،۲۳۲
	۸۰،۹۸۹	۰	۸۰،۹۸۹	۳۴،۱۵۸
غیر تجاری:				
حصه بلند مدت وام کارکنان	۱،۰۹۷	۰	۱،۰۹۷	۲،۱۸۵
سپرده ها و ودایع	۴۲،۲۹۹		۴۲،۲۹۹	۲،۰۸۵
	۴۳،۳۹۶	۰	۴۳،۳۹۶	۴،۲۷۰
	۱۲۴،۳۸۵	۰	۱۲۴،۳۸۵	۳۸،۴۲۸
شرکت اصلی:				
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
سایر مشتریان	۰	۰	۰	۱۲،۷۲۳
	۰	۰	۰	۱۲،۷۲۳
حساب های دریافتنی:				
سایر مشتریان	۴،۹۹۵	۰	۴،۹۹۵	۶،۱۹۵
	۴،۹۹۵	۰	۴،۹۹۵	۶،۱۹۵
	۴،۹۹۵	۰	۴،۹۹۵	۱۸،۹۱۸
غیر تجاری:				
سپرده ها و ودایع	۳۶۲	۰	۳۶۲	۳۶۲
	۳۶۲	۰	۳۶۲	۳۶۲
	۵،۳۵۷	۰	۵،۳۵۷	۱۹،۲۸۰

۱-۱-۵- دریافتنی های تجاری از اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشند:

		گروه		شرکت شاهد	
	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سنتی نیوزلند		۲۰،۸۶۸	۰	۰	۰
سپاه پاسداران انقلاب اسلامی		۲،۵۰۰	۲،۵۰۰	۰	۰
شرکت مسکن و ساختمان جهان		۷۵۶	۷۵۶	۰	۰
شرکتهای هواپیمایی		۱۲،۵۵۱	۵،۲۳۴	۰	۰
شرکت احیا ذوب اصفهان	۵-۱-۱-۱	۱۵،۶۲۴	۲۴،۱۲۸	۰	۰
شرکت پخش البرز		۱۴،۹۶۳	۱۰،۲۱۸	۰	۰
بنیاد تعاون نیروی انتظامی	۵-۱-۱-۲	۲۰،۱۳۷	۲۰،۱۳۷	۲۰،۱۳۷	۲۰،۱۳۷
شرکت ساختمانی معلم	۵-۱-۱-۳	۴،۱۹۹	۴،۱۹۹	۴،۱۹۹	۴،۱۹۹
بانک سپه		۲،۴۰۰	۲،۴۰۰	۲،۴۰۰	۲،۴۰۰
طلب از عاملین فروش		۰	۳۵،۷۴۲	۰	۰
شرکت سایپادیزل		۰	۸۷۳	۰	۰
خدمات دریایی و کشتیرانی		۵۱۵	۵۱۵	۰	۰
شرکت بیمه دی		۵۵۰	۵۵۰	۰	۰
سود سهام دریافتنی	۵-۱-۱-۴	۵،۶۹۱	۷،۸۶۸	۱،۶۸۳	۳،۵۴۳
عشاق الحسینی		۳،۰۵۲	۳،۰۵۲	۳،۰۵۲	۳،۰۵۲
جمع نقل به صفحه بعد		۱۰۳،۸۰۶	۱۱۸،۱۷۲	۳۱،۴۷۱	۳۳،۳۳۱

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع نقل از صفحه قبل		**۱۰۳،۸۰۶**	**۱۱۸،۱۷۲**	**۳۱،۴۷۱**	**۳۳،۳۳۱**
خریداران واحد تجاری اندیشه	۵-۱-۱-۵	۴۹،۷۲۵	۷۵،۷۸۹	۰	۰
شرکت توسعه و گردشگری خراسان		۱۰،۷۸۴	۱۰،۰۲۴	۰	۰
تعاونی افضل توس		۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۰	۰
کمیسیون ماده پنج شهرداری(تراکم کاربری ملک بلوار کشاورز)		۳،۷۸۳	۳،۷۸۳	۳،۷۸۳	۳،۷۸۳
دانشگاه علوم پزشکی تبریز	۵-۱-۱-۸	۷۹،۳۸۵	۱۴۸،۰۴۵	۰	۰
دانشگاه علوم پزشکی زاهدان	۵-۱-۱-۸	۱۱،۰۴۳	۱۲،۲۵۸	۰	۰
دانشگاه علوم پزشکی هرمزگان	۵-۱-۱-۸	۲۵،۴۸۹	۱۳،۸۸۸	۰	۰
دانشگاه علوم پزشکی البرز	۵-۱-۱-۸	۱۱،۰۷۲	۴،۱۳۴	۰	۰
دانشگاه علوم پزشکی شهرکرد	۵-۱-۱-۸	۱۹،۳۸۳	۶،۲۴۱	۰	۰
تعاونی اعتباری مولی الموحدین	۵-۱-۱-۶	۹۸،۳۵۰	۸۵،۹۷۷	۰	۰
تاپ گروپ		۳،۸۴۱	۳،۰۹۶	۰	۰
سازمان بنادر و کشتیرانی		۸۸۷	۸۰۶	۰	۰
شرکت بازرگانی توکا تدارک		۰	۷۸،۳۰۵	۰	۰
شرکت پترو آموت		۰	۳،۲۹۰	۰	۰
ایران سازه		۲،۵۱۷	۲،۵۱۷	۲،۵۱۷	۲،۵۱۷
بنیاد شهید انقلاب اسلامی استان خراسان		۲،۳۴۱	۲،۳۴۱	۲،۳۴۱	۲،۳۴۱
ذوب آهن غرب کشور		۱،۷۳۰	۱،۷۳۰	۱،۷۳۰	۱،۷۳۰
هیئت مدیره برج آسمان		۳،۷۵۲	۳،۷۵۲	۳،۷۵۲	۳،۷۵۲
شرکت پخش پورا پخش		۶،۳۰۵	۷،۱۷۲	۰	۰
بیمارستان شریعتی		۷،۵۹۵	۶،۳۴۸	۰	۰
دانشگاه علوم پزشکی یاسوج		۰	۳۷،۷۶۰	۰	۰
بیمارستان سینا تهران		۱۴،۷۸۴	۲۱،۷۸۵	۰	۰
شرکت پخش رازی		۱۶،۶۸۵	۲۵،۳۴۹	۰	۰
شرکت تولیدی آرد برلیان		۵۹،۱۰۰	۸۱،۱۰۰	۰	۰
محمود رضازاده حسینی		۰	۳،۲۵۲	۰	۰
شرکت ایران خودرو		۷،۷۰۰	۱۲،۳۰۹	۰	۰
علیرضا عبدی پور کشاورز	۵-۱-۱-۷	۱۵،۰۰۰	۰	۱۵،۰۰۰	۰
سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران(منطقه ۱)	۵-۱-۱-۹	۲۲۶،۳۷۸	۰	۰	۰
شرکت گسترش ابنیه پروازی سامان		۲۵،۰۰۳	۰	۰	۰
شرکت فولاد خراسان		۲۳،۷۷۵	۰	۰	۰
سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی	۵-۱-۱-۸	۲۱۲،۰۰۰	۰	۰	۰
موسسه ایثار	۵-۱-۱-۸	۴۳،۸۳۰	۰	۰	۰
دانشگاه علوم پزشکی شاهرود	۵-۱-۱-۸	۱۵،۹۲۴	۰	۰	۰
خدمات کشاورزی		۸،۴۸۶	۰	۰	۰
اندوخته شاهد		۲۱،۲۸۴	۲۴۷		
سایر		۲۱۶،۲۸۷	۲۳۰،۳۴۷	۲،۰۶۳	۱،۹۷۰
		۱،۳۶۸،۰۲۴	**۱،۰۱۹،۸۱۷**	**۶۲،۶۵۷**	**۴۹،۴۲۴**
کسر می گردد :ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۱۳،۲۷۵)	(۵۲،۷۸۴)	۰	۰
		۱،۳۵۴،۷۴۹	**۹۶۷،۰۳۳**	**۶۲،۶۵۷**	**۴۹،۴۲۴**

۱-۱-۱-۵- مانده طلب از شرکت احیا ذوب اصفهان مربوط به شرکت بازرگانی فلزات شاهد و بابت فروش بدنه و دماغه کشتی بوده است. جهت وصول قسمتی از طلب نسبت به حمل و فروش قسمتی از شمش چدن شرکت مذکور به شرکت فولاد خراسان به وزن تقریبی ۱/۲۰۰تن اقدام گردید. نظر به ادعای شرکت فولاد میبد مبنی بر مالکیت شمش چدن معوض با کک ارسالی توسط شرکت احیا ذوب جهت شرکت مزبور، اقدامات قانونی و طرح شکایت در مرجع ذیصلاح صورت پذیرفت.با توجه به رای صادره از سوی دادگاه در این خصوص مقرر گردیده است ، مطالبات شرکت فلزات شاهد از طریق شرکت فولاد خراسان پرداخت گردد .

۲-۱-۱-۵- مانده بدهی بنیاد تعاون ناجا مربوط به مبایعه نامه شمارهٔ ۱۵/۳۸۵۱ مورخ ۸۷/۹/۲۵ درخصوص فروش املاک باغ بزرگ ملارد میباشد. طبق قرارداد مذکور مقرر گردیده که خریدار نسبت به معرفی املاک و ابنیه بعنوان معوض مبایعه نامه اقدام نماید.

۳-۱-۱-۵- مانده بدهی شرکت ساختمانی معلم مربوط به خرید ۳۰ واحد از واحدهای برج آسمان و مانده بدهی بانک سپه مربوط به خرید یک واحد تجاری از واحدهای برج آسمان میباشد که همزمان با انتقال سند بدهی مزبور تسویه میگردد.

٤-۱-۱-۵- صورت ریز سود سهام دریافتنی در شرکت اصلی به شرح زیر است :

	شرکت شاهد	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
بیمه دی	۰	۱،۴۶۱
بورس کالای ایران	۰	۱،۰۹۶
توسعه عمران زاگرس	۳۵۴	۲۶۲
نفت و گاز پارسیان	۶۰۲	۳۵۰
کالسیمین	۶	۲۵۴
پتروشیمی کرمانشاه	۳۵۰	۰
گروه بهمن	۲۸۸	۰
سایر شرکتها	۸۳	۱۲۰
	۱،٦۸۳	**۳،٥٤۳**

۵-۱-۱-۵- طلب از خریداران واحد تجاری اندیشه بابت تتمه فروش۱۰۱۳متر مربع از ملک اندیشه بوده که در زمان انتقال اسناد مالکیت قابل وصول خواهد بود.

۶-۱-۱-۵- مانده طلب از موسسه مولی الموحدین شامل تتمه بهای واگذاری یک دانگ از پروژه البرز و همچنین ۵۰ درصد مخارج انجام گرفته جهت احداث پروژه سهم موسسه مذکور بوده است .

۷-۱-۱-۵- مانده حساب آقای علیرضا عبدی پور کشاورز بابت فروش بلوک E۴ واقع در ورد آورد می باشد

۸-۱-۱-۵- حسابهای دریافتنی از دانشگاههای علوم پزشکی مربوط به مطالبات شرکتهای گروه بازرگانی شاهد از مشتریان می باشد.

۹-۱-۱-۵- مانده بدهی فوق مربوط به قرارداد فروش سه قطعه زمین واقع در اتوبان امام علی منطقه ازگل خیابان گلچین به سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران(منطقه ۱) توسط شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد(شرکتهای گروه) می باشد.

۲-۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل میباشند:

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تعاونی اعتبار افضل توس	۵-۱-۲-۱	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰	۲۰،۰۰۰
اسناد دریافتی از مشتریان محصولات کشاورزی		۳۰	۱۰،۳۹۴	۰	۰
خریداران واحد تجاری اندیشه		۲۲،۶۷۷	۴۰،۳۳۲	۰	۰
شرکت هزار نقش بلور		۱،۸۰۰	۵،۱۶۱	۰	۰
حسن صدری		۱،۴۲۸	۲،۸۵۶	۱،۴۲۸	۲،۸۵۶
علیرضا گنجی ساری		۰	۲،۷۷۲	۰	۲،۷۷۲
سولماز فضل الهی		۰	۱،۵۱۵	۰	۱،۵۱۵
عباس نورآبادی		۰	۱،۴۴۴	۰	۱،۴۴۴
حسین ثبات		۰	۱،۴۱۰	۰	۱،۴۱۰
سیدمحمد میرجعفری		۰	۱،۳۹۶	۰	۱،۳۹۶
غلامحسین حسینی		۰	۱،۳۱۰	۰	۱،۳۱۰
ولی قلعه		۰	۱،۳۳۹	۰	۱،۳۳۹
یاورعلی باقری - محمدعلی صدری		۰	۱،۳۳۱	۰	۱،۳۳۱
وفادار جعفری		۰	۱،۳۲۲	۰	۱،۳۲۲
محمدعلی مینا خانی		۰	۱،۲۸۸	۰	۱،۲۸۸
مظفر جعفری		۰	۱،۲۵۲	۰	۱،۲۵۲
سید محمد سالاری		۰	۲۲،۷۲۸	۰	۰
خریداران آپارتمانهای برج آسمان		۱۸،۶۱۴	۲۰،۲۱۴	۱۸،۶۱۴	۱۸،۶۱۴
مرتضی قادری		۴،۶۶۰	۹،۳۱۹	۴،۶۶۰	۹،۳۱۹
مهدی نوشیروانی تهرانی		۲،۱۶۰	۴،۳۲۰	۲،۱۶۰	۴،۳۲۰
محمد سلطان زاده		۲،۱۴۵	۴،۲۸۰	۲،۱۴۵	۴،۲۸۰
یوسف و رسول صدری		۱،۸۸۸	۳،۷۷۹	۱،۸۸۸	۳،۷۷۹
محمد سلطانی- محمود خلیلی		۱،۸۷۰	۳،۷۴۱	۱،۸۷۰	۳،۷۴۱
علیرضا عبدی پور کشاورز		۹۸،۰۰۰	۰	۹۸،۰۰۰	۰
شرکت گسترش ابنیه پروازی سامان		۶،۸۷۷	۰	۰	۰
سایر		۱۱،۸۷۷	۷،۵۷۳	۱،۷۳۵	۱،۸۶۴
		۱۹۴،۰۲۶	۱۷۱،۰۷۶	۱۵۲،۵۰۰	۸۵،۱۵۲
		۱۹۴،۰۲۶	**۱۷۱،۰۷۶**	**۱۵۲،۵۰۰**	**۸۵،۱۵۲**

۱-۲-۱-۵- مانده حساب شرکت تعاونی اعتبار افضل توس بابت فروش ۵۷ واحد تجاری و ۵۶ واحد اداری پارس مشهد طی مبایعه نامه فیمابین به شماره ۱۷۵۹ مورخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۰ میباشد که در هنگام انتقال سند وصول خواهد شد.

۳-۱-۵- حسابها و اسناد دریافتنی شرکت اصلی از شرکت های گروه به شرح زیر است :

	شرکت شاهد	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین المللی سعدی کیش	۰	۷،۲۹۲
شرکت مولد نیروی شاهد	۵۰۰	۵۰۰
هرمز انرژی	۶۶،۶۵۰	۴۲،۵۷۸
شرکت بازرگانی شاهد	۲۶۰،۲۰۰	۲۶۰،۲۰۰
عمران و توسعه شاهد	۲۷۴،۳۹۱	۵۱۸،۱۴۳
سرمایه گذاری سعدی	۷۰،۰۰۰	۱۳۴،۵۰۰
شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	۱۷۴،۰۳۰	۹۵،۰۰۰
	۸۴۵،۷۷۱	**۱،۰۵۸،۲۱۳**

۱-۳-۱-۵- مانده حسابهای فوق عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتنی از شرکتهای گروه می باشد.

٤-۱-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:

	گروه		شرکت شاهد	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جهانگیر واحدی	۶،۵۳۳	۶،۵۳۳	۶،۵۳۳	۶،۵۳۳
فرشید معینی شبستری	۱،۷۴۹	۱،۷۴۹	۱،۷۴۹	۱،۷۴۹
سرشتی و محرابی و سرگلزایی	۳،۶۲۷	۳،۶۲۷	۳،۶۲۷	۳،۶۲۷
محمد ایرانی اصل	۳،۵۶۴	۳،۵۶۴	۳،۵۶۴	۳،۵۶۴
عمران غریبی و محمود قورچی	۳،۱۳۸	۳،۱۳۸	۳،۱۳۸	۳،۱۳۸
شرکت نگهبانان ـ فروش سهام شرکت گلچکان	۱،۵۷۴	۱،۵۷۴	۱،۵۷۴	۱،۵۷۴
علی بیدهندی	۸،۶۶۲	۱۹،۵۳۱	۰	۰
حسین کردبچه	۴،۰۰۰	۸،۰۰۰	۰	۰
شرکن بالین تک	۳،۵۰۰	۷،۰۰۰	۰	۰
مجید طالبی بزمین آبادی	۶،۳۱۶	۵،۷۹۸	۰	۰
علی اکبر مرادی بریجانی	۱،۳۰۵	۴،۲۰۰	۰	۰
عیسی کیانی چلمردی	۰	۵،۲۸۰	۰	۰
مهسا ساعی شیرازی	۱،۰۰۰	۰	۰	۰
سعید سرایانی بافقی	۱،۰۰۰	۰	۰	۰
محمدعلی سامت	۱،۰۰۰	۰	۰	۰
آرش معینی	۰	۲،۰۹۹	۰	۰
فاطمه کدبی	۴۳۵	۲،۳۹۴	۰	۰
مجتبی طباطبایی	۰	۲۱۰	۰	۰
شرکت پترو نامگان ایرانیان	۶۷،۸۰۰	۰	۰	۰
فاطمه حسینی	۱،۹۱۸	۰	۰	۰
سروش ساداتی	۱،۹۴۴	۰	۰	۰
خریداران شرکت حمل و نقل گسترش شاهد	۴۲،۵۱۰	۰	۰	۰
خریداران شرکت حمل و نقل بین المللی هدف	۴،۵۲۷	۷۲۸	۰	۰
سایر	۱۳،۱۵۱	۱۰،۱۲۹	۱۰	۱۰
	۱۷۹،۲۵۳	**۸۵،۵۵٤**	**۲۰،۱۹۵**	**۲۰،۱۹۵**
کسر میشود :				
درآمدهای انتقالی به دوره های آتی	(۵،۴۹۴)	(۵،۴۹۴)	(۵،۴۹۴)	(۵،۴۹۴)
	۱۷۳،۷۵۹	**۸۰،۰٦۰**	**۱٤،۷۰۱**	**۱٤،۷۰۱**

۱-٤-۱-۵- درتاریخ ترازنامه مبلغ ۲۰،۱۹۵ میلیون ریال از اسناد فوق در سررسید وصول نشده و واخواست گردیده اند که اقدامات حقوقی در رابطه با آنها در جریان است.

۵-۱-۵- دریافتنی غیرتجاری ازاشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد :

	یادداشت	شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بین المللی سعدی کیش		۰	۹۴۰
شرکت مولد نیروی شاهد	۵-۱-۵-۱	۳،۴۹۰	۲،۰۲۴
هرمز انرژی	۵-۱-۵-۱	۴،۷۸۹	۱۹،۴۴۶
شرکت بازرگانی شاهد	۵-۱-۵-۱	۹،۴۹۵	۸،۱۲۵
عمران و توسعه شاهد	۵-۱-۵-۲	۱۱۱،۵۷۸	۱۱۲،۰۶۶
سرمایه گذاری سعدی	۵-۱-۵-۱	۳،۸۲۳	۱،۹۶۴
شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	۵-۱-۵-۱	۵۸،۳۵۳	۳،۸۹۶
		۱۹۱،۵۲۸	**۱٤۸،٤٦۱**

۱-۵-۱-۵- مانده طلب از شرکت های سرمایه گذاری سعدی ، هرمز انرژی ، بازرگانی شاهد ، فرآوری وتوسعه ابنیه شـاهد(مبلغ ۵۲۰۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش زمین اتوبان امام علی به شهرداری تهران میباشد.) ومولد نیروشاهد عمدتا بابت معاملات فی مابین (انتقال املاک و .....)ووجوه پرداخت شده بابت تامین نقدینگی می باشد.

۲-۵-۱-۵- مانده بدهی شرکت عمران توسعه شاهد عمدتا بابت واگذاری ۵ واحد پارکینگ برج آسمان وپرداخت طلب آقای دبیر دریا بیگی ازشرکت عمران توسعه شاهد وسهم شرکت شاهد ازفروش سرقفلی مجتمع تجاری اندیشه می باشد.

۶-۱-۵- طلب از اشخاص وابسته گروه به قرار زیر است :

	گروه	
	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹٤/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
ایران شیندلر	۴۷،۵۷۶	۴۵،۳۵۲
شاهد سمنان	۱۰،۳۱۴	۱۰،۲۹۱
شاهد فارس	۲۵،۷۷۷	۲۴،۱۰۲
شرکتهای جهان انرژی ساحل	۰	۲،۸۸۸
شرکت پارس انرژی شاهد کیش	۰	۳،۷۵۴
	۸۳،۶۶۷	۸۶،۳۸۷
کسر می شود :		
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۳۹،۷۱۰)	(۳۹،۷۱۰)
	٤۳،۹۵۷	**٤٦،٦۷۷**

٦- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی زمین	٦-۱	۶۸۲،۵۷۶	۷۵۹،۵۵۱	۴۲۱،۴۷۶	۴۴۹،۴۴۶
موجودی ساختمان	٦-۲	۱،۳۰۲،۷۰۶	۱،۵۴۶،۴۸۷	۳۶۳،۷۰۷	۳۸۶،۵۸۶
موجودی در جریان ساخت		۰	۲،۶۱۲	۰	۰
موجودی قطعات و ابزار		۰	۷۶،۷۳۹	۰	۰
موجودی کالای ساخته شده		۰	۷،۴۶۸	۰	۰
موجودی مواد اولیه و بسته بندی		۱،۹۲۴	۱۰،۵۸۹	۰	۰
کالای امانی ما نزد دیگران		۷	۵۳۸	۷	۷
ضایعات فلزی		۰	۳۹،۸۰۳	۰	۰
موجودی لوازم خانگی		۱۲،۸۵۱	۴۵،۱۲۹	۰	۰
محصولات در جریان رشد		۸،۴۷۲	۶،۵۰۲	۰	۰
موجودی انبار پروژه اندیشه		۱،۳۰۱	۱،۹۷۷	۰	۰
پروژه در جریان ساخت	٦-۳	۵۱۰،۶۲۷	۴۷۰،۶۰۷	۰	۰
تراکم ساختمان	٦-٤	۱۹۴،۶۸۳	۱۹۴،۶۸۳	۱۰،۷۸۳	۱۰،۷۸۳
سایر موجودی ها		۴،۲۳۶	۴،۹۷۳	۱۵۶	۱۵۶
		۲،۷۱۹،۳۸۳	۳،۱۶۷،۶۵۸	۷۹۶،۱۲۹	۸۴۶،۹۷۸
کسر می شود :					
ذخیره کاهش ارزش موجودیها		(۱،۵۰۶)	(۹۲۶)	(۸۵)	(۸۵)
کالای امانی دیگران نزد ما		۰	(۸۴)	۰	۰
		۲،۷۱۷،۸۷۷	**۳،۱٦٦،٦٤۸**	**۷۹٦،۰٤٤**	**۸٤٦،۸۹۳**

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۱-٦- موجودی زمین گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) بشرح ذیل تفکیک می گردد :

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ملک کن خریداری ازآقای دبیر دریابیگی به مساحت ۸۸۴۲متر		۲۴۷،۸۱۶	۲۵۱،۸۹۶	۲۴۷،۸۱۶	۲۵۱،۸۹۶
زمین شهرک ناز به مساحت ۲۰۲۶۴۳ متر مربع		۲۲۳،۰۷۲	۲۲۳،۰۷۲	۱۴۸،۷۸۲	۱۴۸،۷۸۲
زمین اتوبان امام علی(گلچین)	٦-۱-۱	۰	۷۷،۰۴۵	۰	۲۵،۴۲۵
زمینهای وردآورد کرج ازسازمان اقتصادی کوثر به مساحت ۴۹۸۸۰ مترمربع	٦-۱-۲	۱۰،۹۷۵	۱۰،۹۷۵	۱۰،۹۷۵	۱۰،۹۷۵
باغ عمارت به مساحت ۶۷۳۹۶ مترمربع	٦-۱-۲	۷،۹۸۸	۶،۴۵۳	۷،۹۸۸	۶،۴۵۳
زمین ملارد به مساحت ۱۵۰۰۰ مترمربع		۲،۰۶۹	۲،۰۶۹	۲،۰۶۹	۲،۰۶۹
زمین پونک		۷۴،۱۰۰	۷۴،۱۰۰	۰	۰
زمین بهدشت شهرستان نور		۵۶،۴۴۷	۴۹،۱۱۱	۰	۰
املاک رودسر و کلاچای		۱۸،۱۲۶	۱۸،۱۲۶	۰	۰
زمین واقع در بلوار میرداماد تهران		۱۷،۱۶۹	۱۷،۱۶۹	۰	۰
ملک رودکی شیراز		۱۸،۲۰۲	۱۷،۹۲۳	۰	۰
زمین دماوند		۱،۲۶۶	۱،۲۶۶	۰	۰
زمین نوشهر		۱،۵۰۰	۱،۵۰۰	۰	۰
سایر		۳،۸۴۶	۸،۸۴۶	۳،۸۴۶	۳،۸۴۶
		٦۸۲،۵۷٦	۷۵۹،۵۵۱	٤۲۱،٤۷٦	٤٤۹،٤٤٦

۱-۱-٦- زمین واقع در اتوبان امام علی ، طی قرارداد شماره ۰۹۶۹ مورخ ۹۰/۰۶/۲۹ با مشارکت شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد از آقای علیرضا ستاری خریداری شده (سهم شاهد ۳۳ درصد و سهم شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد ۶۷ درصد می باشد) و به شهرداری تهران فروخته شد.

۲-۱-٦- باغ عمارت و زمینهای وردآورد خریداری شده از سازمان اقتصادی کوثر میباشد که پس از توافق با شهرداری نسبت به آماده سازی و فروش بخشهایی از املاک فوق اقدام خواهد شد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۲-۶- موجودی ساختمان گروه و شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

	یادداشت	گروه		شرکت شاهد	
		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آپارتمانهای مسکونی هشتگرد(۳۴۵ واحد)	۶-۲-۱	۲۴۱،۳۵۲	۲۴۱،۳۵۲	۲۴۱،۳۵۲	۲۴۱،۳۵۲
واحدهای تجاری سه راه شیر پاستوریزه تهران- ۲ باب مغازه	۶-۲-۱	۷،۰۸۰	۷،۰۳۹	۷،۰۸۰	۷،۰۳۹
۲۴واحد آپارتمانهای مسکونی پردیس	۶-۲-۱	۱۸،۸۶۰	۱۸،۸۶۰	۱۸،۸۶۰	۱۸،۸۶۰
ملک گلبهار مشهد		۴۸،۸۱۵	۴۸،۸۱۵	۰	۰
ملک میاندورد نکاء		۵۳،۵۸۱	۵۳،۵۸۱	۰	۰
واحدهای تجاری اتویان امام علی (گلچین) جنوبی	۶-۲-۲	۱۸۳،۷۲۵	۱۸۳،۷۲۵	۵۵،۵۵۴	۵۵،۵۵۴
ورد آورد بلوک ۴		۰	۲۲،۸۶۰	۰	۲۲،۸۶۰
واحدتجاری امین	۶-۲-۳	۴۶۰،۶۵۶	۴۷۳،۳۶۰	۰	۰
ساختمان فرمانیه		۱۶،۵۱۶	۳۴،۷۱۳	۰	۰
آپارتمانهای مسکونی،تجاری شیخ بهائی		۰	۱۹۵،۵۹۲	۰	۰
آپارتمان های گلزار تهران		۵۶،۲۸۰	۵۶،۲۸۰	۱۸،۵۷۲	۱۸،۵۷۲
آپارتمانهای خیابان پاسداران شیراز		۸،۴۶۴	۸،۴۶۴	۰	۰
آپارتمانهای سعادت آباد		۴۶،۳۴۰	۴۶،۳۴۰	۰	۰
آپارتمانهای خیابان مجیدیه تهران		۱۵،۱۴۹	۳۰،۷۵۴	۰	۰
مجتمع ۲۷ واحدی کیش		۹۶،۶۴۴	۹۶،۶۴۴	۲۲،۲۸۹	۲۲،۲۸۹
آپارتمان مجتمع رازی کاشانک تهران		۱۰،۱۵۰	۱۰،۱۵۰	۰	۰
سایر		۳۹،۰۹۴	۱۷،۹۵۸	۰	۶۰
		۱،۳۰۲،۷۰۶	۱،۵۴۶،۴۸۷	۳۶۳،۷۰۷	۳۸۶،۵۸۶

۱-۲-۶- تعداد ۳۴۵ واحد مسکونی شهر جدید هشتگرد و تعداد ۲ باب باقی مانده مغازه ها واقع در سه راه شیر پاستوریزه و تعداد ۲۴ واحد باقی مانده آپارتمان های مسکونی واقع در شهرجدید پردیس املاک خریداری شده از بنیاد تعاون ناجا در اجرای تبصره ماده ۳ قرارداد ۱۵/۳۸۵۱ مورخ ۸۷/۰۹/۲۵ فیمابین میباشد.

۲-۲-۶- واحدهای خریداری شده از آقای علیرضا ستاری موضوع مبایعه نامه شماره ۹۶۹، مورخ ۹۰/۶/۲۹ با مشارکت شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد به نسبت ۶۷ درصد (شرکت توسعه ابنیه شاهد) و ۳۳ درصد (شرکت شاهد) می باشد.

۳-۲-۶- مبلغ ۴۶۱میلیارد ریال بابت بهای تمامی مستحدثات قابل بهره برداری در مجتمع تجاری امین متعلق به شهرداری مشهد براساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری بمبلغ ۴۸۶میلیارد ریال از شهرداری مشهد که در پایان سال۱۳۹۱ خریداری گردیده است لازم به توضیح است باتوجه به مفادقرارداد فی مابین ، شهرداری مشهد موظف به تحویل مجتمع به صورت آماده بهره برداری بوده که باتوجه به برخی مخارج باقی مانده جهت تکمیل مجتمع در تاریخ تحویل توسط شهرداری ۹۳/۰۶/۳۱ ،بر اساس صورت جلسه فی مابین مخارج تکمیلی به میزان ۱۷/۹ میلیارد ریال تعیین وبه حساب بدهکار شهرداری مشهد منظور گردیده ضمنا در سال مورد گزارش دوواحد تجاری و یک واحد اداری جمعا به مبلغ ۱۳میلیارد ریال به فروش رفته که بهای تمام شده به مبلغ ۷میلیارد ریال می باشد.لازم به ذکراست که اسناد مالکیت مجتمع مذکور تاکنون به نام شرکت منتقل نشده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۳-۶- اقلام تشکیل دهنده پروژه در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۵/۰۳/۳۱										۱۳۹۴/۰۳/۳۱
		مخارج انباشته ساخت در اول سال			عملیات طی سال				مخارج انباشته ساخت در پایان سال			
		زمین	مخارج انجام شده	جمع	زمین و ساختمان	مخارج انجام شده طی سال	جمع کل مخارج انجام شده	انتقال به سود وزیان طی دوره	سایر انتقالات به موجودی ها و تعدیلات	زمین و ساختمان	مخارج انجام شده	جمع	میلیون ریال
پروژه عمران بهدشت چمستان	۶-۳-۱	۶۴،۵۸۳	۷۸،۶۰۰	۱۴۳،۱۸۳	۰	۰	۱۴۳،۱۸۳	۰	۰	۶۴،۵۸۳	۷۸،۶۰۰	۱۴۳،۱۸۳	۱۴۳،۱۸۳
پروژه البرز	۶-۳-۲	۰	۱۷۶،۸۶۶	۱۷۶،۸۶۶	۰	۱۶،۱۴۹	۱۹۳،۰۱۵	۰	۰	۰	۱۹۳،۰۱۵	۱۹۳،۰۱۵	۱۷۶،۸۶۶
اراضی آماده جهت واگذاری -پاداد	۶-۳-۳	۲۱۸	۱۴،۵۸۱	۱۴،۷۹۹	۰	۹۱۸	۱۵،۷۱۷	۰	۰	۲۱۸	۱۵،۴۹۹	۱۵،۷۱۷	۱۴،۷۹۹
پروژه برج پاداد	۶-۳-۳	۶۱	۴۲،۳۷۰	۴۲،۴۳۱	۰	۹،۶۰۹	۵۲،۰۴۰	۰	۰	۶۱	۵۱،۹۷۹	۵۲،۰۴۰	۴۲،۴۳۱
پروژه ۴۹ واحدی (تجاری - مسکونی) پاداد	۶-۳-۳	۷۷۰	۲،۳۹۸	۳،۱۶۸	۰	۱۴۵	۳،۳۱۳	۰	۰	۷۷۰	۲،۵۴۳	۳،۳۱۳	۳،۱۶۸
پروژه های آب وخاک کوثر	۶-۳-۴	۰	۵۹،۲۷۹	۵۹،۲۷۹	۰	۱۰،۰۶۳	۶۹،۳۴۲	۰	۰	۰	۶۹،۳۴۲	۶۹،۳۴۲	۵۹،۲۷۹
پروژه امین -آسمان آفرین		۱۷،۶۱۱	۱۳،۲۷۰	۳۰،۸۸۱	۰	۳،۱۳۶	۳۴،۰۱۷	۰	۰	۱۷،۶۱۱	۱۶،۴۰۶	۳۴،۰۱۷	۳۰،۸۸۱
		۸۳،۲۴۳	۳۸۷،۳۶۴	۴۷۰،۶۰۷	۰	۴۰،۰۲۰	۵۱۰،۶۲۷	۰	۰	۸۳،۲۴۳	۴۲۷،۳۸۴	۵۱۰،۶۲۷	۴۷۰،۶۰۷

۱-۳-۶- پروژه بهدشت مربوط به شرکت عمران بهدشت چمستان به بهای ۱۴۳،۱۸۳ میلیون ریال، شامل مبلغ ۶۴،۵۸۳میلیون ریال بهای خرید ۲۰۰هکتاراز زمین های بهدشت چمستان ونیز مبلغ ۷۸،۶۰۰میلیون ریال هزینه های تغییر کاربری زمین مذکور از کشاورزی به تفریحی وتوریستی بابت ایجاد مناطق گردشگری وتفریحی در منطقه چمستان بوده که اقدامات صورت گرفته جهت احداث مجموعه های فرهنگی،ورزشی و توریستی باتوجه مذاکره انجام گرفته با سرمایه گذاران مختلف ،به دلیل شرایط منطقه تاکنون به نتیجه نرسیده است.ضمنا بخشی از اراضی واقع درقطعه موسوم به قطعه ۸۰ هکتاری مذکور تحت تصرف کشاورزان منطقه قرار داشته که جهت استرداد اراضی مزبور اقدامات حقوقی درجریان بوده که تاتاریخ تهیه این گزارش نتیجه قطعی منجر نشده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه۱۳۹۵

۲-۳-۶- پروژه البرز در زمینی به مساحت ۵۵۸۲ متر مربع واقع در خیابان میر داماد تهران دردست اجرا می باشد. که طی توا فق با شهر داری منطقه ۳ از باغ به تجاری، اداری و مسکونی تا ۲۹ طبقه با سطح اشغال ۶۰ درصد صورت گرفته است . کل مبلغ جواز، تراکم وتغییر کاربری به میزان ۴۰۰/۳میلیارد ریال بوده که ۵۰٪آن طی توافق باتعاونی مولی الموحدین در سال ۱۳۹۱ به تعاونی مذکور واگذار شده است .دودانگ ملک البرز در مالکیت شرکت سرمایه گذاری سعدی ،ویک دانگ در مالکیت شرکت عمران وتوسعه شاهدو۳دانگ در مالکیت تعاونی مولی الموحدین بوده است ۰(طی توافق نامه مورخ ۹۰/۳/۷ فی مابین شرکت سرمایه گذاری سعدی (شرکت همگروه) و شرکت عمران وتوسعه شاهد مقرر گردید بعداز ساخت پروژه ۹/۳۵٪از واحدهای ساخته شده به شرکت فوق انتقال وسهمی از هزینه های ساخت به حساب شرکت سر مایه گزاری سعدی منظور نگردد.طی قراردادمشارکت مورخه ۹۲/۱۲/۲۸فی مابین شرکت عمران وتوسعه شاهد وتعاونی مولی الموحدین باموضوع مشارکت وکلیه اقدامات منتهی به احداث بناء،اخذ انشعابات و.....با آورده هریک از طرفین، تامین ۵۰٪ از کل هزینه های ساخت بناء و نیز قدر السهم هریک از طرفین ۵۰٪ عین منافع حاصل ،تعیین گردد۰ شرکت عمران وتوسعه شاهد در پایان سال ۱۳۹۲طی قراردادمنعقده یک دانگ از سهم خود در پروژه شامل بهای ملک ،تغییر کاربری وتراکم را به مبلغ کارشناسی ۳۰۰میلیارد ریال وبهای تمام شده ۸۴/۵میلیارد ریال به تعاونی مولی الموحدین واگذار نمود . باتوجه به تغییر میزان مالکیت شرکا از ۵۰درصد سهم هریک از شرکا درتامین هزینه ها و قدرالسهم منافع به ۳۳/۳٪ و ۶۶/۶٪ بالغ گردیده ، ولیکن بندهای ۶ و ۷ قرارداد مشارکت مبنی بر افتتاح حساب جاری مشترک با حق برداشت طرفهای قرارداد ونیزتعیین نماینده از طرف شرکا درهیئت اجرایی تاکنون انجام نگرفته است ،پروژه فوق درحال حاضر درمرحله اسکلت طبقه پنجم با پیشرفت فیزیکی ۱۶درصد می باشد.

۳-۳-۶- اراضی آماده جهت واگذاری و پروژه برج پاداد واقع در محدوده شهر اهواز به ترتیب به مبالغ ۱۵/۷ و ۵۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت پاداد است و هزینه های انجام شده در سال جاری بابت صورت وضعیت های پیمانکاران بوده است.مبلغ مورد نیار برای تکمیل پروژه برج پاداد طبق نظر کارشناسی ۱/۱ میلیارد ریال بوده و درصد تکمیل آن در تاریخ ترازنامه ۹۹درصدمی باشد. مبلغ ۳,۳ میلیارد ریال مربوط به پروژه ۳۹ واحدی شرکت پاداد بابت ۷۰۰ متر مربع زمین جهت احداث پروژه تجاری - مسکونی بوده که اقدامات لازم جهت اخذ پروانه ساختمانی از شهرداری صورت پذیرفته و سرمایه گذاری لازم در این خصوص ۵۰ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

۴-۳-۶- پروژه های کشاورزی آب و خاک کوثر در ارتباط با هزینه های انجام شده بر روی اراضی اجاره ای در اختیار شرکت به موجب قراردادهای منعقده با سازمان جهاد کشاورزی با موضوع احیای اراضی و احداث باغ در ارتباط با شناسایی و تخصیص اراضی، مطالعات، اخذ مجوزهای لازمه و همچنین عملیات اجرایی و نظارت بوده است.

٤-٦- عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت عمران وتوسعه شاهد می باشد که طبق توافق صورت گرفته با شهرداری منطقه یک تهران و با احتساب اختلاف کاربری اولیه صادره و کاربری استفاده شده در برج آسمان بر مبنای روال جاری شهرداری، شرکت مبلغ ۹۰۰ ۱۸۳ میلیون ریال بابت مابه التفاوت کاربری استفاده نشده ملک مذکور، تراکم از شهرداری طلبکار شده و مقرر گردید که بصورت کارسازی و تهاتر در سایر پروژه های مالک (شرکت شاهد) در محدوده شهرداری منطقه یک تهران اعمال حساب و تسویه گردد. و مبلغ ۱۰،۷۸۳ میلیون ریال شرکت اصلی مربوط به تراکم باکاربری اداری و تجاری پروژه ورد آورد میباشد.

٥-٦- کلیه زمینها و ساختمانهای شرکت اصلی و گروه به قصد فروش در این سرفصل نگهداری گردیده است.