

بسم الله تعالى آرستو دیرخا نم شماره: ۱۹۹-۱۳۲۹
تاریخ: ۹۹/۷/۲۹
پیوست: دارد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 متد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت شاهد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

آدرس: تهران، خیابان چهاردهم شهرگردی (ظفر) باند آفونستار، پلی چین پریلکس، پلاک ۱۵۸۷۵ - ۱۷۴۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۶۶ (۴ خط)، ۰۲۱-۷۳۷۶۷ (۱ خط)، ۰۲۱-۷۳۷۶۷ (۱ خط)، ۰۲۱-۷۳۷۶۷ (۱ خط)
کد پستی: ۱۵۸۷۵-۷۳۷۶۷ Email: Auditors@mofidrahbar.org

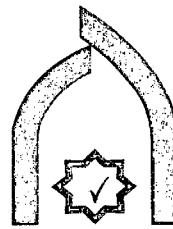
تلفن: ۸۸۱۰۳۰۱۸ فاکس: ۸۸۱۰۱۵۶۰

بسمه تعالیٰ

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 معتقد سازنیان بورس و اوراق بهادار

شرکت شاهد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۸

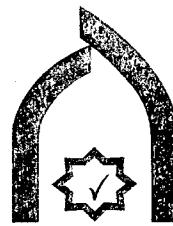
صورتهای مالی تلفیقی:

- ۱ صورت سود و زیان تلفیقی
- ۲ صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۴ صورت جریانهای نقدی تلفیقی

صورتهای مالی شرکت:

- ۵ صورت سود و زیان
- ۶ صورت وضعیت مالی
- ۷ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۸ صورت جریانهای نقدی
- ۹ یادداشت‌های توضیحی
- ۱۰ گزارش تفسیری مدیریت

پیوست



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
 ممتد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶ توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

مسئلیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئلیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئلیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است .

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است .

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل های پیش پرداخت ها و موجودی مواد و کالای گروه (یادداشت‌های توضیحی ۲۰ و ۲۲ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۹۹/۵ میلیارد ریال پیش پرداخت واردات قطعات منفصله و ۱۷۵/۲ میلیارد ریال بهای موجودی ۴۹۴ دستگاه خودپرداز وارداتی شرکت فرعی سعدی کیش از طریق شرکت ایران نارا می باشد که بنا به اظهارات مسئولین ، قطعات و دستگاههای فوق نزد شرکت مذکور بوده ، لیکن با توجه به اختلافات مالی و ارجاع موضوع به مراجع قضایی ، در خصوص وضعیت فعلی اقلام مذکور و نیز قابلیت بازیافت مبلغ ۲۵/۵ میلیارد ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی ، مستنداتی ارائه نشده است .

۵- سرفصل های حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختهای گروه و شرکت (یادداشت‌های توضیحی ۱۸ و ۲۰ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴۵۶ میلیارد ریال مطالبات سنتی (مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال مربوط به طلب شرکت فرعی هرمز انرژی از شرکت تاپ کروب ، ناشی از جرائم محکومیت هرمز انرژی و شرکت مذکور در پرونده قاچاق کالا) می باشد که صرفاً مبلغ ۲۱ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش از این بابت در حسابها منعکس گردیده است . به نظر این موسسه انعکاس حداقل مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها ضروریست .

۶- در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به میزان ۷۰ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان و ۵/۱۶ درصد از سهام بانک ایران زمین به ترتیب به بهای تمام شده ۲۷/۲ میلیارد ریال (بهای فروش مبلغ ۸۹/۵ میلیارد ریال) و ۳۰/۳ میلیارد ریال (بهای فروش مبلغ ۴۴۶/۶ میلیارد ریال) توسط شرکتهای فرعی سعدی کیش و سرمایه گذاری سعدی با انعقاد مبایعه نامه ، واگذار و مبلغ ۲۰۲/۶ میلیارد ریال سود فروش در سنتات مذکور شناسایی گردیده است . در این خصوص به دلیل عدم تایید صلاحیت خریدار شرکت نماد شاهدان ، امکان انتقال سهام مذکور میسر نگردیده و به دلیل عدم انتقال رسمی مزايا و مخاطرات ، فروش به نماد شاهدان ، تحقق نیافته و با توجه به انتقال رسمی سهام بانک ایران زمین در سال مالی مورد گزارش ، فروش شناسایی شده در سنتات قبل ، در سال مورد گزارش محقق گردیده است . در صورت اصلاح صورتهای مالی تلفیقی گروه از بابت موارد فوق ، سرفصل های سود انباسته ابتدای سال مبلغ ۲۰۲/۶ میلیارد ریال کاهش و درآمد سال مورد گزارش ، سرمایه گذاری های بلندمدت و پیش دریافتها به ترتیب مبالغ ۱۴۰/۳ میلیارد ریال ، ۲۷/۲ میلیارد ریال و ۸۹/۵ میلیارد ریال ، افزایش خواهند یافت .

۷- در سال ۱۳۹۴ سهام سرمایه گذاری در شرکت توسعه تجارت بهمن سرو (مربوط به شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد) به همراه سهام سایر شرکا ، طبق قرارداد و توافقنامه فیما بین ، به آفای منوچهر گلچین واگذار و بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال از حسابها حذف و مبلغ ۲۷ میلیارد ریال سود فروش آن شناسایی شده و از آن پس ، شرکت مذکور مشمول تلفیق قرار نگرفته است . با توجه به عدم ایفای تعهدات خریدار و به استناد رأی داور مرضی الطرفین ، قرارداد مذکور فسخ گردیده و رأی دادگاه بدوى نیز این موضوع را تأیید نموده که مورد اعتراض خریدار واقع گردیده و تا تاریخ این گزارش رأی نهایی صادر نشده است . آثار مالی ناشی از مورد مذکور منوط به رأی نهایی مراجع قضایی در این خصوص می باشد .

۸- تاییدیه های درخواستی از ۱ بانک شرکت و ۱ بانک شرکت فرعی ، بدھی شرکت به شهرداری منطقه ۷ تهران به مبلغ ۱۶/۵ میلیارد ریال ، مبلغ ۸۱/۳ میلیارد ریال مطالبات شرکت فرعی هرمز انرژی از صرافی های hbx و مكتب پیام و کالاهای امانی شرکت بازرگانی اسپید شاهد (فرعی شرکت بازرگانی شاهد) نزد شرکت ستراگ طب دیالیز به

مبلغ ۱۳ میلیارد ریال ، واصل نشده است . همچنین شرکت پیمانکاری ابنيه سازان آروین ، مانده طلب خود از شرکت فرعی بازرگانی شاهد را مبلغ ۳۴ میلیارد ریال بیشتر اعلام نموده است . آثار احتمالی ناشی از موارد فوق ، بر صورتهای مالی ، نامشخص می باشد .

اظهار نظر مشروط

-۹ به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ و همچنین آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۸ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاكید بر مطلب خاص

-۱۰ اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نگردیده است :

-۱۰-۱ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۳-۱ و ۳-۲۱-۲ صورتهای مالی ، دارایی ثابت ، در جریان تکمیل و سرمایه گذاری در املاک ، شامل مبالغ ۲۸ میلیارد ریال مخارج انجام شده بابت ساخت مجموعه تجاری ، گردشگری و فرهنگی توسط شرکت فرعی بهدشت چمستان و ۱۹۷ میلیارد ریال بهای تمام شده زمین پژوهه مذکور می باشد که به دلیل کمبود نقدینگی و عدم جذب سرمایه گذار ، از سنتات قبل متوقف گردیده ، همچنین بخشی از زمینهای پژوهه مزبور توسط کشاورزان منطقه تصرف شده که اقدام حقوقی شرکت جهت استرداد ، تا کنون به نتیجه نرسیده است .

-۱۰-۲ به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۳-۲۲ ، ۱-۲-۳-۴ ، ۱-۴-۱-۱-۲-۲۲ ، ۱-۴-۱-۲-۱ و ۲-۱-۴-۲ صورتهای مالی ، آغاز عملیات اجرایی پژوهه سنتاتی تجاری و اداری ملارد به بهای تمام شده ۳۱۱ میلیارد ریال ، منوط به اخذ پروانه ساختمان از شهرداری ملارد ، بازیافت سرمایه گذاری های انجام شده در پژوهه های منطقه اقتصادی نمین به بهای تمام شده ۲۲۷ میلیارد ریال ، منوط به تامین مالی لازم جهت اجرای پژوهه و اخذ پروانه بهره برداری و پژوهه نیروگاه پاکدشت به بهای تمام شده ۴۰ میلیارد ریال ، منوط به دریافت سهمیه فروش برق از وزارت نیرو بوده ، نتیجه شکایت شرکت فرعی اسپید شاهد در خصوص مبلغ ۲۶۸ میلیون ریال طلب بابت اموال تحويلی به بیمارستان امام خمینی شهرستان کرج و بدھی های احتمالی گروه بابت ۳ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت های فرعی پاداد و فروندگاهی شاهد ، مشخص نشده است .

-۱۰-۳ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۲-۲ صورتهای مالی ، بر اساس قرارداد شماره ۰۹۶۹-۰-ف مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۹ ، منعقده با آقای علیرضا ستاری به عنوان فروشنده ، در ازای انتقال شش دانگ یک قطعه باغ معروف به باغ لبانی به ارزش کارشناسی ۲۴۸ میلیارد ریال و ۲۰ میلیارد ریال وجه نقد (۶۷٪ به عنوان آورده شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنيه شاهد) و همچنین ۲۳ باب معازه در بازار استیل ایرانیان به بهای کارشناسی ۱۲۰ میلیارد ریال (۳۳٪ به عنوان آورده شرکت شاهد) ، طرف معامله متعهد گردیده ظرف مهلت ۱۵ ماه نسبت به تکمیل و تحويل پژوهه مسکونی هواضعا (گلزار) واقع در نوبنیاد (دارای متصرف) و واحد تجاری امام علی واقع در گلچین جنوبی (دارای دعوی با مستأجر و بلااستفاده) اقدام نماید . اقدامات حقوقی صورت گرفته در این خصوص ، منتج به نتیجه قطعی نگردیده است .

۱۰-۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۳ و ۳-۲ صورتهای مالی ، بابت مبلغ ۳۶/۸ میلیارد ریال تفاوت مالیات عملکرد سال گذشته شرکت و ۲ شرکت فرعی (طبق برگهای تشخیص و قطعی مالیات) ، به دلیل اعتراض ، ذخیره ای در حسابها منعکس نشده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت نیز که از سوی شورای عالی مالیاتی رأی به رسیدگی مجدد آن داده شده ، تا کنون تعیین نگردیده است . آثار مالی احتمالی از بابت موضوعات فوق ، منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد .

۱۰-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲-۴ صورتهای مالی ، چهار فقره پرونده علیه شرکت فرعی هرمز انرژی نزد سازمان تعزیرات حکومتی تهران مفتوح می باشد که طبق اعلام وکیل حقوقی ، در صورت محکومیت شرکت ، حدوداً مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال (اصل مال و جریمه) و یکسال تعليق فعالیت شرکت هرمز انرژی را به همراه خواهد داشت .

۱۰-۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۳ و ۷-۲-۲۲ صورتهای مالی ، داراییهای ثابت و موجودی مواد و کالا ، دارای کسری پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد .

سایر بندهای توضیحی

۱۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۸/۳/۳۱ توسط سازمان حسابرسی مورد بررسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ مهرماه ۱۳۹۸ آن سازمان ، نسبت به صورتهای مالی شرکت و صورتهای مالی تلفیقی گروه، به ترتیب نظر "مقبول" و "مشروط" اظهار شده است .

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است . "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است .

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود .

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی ، مسئولیت این موسسه ، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است . در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند .

همان طور که در بندهای ۵ الی ۷ بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" شرح داده شده است ، این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت در خصوص برخی از داراییها، بدھی ها و سود زیان می باشد ، همچنین به شرح بندهای ۴ و ۸ بخش فوق ، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم ، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص برخی از اقلام صورتهای مالی بدست آورد ، از این رو ، این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات ، حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر .

گزارش در مورد سایر مسؤولیت های قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر تکلیف بازرس قانونی

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

۱۳-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام .

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۲ اساسنامه در خصوص انتخاب رئیس یا نایب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی .

۱۳-۳- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۳ اساسنامه در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره و حداقل ظرف مدت یک هفته بعد از برگزاری جلسه مجمع عمومی (پس از ۴ ماه انجام شده) .

۱۳-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه مبنی بر عضویت یکی از اعضای هیئت مدیره غیر موظف با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیئت مدیره شرکت .

۱۴- آیین نامه معاملات شرکت در خصوص برگزاری مناقصه و کسب مجوز هیئت مدیره بابت مبلغ ۱۰۴۸۳ میلیون ریال از هزینه ها ، رعایت نگردیده و مبانی انتخاب و تعیین حق الزحمه ناظر پروژه کن به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال ، مشخص نشده است .

۱۵- مبلغ ۳۱/۷ میلیارد ریال مطالبات سنواتی شرکت از خریداران املاک ، به دلیل عدم انتقال اسناد مالکیت املاک مزبور ، ناکنون وصول نشده است . همچنین مفاد تبصره ۳ ماده ۳ تفاهم نامه منعقده با خریدار اراضی شهرک ناز شهرستان ملارد مبنی بر اخذ وجه التزام تأخیر در پرداخت ثمن معامله (روزانه مبلغ ۴۱ میلیون ریال) حدوداً به مبلغ ۱۳/۵ میلیارد ریال ، رعایت نگردیده است .

۱۶- زیان انباشته تلفیقی شرکت فرعی بازرسی شاهد و زیان شرکت مولد نیروی شاهد به ترتیب مبالغ ۱۱۳ میلیارد ریال و ۶/۱ میلیارد ریال بوده و فعالیت شرکت فرعی مولد نیروی شاهد و فروشگاه های آزاد شاهد ، متوقف می باشد . همچنین علیرغم وجود زیان انباشته تلفیقی در شرکت بازرسی شاهد ، مبلغ ۲۰ میلیارد ریال سود سهام بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ آن مصوب شده که به عنوان درآمد سرمایه گذاری شرکت اصلی در حسابها انعکاس یافته است .

۱۷- به دلیل عدم انتقال مالکیت ملک وردآورده و اگذار شده به شرکت ایران سازه در ازای ملک تجاری اداری پارس دریافتی از شرکت مذکور ، امکان انتقال ملک تجاری اداری پارس که توسط واحد مورد گزارش به موسسه مالی و اعتباری افضل توس به فروش رسیده و اخذ ۳ درصد جریمه تعیین شده در قرارداد فیما بین بابت تأخیر ماهیانه در انتقال سند مالکیت ، میسر نگردیده و مطالبات سنواتی از موسسه مذکور به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و شرکت ایران سازه به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال (دارای ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال) ، تا کنون وصول نشده است .

۱۸- اسناد مالکیت ۸ قطعه از زمین های شرکت (واقع در بوشهر ، همدان ، اهواز و وردآورد کرج) اخذ نگردیده و اسناد مالکیت ۴ دستگاه آپارتمان اداری واقع در منطقه آزاد کیش و زمین ملارد به مساحت ۱۵۴۶۱ متر مربع به ترتیب به نام شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد و بنیاد شهید انقلاب اسلامی می باشد . همچنین برنامه زمانبندی در خصوص فروش یا مشارکت موجودی املاک سنواتی به بهای تمام شده ۶۴ میلیارد ریال ، ارائه نگردیده است .

۱۹- تکاليف مقرر در مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۷/۲۱ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۴ ، ۵ ، ۷ ، ۸ ، ۱۰-۱ ، ۱۳-۱ ، ۲۲ ، ۲۴ و ۲۶ ، دریافت یا تسویه مطالبات از شرکتهای فرعی بابت سود سهام سنوات قبل ، تعیین تکلیف وضعیت شرکتهای متوقف و فاقد بازدهی ، شکایت فرودگاه بین المللی شهید بهشتی (ره) اصفهان از شرکت خدمات فرودگاهی شاهد و جلب مشارکت شریک در خصوص نیروگاه تهران ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۲۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳-۴ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور به استثنای عدم تصویب واگذاری اجاره دو دستگاه آپارتمان اداری به شرکت فرآوری توسعه و اینیه شاهد (ماهیانه به مبلغ ۶۸ میلیون ریال ، فاقد بهای کارشناسی و کمتر از بهای منصفانه) و مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال از منابع مالی پرداختی به شرکتهای فرعی ، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و بر اساس روابط فیمابین واحدهای گروه انجام شده است .

۲۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . باتوجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در ارتباط با دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای صورتهای مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداقل ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷) ، افشای کامل صورتهای مالی میان دوره ای و سالیانه حسابرسی شده شرکتهای فرعی به ترتیب حداقل ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه و ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالیانه در مورد شرکت سرمایه گذاری سعدی (بند ۱۰ ماده ۷) ، افشای اطلاعات ۶، ۹ و ۱۲ ماهه پرتفوی سرمایه گذاری شرکت فرعی که فعالیت اصلی آن سرمایه گذاری در اوراق بهادر می باشد حداقل ۵ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه (بند ۱۰-۳ ماده ۷) ، افشای آگهی ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۹۸/۱۰/۰۳ با موضوع انتخاب اعضای حقوقی هیئت مدیره حداقل ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (بند ۲ ماده ۱۰) و افشای فوری توثیق داراییها (بند ۱۳) و دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و برنامه اعلام شده (ماده ۵) ، همچنین دستورالعمل پذیرش ، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادر مبنی بر داشتن حداقل یک بازارگردان (مواد ۶، ۱۰ و ۱۱) و عضویت حداقل یکی از

اعضای هیئت مدیره یا نماینده وی به صورت غیر موظف با تحصیلات مالی در هیئت مدیره شرکت (ماده ۲۷) و دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص موضوع بند ۲۴ این گزارش (ماده ۷)، رعایت نشده و یا با تأخیر انجام شده است.

۲۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. بر اساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای عدم رعایت موضوعات تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات بورس، تعریف وظائف، حدود اختیارات و مسئولیت‌های کارکنان و تفکیک شرح وظائف ناسازگار، فعالیت واحد حسابرسی داخلی و انتصاب مدیر حسابرسی داخلی دارای صلاحیت و تجربه، استفاده از آئین نامه انصباطی معتبر در خصوص ارزیابی و پاداش دهی و اقدامات انصباطی برای کارکنان و مدیران، شناسایی ریسکها و موقعیت شرکت در بازار و تجزیه و تحلیل آنها و بررسی فرصتها و تهدیدها، مورد مهم دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از این چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تشکیل حداقل ۲۰ درصد تعداد کل اعضای هیئت مدیره از اعضای مستقل و پیش‌بینی نحوه انتخاب عضو مستقل در اساسنامه شرکت (مواد ۱، ۴ و تبصره ماده ۱)، ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش و مستندسازی جهت تحقق اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)، تودیع سهام وثیقه مدیران معادل یک دهم درصد یا حداقل ۵ میلیارد ریال توسط اعضای هیئت مدیره (تبصره ۴ ماده ۴)، تغییر عضو غیر موظف به موظف هیئت مدیره پس از تصویب هیئت مدیره و بدون رأی گیری مدیر ذینفع (تبصره ۳ ماده ۴ و ماده ۱۴)، وجود حداقل یک عضو غیر موظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی و تجربه مرتبط (تبصره ۵ ماده ۴)، پرداخت سود سهام در موعد مقرر (بند ۵ ماده ۶)، حفاظت از منابع شرکت و سهامداران در معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۷)، استقرار ساز و کار مناسب، جهت جمع آوری گزارشات مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسانی در شرکت و رسیدگی به آنها (ماده ۱۱)، تعیین حقوق و مزایای هیئت مدیره و اعضای کمیته‌های هیئت مدیره توسط هیئت مدیره (بند ۳ ماده ۱۳)، کسب اطمینان از استقرار ساز و کارهای مناسب برای مدیریت ریسک (بند ۵ ماده ۱۳)، ممنوعیت رأی گیری از عضو ذینفع در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۴)، مستند سازی ارزیابی اثربخشی سالانه هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربسط در شرکتهای فرعی و وابسته توسط هیئت مدیره (ماده ۱۶)، مستند نمودن الزامات کاری، مسئولیت‌ها و به روزآوری مهارت‌ها، آگاهی اعضای هیئت مدیره در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی، کسب دانش لازم در زمینه مالی و حقوقی از سوی اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۷ و تبصره ماده ۱۷)، تعیین حق حضور کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره در جلسه مجمع عمومی (ماده ۳۵) و افشای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (مواد ۴۲ و ۴۳)، رعایت نگردیده است.

۲۵- صورتهای مالی توسط یک عضو هیئت مدیره امضا نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شاهد (سهامی عام)

۳۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه ، مورد ارزیابی گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت موضوعات تهیه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک ، تدوین برنامه اجرایی سالانه قانون مذکور و اعمال سیاستهای موثر جهت شناسایی ارباب رجوع و استعلام مدارک شناسایی آنها از دستگاههای اطلاعاتی ذیربطر ، این موسسه ، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۳۹۹ مهر ماه ۲۸

قاسم محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

حسابرسی مفید راهبر

۹۹۰۱۴۰۵N-C.۱M

ابوالفضل دستجردی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲

شاهد

شرکت شاهد

(سهامی عام)

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام

با اختصار

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰-۸۱

الف - صورت های مالی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت شاهد (سهامی عام)

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی

ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری، تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۸ به تایید هیات مدیره، رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

امضا

آفای احمد نصیری

شرکت سرمایه گذاری سعدی

آفای محمد تقی شریعتی

موسسه آندوخته شاهد

آفای محمد بیگ محمدلو

شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد

آفای علی ممیزان

شرکت ذخیره شاهد

محمد رضا سجادیان

شرکت بازار گانی شاهد

موزه حسابوی مفید راهبر
پیوست گزارش

تهران خیابان مطهری انتظامی خیابان کوه نور پلاک ۲۲ تلفن ۰۲۶۳۵۹۸۸۷۲ فaks: ۰۲۶۳۵۹۸۸۷۲

شرکت شاهد

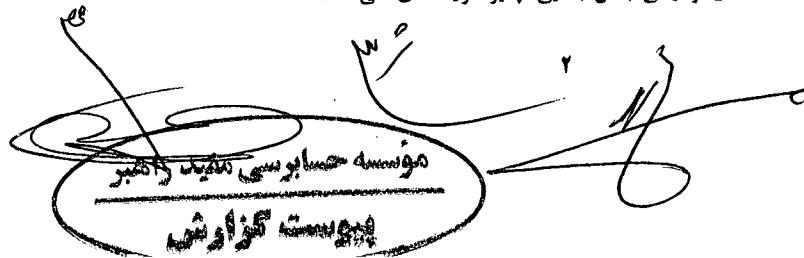
شرکت شاهد (سهامی عام)**صورت سود و زیان تلفقی****سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۴۱,۶۵۴	۲,۶۷۰,۵۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۰۴,۲۹۳)	(۱,۴۷۶,۹۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۳۷,۳۶۱	۲,۱۹۳,۵۱۸		سود ناخالص
(۳۸۴,۵۶۹)	(۵۲۰,۸۱۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹۵,۶۰۸	۱۳۲,۰۲۶	۸	ساختمان درآمدها
(۵۴,۴۲۹)	(۲۶,۶۸۶)	۹	ساختمان های هزینه ها
۶۹۳,۹۷۱	۱,۷۷۸,۰۴۳		سود عملیاتی
(۳۸,۷۳۴)	(۱۱,۸۳۷)	۱۰	هزینه های مالی
۹۶,۹۵۴	۲۴۲,۳۵۹	۱۱	ساختمان درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۰۲,۱۹۱	۲,۰۰۸,۵۶۵		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۰,۷۰۷)	(۵۹,۰۳۳)	۱۲	سال جاری
(۲۰,۴۶۶)	(۴,۶۷۷)	۱۳	سال های قبل
۶۹۱,۰۱۸	۱,۹۴۴,۸۰۰		سود خالص
			قابل انتساب به:
۶۶۱,۹۶۸	۱,۸۸۱,۹۹۵		مالکان شرکت اصلی
۲۹,۰۵۰	۶۲,۸۶۰		منافع فاقد حق کنترل
۶۹۱,۰۱۸	۱,۹۴۴,۸۰۰		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۱۷۶	۴۳۷		عملیاتی (ریال)
۱۲	۴۵		غیر عملیاتی (ریال)
۱۸۸	۴۸۲	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت وضعت مالی تلقیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۰,۵۳۳	۱,۲۷۲,۱۱۳	۱,۳۲۹,۲۶۴	۱۳
۱۰۸,۵۰۰	۱۲۵,۰۴۲	۱۳۰,۷۰۴	۱۴
۲۱,۲۳۷	۱۹,۴۱۱	۱۷,۵۸۵	۱۵
۱۸,۴۰	۱۳,۵۰۵	۱۵,۸۰۶	۱۶
۲۳۰,۹۱۶	۱۴,۱۹۸	۱۸,۴۳۵	۱۷
۵۳,۳۹	۲۱,۲۶۹	۴۷,۳۰۶	۱۸
۷۰,۱۹۰	۸,۵۴۴	۴,۹۹۴	۱۹
۱,۰۷۸,۳۹۶	۱,۴۷۳,۷۲۲	۱,۵۶۰,۱۴۳	
۲۲۹,۳۹۷	۱۳۹,۷۷۹	۱۸۰,۰۵۷	۲۰
۲۹۲,۴۴	۴۹۱,۱۴۹	۴۹۸,۱۲۰	۲۱
۲,۴۹۹,۱۶۰	۲,۴۰۰,۱۷۶	۲,۱۴۸,۹۹۶	۲۲
۲,۰۸۶,۳۵۰	۱,۷۷۷,۰۹۶	۲,۰۵۲,۱۱۵	۲۳
۸۷۶,۱۰۹	۱,۶۲۴,۱۰۳	۲,۱۶۰,۰۳۰	۲۴
۵۱۹,۹۱۳	۲۲۱,۳۲۸	۵۰۷,۲۷۷	۲۵
۶,۴۷۰,۳۸۰	۶,۶۶۳,۶۷۹	۸,۵۰۱,۰۳۵	
۹,۱۸۱	۹,۰۱۰	-	۲۶
۷,۴۲۹,۶۷۰	۷,۶۷۲,۷۰۹	۸,۷۰۱,۰۲۰	
۷,۹۹۷,۰۰۹	۸,۱۴۶,۴۸۱	۱۰,۱۶۱,۱۷۸	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های زیستی مولد

سرقتی

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دربافتی های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری :

دارایی های جاری :

پیش برداخت ها

سرمایه گذاری در املاک

موجودی املاک و مواد و کالا

دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری :

جمع دارایی ها :

حقوق مالکانه و بدھی ها :

حقوق مالکانه :

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

سود ایشانه

سهام خزانه

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه :

بدھی ها :

بدھی های غیر جاری :

پرداختنی های بلند مدت

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری :

بدھی های جاری :

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری :

جمع بدھی ها :

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها :

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی تابدیر صورت های عالی است.

پیوست گزارش

۱۰۷
شرکت شاهد

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت حربان های نقدی تلفقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۸,۰۹	۴۶۰,۸۱۴	۳۹
(۴۷,۳۶۱)	(۷۲,۶۸۹)	۳۴
۵۵۱,۱۴۸	۳۸۸,۱۲۵	
۱۲,۷۸۳	۱۰۳,۳۱۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد
(۲۸۰,۳۹۸)	(۱۶۹,۶۳۵)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد
-	۲۰,۱۰۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۸۶	۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱۸۹)	(۳,۲۵۸)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۰۱,۵۶۷	۸۵,۲۷۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۱۶۰,۹۰۱)	۴۰,۸۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۸۵,۱۹۷	۴۲۸,۹۸۲	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
۲۹,۵۲۲	۹۱,۶۱۲	جریان های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت
۴,۳۶۲	(۴,۰۴۲)	خالص تغیرات ناشی از کاهش سهام شرکت در مالکیت فرعی
-	۲۲۵,۷۴۸	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲۸۴,۳۰۱)	(۱۲۷,۱۸۵)	برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۱,۷۸۳)	(۲۸,۹۴۷)	برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۹۶,۲۷۰)	(۳۶۴,۰۹۱)	برداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵,۰۳۲)	(۱۷,۶۹۴)	برداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۴۷۴,۰۰۲)	(۱۷۰,۰۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۸۸,۸۰۵)	۲۰۳,۸۸۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۴,۹۱۳	۲۳۱,۳۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۲۲۰	۲,۰۱۶	تأثیر تغیرات نرخ ارز
۳۳۱,۳۲۸	۵۸۷,۲۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۰۲,۰۰۸	-	معاملات غیر نقدی

۴۰

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

برداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

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

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت

خالص تغیرات ناشی از کاهش سهام شرکت در مالکیت فرعی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

برداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

برداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

برداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

برداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

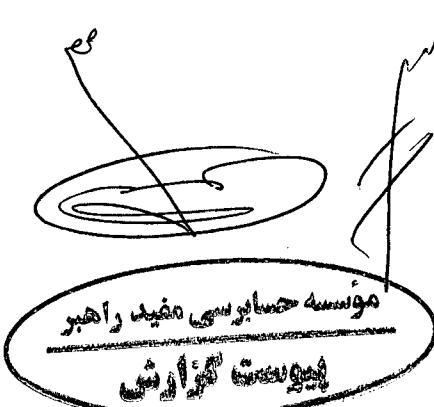
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغیرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



شرکت شاهد (سهامی عام)

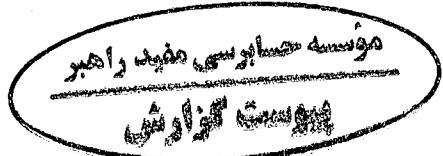
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲۴,۳۴۸	۱,۲۴۲,۸۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
-	(۳۸,۰۶۶)	۶	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۷۲۴,۳۴۸	۱,۲۰۴,۸۰۳		سود ناخالص
(۸۶,۵۳۵)	(۱۱۱,۲۳۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	(۱,۸۸۷)	۹	سایر هزینه ها
۶۳۷,۸۱۳	۱,۰۹۱,۶۸۳		سود عملیاتی
۲۳,۳۲۴	۱۳,۸۵۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۶۱,۱۳۷	۱,۱۰۵,۵۳۸		سود عملیات قبل از مالیات
-	(۶۸۳)		هزینه مالیات بر درآمد
-	-		سال جاری
۶۶۱,۱۳۷	۱,۱۰۴,۸۰۰		سود خالص
۱۸۱	۲۷۹		سود پایه هر سهم
۷	۴		عملیاتی (ریال)
۱۸۸	۲۸۳	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه (ریال)

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

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



شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت وضعت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۳/۳۱ میلیون ریال	بادداشت
۴۰,۰۰۵	۴۵,۳۲۹	۱۳
۵۹۲	۵۴۴	۱۶
۲,۲۶۹,۰۸۹	۲,۲۶۹,۴۶۱	۱۷
۲۲۵,۸۵۵	۵۵۱,۷۳۹	۱۸
۲,۵۳۰,۰۶۱	۲,۸۶۷,۰۷۳	
۱۲,۸۵۰	۶,۸۴۸	۲۰
۵۷۳,۵۲۱	۵۴۴,۸۶۳	۲۲
۱,۵۵۲,۳۸۳	۲,۰۳۷,۲۶۷	۱۸
۱,۲۲۹,۳۰۸	۱,۳۰۵,۳۱۰	۲۳
۱۰۱,۲۶۵	۹۷,۱۶۴	۲۴
۳,۴۶۹,۳۲۷	۳,۹۹۱,۴۰۲	
۶,۰۰۴,۸۶۸	۶,۸۵۸,۰۲۰	
۲,۷۰۶,۶۳۲	۴,۰۰۶,۶۳۲	۲۶
۱,۲۰۸,۳۸۸	-	۲۷
۳۰۳,۷۲۰	۳۵۸,۹۹۷	۲۸
۱,۳۷۶,۰۶۷	۲,۱۰۵,۱۱۴	
۵,۵۹۴,۸۰۷	۶,۴۷۰,۷۹۳	
۱۲,۴۹۰	۱۸,۴۷۴	۳۲
۱۲,۴۹۰	۱۸,۴۷۴	
۱۴۵,۷۷۱	۱۶۰,۶۱۳	۳۳
۱۴,۹۸۸	۱۵,۶۶۲	۳۴
۲۲۷,۱۴۲	۱۹۳,۰۸۳	۳۵
۳۹۷,۰۷۱	۳۶۹,۳۵۸	
۴۱۰,۰۶۱	۳۸۷,۷۸۲	
۶,۰۰۴,۸۶۸	۶,۸۵۸,۰۲۰	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دربافتی های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی املاک و مواد و کالا

دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود ایاشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپدیر صورت های مالی است.

جع

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست اکزارش



سال مالی متفق نهاد ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

باداشت	افزایش سرمایه	سود سرمایه	اجماع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰,۶۵۴۳	-	۱,۰۹۵۳۰۷	۴,۶۷۲,۶۰۲
۶۶۱,۱۳۷	-	۶۶۱,۱۳۷	۶۶۱,۱۳۷
(۲۷۰,۶۶۴۲)	-	(۲۷۰,۶۶۴۲)	(۲۷۰,۶۶۴۲)
(۷۷۶,۶۵۸)	-	(۷۷۶,۶۵۸)	(۷۷۶,۶۵۸)
۵۳۱,۷۳۰	-	۵۳۱,۷۳۰	۵۳۱,۷۳۰
(۳۳۰,۵۷)	-	(۳۳۰,۵۷)	(۳۳۰,۵۷)
۳۰۳,۵۷۰	۱,۳۷۶,۰۷۲	۱,۳۷۶,۰۷۲	۴,۶۷۲,۶۰۲
۱,۲۰۸,۳۸۸	۲,۷۰,۶۱۳	۲,۷۰,۶۱۳	۴,۶۷۲,۶۰۲
۱,۱۰۴,۸۵۵	-	-	۱,۱۰۴,۸۵۵
(۳۲۰,۵۳۱)	-	-	(۳۲۰,۵۳۱)
(۱,۲۰۸,۳۸۸)	۱,۲۰۸,۳۸۸	۱,۲۰۸,۳۸۸	(۱,۲۰۸,۳۸۸)
۹۱,۶۱۲	-	۹۱,۶۱۲	۹۱,۶۱۲
(۵۵۰,۳۷۳)	۵۵۰,۳۷۳	۵۵۰,۳۷۳	(۵۵۰,۳۷۳)
۳۰۸,۹۹۷	۲,۱۰,۱۱۴	۲,۱۰,۱۱۴	۴,۶۷۰,۶۴۳
۴,۰۰۶,۶۳۲	-	-	۴,۰۰۶,۶۳۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی متفق به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
ماهیه در ۱۳۹۹/۰۴/۰۱
سود خالص سال مالی متفق به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان
تضییص به الدوخته قانونی
ماهیه در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

باداشت های توپی، بخش جانی ناپذیر صورت های مالی است

مؤسسه حسابوی مفید راهبر
 پژوهشگزارش



شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت حربان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

حربان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی

۱۰۱,۴۰۶	۲۶۱,۳۵۲	۳۹	نقد حاصل از عملیات
(۴,۷۵۷)	(۹)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۶,۶۹۹	۲۶۱,۳۴۳		حربان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

۵۰۹			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۰۲)	(۶,۲۴۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴۱)	-		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۲,۶۹۰	۱۳,۷۸۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۲۲,۰۵۶	۷,۰۳۵		حربان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۸,۷۰۰	۲۶۸,۸۷۸		حربان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

حربان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

۲۹,۰۲۲	۹۱,۶۱۲		وجه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۹۹,۲۷۰)	(۳۶۴,۰۹۱)		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱۶۶,۷۴۸)	(۲۲۲,۹۷۹)		حربان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۷,۹۹۳)	(۶,۱۰۱)		خالص افزایش در موجودی نقد
۱۴۹,۲۵۸	۱۰۱,۳۶۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰۱,۳۶۵	۹۷,۱۶۴		مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۰۲,۲۰۸	-	۴۰	معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه خسابوسی مهندس راهبر
پیوست نگارش

۱۰
شرکت شاهد

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت شاهد - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن، است. شرکت شاهد با شناسه ملی ۱۰۱۰۹۸۸۰ در تاریخ ۲۲ شهریور ۱۳۶۳ 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 دی ۱۳۸۲ نوی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و سهام آن در تالار بورس اوراق بهادار مورد معامله قرار گرفت. همچنین در تاریخ ۲۹ مهر ۱۳۸۵ نام شرکت از سرمایه گذاری شاهد به شاهد تغییر نام داده است. در حال حاضر واحد تجاری اصلی مالک شرکتهای مندرج در بادداشت ۱-۱ با درصد سرمایه گذاری بیشتر از ۵۰ درصد بوده و مرکز اصلی شرکت نیز در تهران واقع است. سهامدار اصلی شرکت موسسه اندوخته شاهد می باشد و واحد نهایی گروه بیاند شهید انقلاب اسلامی است.

۱-۲ فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از:

- 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 از کشور، 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 از کشور و اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی اعم از خرید یا فروش واردات و صادرات و انجام هرگونه معاملات محاذ 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 و حقوقی.
- اداره و نگهداری و خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشورقابل خرید و فروش باشد.
- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار و خرید و فروش برای مشتریان پس از اخذ مجوزهای لازم.
- انتشار اوراق مشارکت برای تأمین سرمایه مورد نیاز طرحهای شرکت و واحدهای تحت پوشش شرکت با اخذ مجوز از مراجع یصلاح.
- اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- انجام مطالمات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری صنعتی و ایجاد شرکتها و مؤسسات مطالعاتی و اجرایی در جهت تحقق هدفهای شرکت.
- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، حسابرسی، سازماندهی، مشاوره ای و مدیریتی به شرکتهای مورد سرمایه گذاری، در جهت ارتقاء کیفیت و کمیت تولیدات و افزایش کارآشی آنها.
- تهیه خط مشی و روشهای لازم بمنظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به شرکت.
- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۱- فعالیت های اصلی شرکت های فرعی

فعالیت اصلی شرکت های فرعی در بادداشت ۱۷-۱ توضیحی صورت های مالی افشاء شده است.

۱-۲- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
۶	۸۴	۶	۹۵	کارکنان دائم
۳۳	۴۱۵	۲۶	۴۴۹	کارکنان موقت
-	۲	-	۶	کارکنان ساعتی
۳۹	۵۰۱	۴۲	۵۵۰	کارکنان خدماتی
۱۵	۲۹	۱۵	۲۴	جمع کارکنان
۵۸	۵۳۰	۵۷	۵۷۴	

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

۱-۱- استانداردهای جدید حسابداری ۳۵۸۹ و ۴۱ با عنوان "مالیات بر درآمد"، "صورت های مالی تلفیقی" و "اenantی مانع در واحد های تجاری دیگر" و نیز استانداردهای تجدید نظر شده ۱۸ و ۲۰ با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته" که از تاریخ ۱ فروردین ۱۳۹۹ و ۱ فروردین ۱۴۰۰ لازم الاجراست. این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و انشاء در ارتباط با مالیات بر درآمد سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی و واحد های تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدھی های تقبل شده و مانع فقد حق کنترل در واحد های تجاری وابسته، تهیه صورت های مالی تلفیقی، در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت مانع واحد گزارشگر در واحد گزارشگر با آن مانع و آثار آن مانع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت، بکارگیری استانداردهای فرق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲- مبانی تلفیق

۱-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت شاهد - سهامی عام و شرکت های فرعی (تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافرته ناشی از معاملات فرماین است.

۱-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور و 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.

۱-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاہنده حقوق مالکانه تحت سرفصل (سهام خزانه) منعکس می گردد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۲-۳- سال مالی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.
لازم به توضیح است در صورت وقوع هر گونه رویدادی تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر صورتهای مالی تلقیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۴-۲-۵- صورت های مالی تلقیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند، نهیه می‌شود.

۳- سوچلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلقیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلقیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انشاشه و کاهش ارزش انشاشه منعکس می‌شود.

۴- درآمد عملیاتی

۴-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابازای دریافتی با دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۴-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۵- تسعیر ارز:

۵-۱- معاملات ارزی - اقلام بولی ارزی با نرخ رسمی قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزی انداده گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. نرخ های تسعیر به شرح جدول زیر می‌باشد:

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده ها و معاملات مرتبه
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۴۲,۰۰۰	دلار آمریکا	موجودی نقد
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۴۶,۵۲۵	پورو	موجودی نقد
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۱,۳۳۷	درهم امارات	موجودی نقد
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۳,۵۲۹	پکن دینار	موجودی نقد
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۱,۰۲۱	ریال سعودی	موجودی نقد
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۳۹,۶۴۷	دلار آمریکا	موجودی نقد
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۵۵,۱۹۰	پورو	موجودی نقد
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۳۷,۳۴۳	درهم امارات	موجودی نقد
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۱,۵۰۰	پکن دینار	موجودی نقد
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۵۱,۰۳۶	لاری	موجودی نقد
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۴۲,۰۰۰	دلار آمریکا	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی و نوسه شامد - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۴۲,۰۰۰	دلار آمریکا	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۱,۳۴۷	درهم امارات	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
نرخ ارز شرکت فرعی هرمز ارزی سلطی قوانین و مقررات بانک مرکزی	۱۳۹,۶۴۷	دلار آمریکا	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
مریوط به شرکت اصلی - طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی	۴۲,۰۰۰	دلار آمریکا	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیویسیت گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

الف- نفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی ها و اجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود:

الف- نفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی ها و اجد شرایط، به بهای تمام شده آن 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.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- داراییهای ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبلا ک دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش مافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید بالغیمانه دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف مافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیاتی های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ ماه میان میان مصوب اسناد ۱۴۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نزخها و روش های صفحه بعد، محاسبه می شود:

عنوان و گروه داراییها	نحوه استهلاک / سال	روشهای استهلاک
تأسیسات و مستعدنات	۱۲ درصد و ۶ و ۱۰ ساله	نزوی استقیم
ساختمان ها	۱۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالبهای	۱۰۰ درصد	نزوی
ابزار آلات	۲۵,۱۰ و ۱۰ درصد و ۱ و ۱۰	نزوی/استقیم
واسیطه نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
مخازن	۱۲ ساله	مستقیم
انائه و منصوبات	۵,۵ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری فرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70% مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متفقی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابناشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. در آمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابهای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بات برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین با ساختهای است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاري در یک محل جدید با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نرم افزارها طی مدت ۴ و ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلاک می‌گردد.

۳-۹-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی‌شود.

۳-۱۰- دارایی‌های زیستی مولد

۳-۱۰-۱- دارایی‌های زیستی مولد (درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می‌شود، مخارج انجام شده در رابطه با دارایی‌های زیستی مولد تازمان آماده سازی این دارایی‌ها برای آغاز بهره‌برداری به بهای تمام شده اضافه می‌شود. این گونه مخارج پس از بهره‌برداری تنها در صورتی که بهای تمام شده اضافه می‌شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود وزیان منظور می‌شود.

۳-۱۰-۲- دارایی‌های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌ها و ارزش اسقاط براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر مستهلاک می‌شود:

دارایی	دوره	روش
مستقیم	۱۰ سال	درخت پسته
مستقیم	۱۰ سال	نخل خرما

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ خرداد ۱۳۹۹

۱۱-۳- زبان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی مفرد ممکن نباشد؛ مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۱-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مخصوص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بایت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۱-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زبان کاهش ارزش بلاقالله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاقالله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۱-۴- موجودی مواد و کالا

۱-۱۱-۴- موجودیهای مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" (به استثنای دارایی زیستی غیرمولد "به ارزش منصفانه") هر یک از اقلام اندازه گیری می‌شود. در صورت فرونوی بهای تمام شده، نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	محصولات و کالای در جریان
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	مواد، قطعات و لوازم یدکی
شناصایی و بیزه	موجودی زمین، ساختمان، تراکم و پروره در جریان ساخت
میانگین موزون	دارایی زیستی غیر مولد

مؤسسه حسایه همی، هفیده راهبر
پیوست گزناوشی

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مقتضی به ۲۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۱۳- مخارج ساخت پروژه های در دست تکمیل و ساخته شده

مخارج ساخت پروژه های در دست تکمیل عبارت است از کل مخارجی است که شرکت در جریان فعالیت معمول خود برای رساندن پروژه به امکان و شرایط فعلی آنها در تاریخ ترازنامه متحمل شده است که شامل تحصیل زمین، عوارض شهرداری، مخارج مستقیم ساخت و سایر مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیتهای ساخت پروژه (از جمله بخشی از هزینه های اداری و عمومی) است که هزینه ها براساس روش شناسایی ویژه و درصورتیکه امکان پذیر نباشد ازروش ارزش نسبی فروش و در صورت عملی نبودن دورروش فوق، ازسایر روش های مناسب مانند تمهیم برمنای مساحت به هریک از واحدهای ساختمانی به کل پروژه تخصیص می یابد و مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد فروش واحدهای پاد شده به عنوان بهای تمام شده واحد های فروش رفته شناسایی می گردد.

۴-۳- دارایی های غیر جاری تکهداری شده برای فروش

۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار متحمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

۵- خایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۶- ۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

مُؤسِّسَةِ حُسَيْنِيَّةِ رَأْهِيْر

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۱۶- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی سرمایه گذاریها در شرکت و صورت های مالی تلفیقی گروه به شرح زیر است:

شرح	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاریها بدلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها
ساختمانی سرمایه گذاریها بدلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریها جاری:		
سرمایه گذاریها 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
ساختمانی سرمایه گذاریها 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 صورت های مالی)
ساختمانی سرمایه گذاریها بدلند مدت و سرمایه گذاریها جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

موسسه حسابداری مفید راهبر
پیویستگذاری

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳-۱۷-۱- سهام خزانه

۳-۱۷-۱- سهام بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان بک 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابهای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردند.

۳-۱۷-۲- 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.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) ابیشه منتقل می شود. مانده بدھکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابیشه، 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) ابیشه منتقل می شود.

۴-۱-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

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

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

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

هیات 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 بر تقویت از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و بازشد سرمایه برای شرکت است.

دموسسه حسابتگرانی مفید راهبرد

پیرویست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه					نادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۳	۸۴,۶۷۸	۲۸۷,۷۹۸	۷۶۵,۳۳۰	۵-۲	درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان و ابزار	
-	-	۸۲۱,۵۰۸	۸۰۷,۶۷۹	۵-۳	درآمد حاصل از فروش کالا	
-	-	۶۲۴,۳۷۶	۷۴۰,۵۵۵	۵-۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
۷۲۲,۷۳۵	۱,۱۵۸,۱۹۱	۶۰۷,۹۷۲	۱,۳۵۶,۹۴۲	۵-۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها	
۷۲۴,۳۴۸	۱,۲۴۲,۸۷۹	۲,۳۴۱,۶۵۴	۳,۶۷۰,۵۰۶			

۱-۵- جدول مقایسه درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه، به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد	سود ناخالص	درصد	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰%	۲۰۰,۳۲۵	۷۲%	۵۵۱,۹۴۳	(۲۱۳,۳۸۷)	۷۶۵,۳۳۰	درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان و ابزار	
۱۲%	۹۹,۵۲۱	۱۳%	۱۰۵,۳۶۲	(۷۰۲,۳۱۷)	۸۰۷,۶۷۹	درآمد حاصل از فروش کالا	
۲۱%	۱۲۹,۵۴۳	۲۴%	۱۷۹,۲۷۱	(۵۶۱,۲۸۴)	۷۴۰,۵۵۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
۱۰۰%	۶۰۷,۹۷۲	۱۰۰%	۱,۳۵۶,۹۴۲	-	۱,۳۵۶,۹۴۲	سود حاصل از سرمایه گذاری ها	
۴۴%	۱,۰۳۷,۳۶۱	۶۰%	۲,۱۹۳,۵۱۸	(۱,۴۷۶,۹۸۸)	۳,۶۷۰,۵۰۶		

۲-۵- فروش زمین، ساختمان و ابزار مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۸۴,۶۷۸ میلیون ریال (مربوط به فروش ۴۲ قطعه زمین شهر ک ناز)، شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد به مبلغ ۲۰۱,۱۵۲ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۲,۳۳۹ میلیون ریال بهای فروش بخشی از زمین های شهر ک ناز، مبلغ ۲۹,۱۶۰ میلیون ریال بهای فروش دو واحد آپارتمان مربوط به شرکت فرعی پاداد و مبلغ ۱۲۹,۶۵۳ میلیون ریال بابت فروش واحدهای تجاری و اداری امین توسط شرکت فرعی عمران و توسعه آئیه شاهدان خراسان) و شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابینه شاهد به مبلغ ۴۷۹,۵۰۰ میلیون ریال (شامل زمین ورآورد به مبلغ ۲۵۴,۵۰۰ میلیون ریال، آپارتمان مسکونی زعفرانیه به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و ابزار ترخیص به مبلغ ۱۶۵,۰۰۰ میلیون ریال)، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵-۳- درآمد حاصل از فروش کالای گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	نام شرکت فرعی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۶۳,۸۴۲	۲۵۱,۹۳۱	بازرگانی شاهد	تجهیزات پژوهشی	
۵۶,۴۰۹	۱۰,۷۴۶	بازرگانی شاهد	محصولات و مکمل های دارویی	
۴۶۷,۲۴۹	۴۳۵,۵۰۲	هرمز انرژی	مواد سوختی - محصولات مشتمله نفتی	
۳۳,۵۳۱	۱۰۹,۵۰۰	عمران و توسعه شاهد	محصولات کشاورزی	
۷,۳۰۸	-	بازرگانی شاهد	فروش شرکت فروشگاه های آزاد (فریش‌پاها)	
(۶,۸۳۱)	-		کسر میشود: برگشت از فروش	
۸۲۱,۰۰۸	۸۰۷,۶۷۹			

۵-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	نام شرکت فرعی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱,۱۹۴	-	بازرگانی شاهد	خدمات دیالیز	
۳۱۶,۳۰۲	۳۹۷,۶۴۵	عمران و توسعه شاهد، هرمز انرژی و بازرگانی شاهد	درآمد اجاره ابزار و مخازن نفتی	
۱۴۹,۴۵۳	۱۸۲,۴۵۰	بازرگانی شاهد	درآمد اجاره ثابت و متغیر دیوتی فریش‌پا فرودگاه امام خمینی	
۴۹,۰۱۷	۶۳,۵۹۶	بازرگانی شاهد	درآمد قرارداد تامین نیروی انسانی	
۲۳,۹۵۸	۱۰,۴۱۷	بازرگانی شاهد	درآمد قرارداد مشارکت و سرمایه گذاری دیوتی فری شاپ	
۵۵,۶۵۱	۵۵,۳۸۴	بازرگانی شاهد	درآمد بهره برداری از پارکینگ فرودگاه مهرآباد	
۱۸,۸۰۲	۳۱,۰۶۳	عمران و توسعه شاهد و بازرگانی شاهد	سایر	
۶۲۴,۳۷۶	۷۴۰,۰۰۰			

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۵-۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	نادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۰۸۲	۳۷۵,۳۲۶	۵۰۳,۵۷۶	۱,۱۵۱,۲۵۲	۵-۵-۱		
۲۴۶,۲۱۳	۶۳۴,۰۸۱	-	۸۴	۵-۵-۲		
۹۵,۴۲۹	۱۴۸,۷۸۴	۹۶,۷۱۸	۲۰,۲۷۸۵	۵-۵-۳		
-	-	۸۳۰	-۲,۸۶۱			
-	-	۸,۸۴۸	-			
۷۲۲,۷۳۵	۱,۱۰۸,۱۹۱	۶۰۷,۹۷۲	۱,۳۵۶,۹۴۲			

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
 سود سرمایه گذاری در سهام اشخاص وابسته
 سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
 سود سبد سهام
 برگشت (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

۵-۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۹۵۶	-	۸۲,۰۹۸	۴۵۲,۹۷۲			
-	۱۹۳,۲۲۲	۴۲,۷۶۵	۱۹۳,۲۲۲			
-	۳۵,۱۶۶	-	۳۵,۱۶۶			
-	۳۳,۸۵۶	-	۳۳,۸۵۶			
-	۲۶,۶۱۴	۷۷	۳۰,۸۴۰			
-	۲۳,۲۴۲	-	۲۳,۲۴۲			
۷۷	۲۰,۳۳۶	۷۷	۲۰,۳۳۶			
۳,۵۷۴	۱۴,۸۲۳	۳,۵۷۴	۱۴,۸۲۳			
۴,۵۳۶	۱۱,۳۵۹	۴,۰۳۶	۱۱,۳۵۹			
۸۸	۴,۱۴۱	۱۹۸	۱۰,۸۹۳			
۱,۹۹۶	۲,۶۷۷	۱,۹۹۶	۲,۶۷۷			
-	۳,۵۹۷	-	۳,۵۹۷			
-	۳,۱۱۶	-	۳,۱۱۳			
-	۶۲۶	-	۲,۰۸۳			
-	۱,۱۴۵	-	۲۶,۱۷۷			
۲	-	۲	۱,۰۲۳			
-	۴۳۵	-	۴۳۵			
۲۱۷,۳۲۱	-	۲۱۷,۳۲۱	-			
۲۵,۰۱۸	-	۵۶,۹۴۴	-			
۴۶,۲۴۶	-	۴۶,۲۷۰	-			
-	-	۱۴,۳۶۴	-	۵-۵-۱-۱		
۸,۲۶۹	-	۲۲,۳۵۷	۲۸۳,۵۰۰			
۳۸۱,۰۸۳	۳۷۵,۳۲۶	۵۰۳,۵۷۶	۱,۱۰۱,۲۵۲			

۱-۱-۵- سود حاصل از فروش سهام کارگزاری نماد شاهدان در سال مالی قبل به مبلغ ۱۴,۳۶۴ میلیون ریال بابت واگذاری ۱۵ درصد سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان (مریوط به سرمایه گذاری توسط شرکت فرعی بین المللی سعدی کیش) در تاریخ ۱۱ تیر ۱۳۹۷ به شرکت سرمایه گذاری سامان مجد بوده است.

مخصوصه حساباتی مخفید راهبر
پیویست گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۵-۵-۲- سود سرمایه گذاری در سهام اشخاص وابسته به قرار زیر است:

شرکت	گروه	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۵۵۲	۶۸,۴۰۳	-	-	-	-	-
-	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۰,۲۶۱	۷۵,۳۷۸	-	-	-	-	-
۷۰,۰۰۰	۲۴۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
۸۵,۴۰۰	۲۲۳,۳۰۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۸۴	-
۲۴۶,۲۱۳	۶۳۴,۰۸۱	-	۸۴			

-۵-۵-۳- سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها بر اساس مصوبات مجتمع آن ها (تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱) به شرح زیر میباشد:

شرکت	گروه	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۸۵۶	۳۸,۵۵۰	۳۹,۸۵۶	۳۸,۵۵۰	۳۸,۵۵۰	۳۸,۵۵۰	۳۸,۵۵۰
۶,۴۰۰	۲۰,۶۴۰	۶,۴۰۰	۲۰,۶۴۰	۲۰,۶۴۰	۲۰,۶۴۰	۲۰,۶۴۰
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۱۶۰	۷,۲۲۶	۱,۱۶۰	۷,۲۲۶	۷,۲۲۶	۷,۲۲۶	۷,۲۲۶
-	۲۸,۸۸۸	-	۲۸,۸۸۸	۲۸,۸۸۸	۲۸,۸۸۸	۲۸,۸۸۸
۴۱,۰۳۳	۱۹,۵۴۵	۴۱,۰۳۳	۱۹,۵۴۵	۱۹,۵۴۵	۱۹,۵۴۵	۱۹,۵۴۵
-	۶,۴۸۰	-	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰	۶,۴۸۰
-	۶,۶۰۰	-	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰	۶,۶۰۰
-	۳,۴۹۶	-	۳,۴۹۶	۳,۴۹۶	۳,۴۹۶	۳,۴۹۶
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	۲,۱۸۳	-	۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	۲,۱۸۳	۲,۱۸۳
۲,۹۹۰	۱۲,۱۷۶	۴,۲۶۹	۶۶,۱۳۷	۶۶,۱۳۷	۶۶,۱۳۷	۶۶,۱۳۷
۹۰,۵۳۹	۱۴۸,۷۸۴	۹۶,۷۱۸	۲۰۲,۷۴۵	۲۰۲,۷۴۵	۲۰۲,۷۴۵	۲۰۲,۷۴۵

-۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۸,۰۶۶	۸۷,۴۷۳	۲۱۳,۳۸۷	-	-	-	بهای تمام شده املاک و اراضی واگذار شده
-	-	۴۹۸,۶۸۸	۵۶۱,۲۸۴	۶-۱	-	-	بهای تمام شده خدمات ارایه شده
-	-	۷۱۸,۱۳۲	۷۰۲,۳۱۷	-	-	-	بهای تمام شده کالای بازار گانی فروش رفته
-	۳۸,۰۶۶	۱,۳۰۴,۲۹۳	۱,۴۷۶,۹۸۸	-	-	-	

موسسه حسابورسی مفید و امیر

پیوست گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۶- بهای تمام شده خدمات از اینه شده به شرح ذیل می باشد:

گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
---------------------------------	---------------------------------

میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۴۵	۱۶,۴۲۱
۸۳,۶۷۰	۱۰۵,۳۷۲
۹,۱۴۳	۱۲,۳۷۱
۲۵۵	۲۴۸
۴,۵۵۲	۵,۶۸۶
۳,۱۲۸	۳,۷۴۹
۸,۵۸۱	۷,۸۵۰
۲۳۲,۶۸۷	۲۳۱,۳۶۸
۲۶,۴۹۴	۲۴,۵۰۷
۴۰,۸۸۴	۶۲,۸۱۰
۱۳,۸۱۲	۱۳,۹۵۳
۳۰,۰۷۴	۱۲,۹۷۷
۱۸,۷۱۶	۹,۵۸۱
۸,۰۳۴	۷,۷۳۶
۵,۲۱۲	۵,۱۲۴
۳,۱۷۷	۲,۲۶۰
۲,۱۳۴	۲۹,۴۷۱
۴۹۸,۶۸۸	۵۶۱,۲۸۴

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم :

حقوق و مزایای نقدی و غیر نقدی

بازخرید مرخصی

عیدی و پاداش

مزایای پایان خدمت

سایر

سروار :

اجاره ساختمان و تامیلات

هزینه استفاده از خط لوله شرکت بنا گستر

استهلاک

هزینه کارگزار (بابت انبار غلات)

هزینه های بهره برداری از مخازن نفتی سنگین

هزینه اجاره زمین و دیماند و هزینه متغیر

تعییر و نگهداری

حقوق و دستمزد و مزایا غیر مستقیم

آب و برق و گاز و پست و تلفن و سوخت

سایر

مؤسسه حسابوی مفید راهبر

پیوست گزارش

شirkat Shadid (Sهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			نادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۸,۶۸۲	۲۶۹	۷-۱
-	-	۸,۶۸۲	۲۶۹	

هزینه های فروش:

هزینه های توزیع و فروش

هزینه های عمومی و اداری:

حقوق و دستمزد و مزايا

بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت کارکنان

حق الترحمه و حق المشاوره

استهلاک دارایی ها

خدمات قراردادی

مالیات و عوارض قانونی

هزینه های حسابرسی

عیدی و پاداش

اجاره

پذیرائی غذا

مزایای غیر نقدي

پاداش هیات مدیره

بازخرید مرتخصی

تعییر و نگهداری دارایی ها

حق حضور در جلسات هیئت مدیره

سوخت، بیمه و اجاره و سائبط نقلیه

کرایه حمل وایاب و ذهاب

هزینه ثبت تحریر

سفر و فوق العاده ما مو ریت

آب و برق و گاز و پست و تلفن

ملزومات اداری

هزینه آگهی و تبلیغات

هزینه ناشی از حسابرسی بیمه تامین اجتماعی

هزینه مطالبات مشکوک الوصول

سایر

۲,۶۷۷	۳,۲۹۴	۳۷۶,۰۳۶	۹۰,۶۰۷
۸۶,۵۳۵	۱۱۱,۲۲۳	۳۷۵,۸۸۷	۵۲۰,۵۴۶
۸۶,۰۳۵	۱۱۱,۲۲۳	۳۸۶,۰۶۹	۵۲۰,۸۱۰

۱- علت کاهش هزینه های توزیع و فروش مربوط به عوارض بندری و دیماند شرکت فرعی هرمز از رژیم، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

- سایر درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶۸,۷۹۰	۱۱۹,۵۴۲
-	-	۶,۲۵۸	۱۲,۴۷۴
-	-	۲۰,۰۰۰	-
-	-	۵۶۰	۱۰
-	-	۹۰,۶۰۸	۱۳۲,۰۲۶

سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های عملیاتی
درآمد اجراه زمینهای زراعی
درآمد حاصل از عدم اجرای تعهدات فروشند
سایر

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۸۲۶	۱,۸۲۶
-	-	۵۲,۵۷۰	۲۲,۴۷۳
-	-	۲۲	-
-	۱,۸۸۷	-	۱,۸۸۷
-	۱,۸۸۷	۵۶,۴۲۹	۲۶,۶۸۶

- سایر هزینه های عملیاتی

استهلاک سرفلی
زیان ناشی از تسعیر ارز بدھی های عملیاتی
کامش ارزش موجودی ها
سایر

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۸,۷۳۴	۱۱,۹۳۷
-	-	۳۸,۷۳۴	۱۱,۹۳۷

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها (بادداشت ۴۶-۲)

- هزینه های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	(۳,۳۱۸)	(۲,۷۷۶)
۲۲,۶۹۰	۱۳,۷۸۴	۱۰۱,۵۶۷	۸۵,۷۷۲
-	-	-	۲۰,۰۰۰
-	-	-	۱۶,۷۶
۷۸	۶۸	۸,۰۳۷	۱۰,۱۲۵
۵۰۳	-	۷,۹۳۱	۹۳,۴۱۷
-	-	(۲۹,۳۶۳)	-
-	-	۱,۵۱۲	۱,۹۲۸
-	-	-	(۱,۲۷۴)
۵۳	۳	۱۰,۵۸۸	۱۹,۰۹۱
۲۳,۳۲۴	۱۳,۸۰۰	۹۶,۹۰۴	۲۴۲,۳۵۹

(زیان) حاصل از برکناری دارایی ها

درآمد حاصل از سپرده بانکی

درآمد ضبط ضمانت نامه بانکی

سود حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

درآمد اجراه

سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

خسارتم قرارداد EMIROIL

سود و زیان حاصل از تسعیر اقلام غیر عملیاتی

ذخیره نقل و انتقال ملک امیر آباد

سایر

- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۱- مبالغ مزبور بابت درآمدهای ضمانت نامه بانکی مربوط به درآمدهای کسب شده توسط شرکت فرعی بازرگانی شاهد بابت عدم اجرای تعهدات توسط برنده مزایده فروش سهام شرکت فرعی شمش زیان اتفاق بوده است.

۱۱- مبلغ فوق مربوط به زیان ناشی از عدم ایقای تعهدات در موعد مقرر مربوط به قرارداد شرکت Emir oil کشور ترکمنستان (پیش پرداخت خرید ۱۵ هزار تنی بنزین) و طبق مصوبه میات مدیره شرکت فرعی هرمز انرژی در سال قبل بوده است.

مؤسسه حسابوسي هفید راهبر
پيويستگي گروه اوشي

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۷,۸۱۳	۱,۰۹۱,۶۸۳	۶۹۳,۹۷۱	۱,۷۷۸,۰۴۳	سود عملیاتی
-	(۶۸۳)	(۴۸,۳۵۴)	(۵۴,۴۵۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۴,۷۰۳)	(۱۵,۹۴۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۶۳۷,۸۱۳	۱,۰۹۱,۰۰۰	۶۲۰,۹۱۴	۱,۷۰۷,۶۴۲	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۳,۳۲۴	۱۳,۸۵۵	۵۸,۲۲۰	۲۳۰,۵۲۲	سود(زیان) غیرعملیاتی
-	-	(۱۲,۸۲۰)	(۹,۲۵۸)	اثر مالیاتی
-	-	(۴,۳۴۷)	(۴۶,۹۱۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی
۲۳,۳۲۴	۱۳,۸۵۵	۴۱,۰۵۴	۱۷۴,۳۵۳	سود(زیان) غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۶۱,۱۳۷	۱,۱۰۵,۵۳۸	۷۵۲,۱۹۱	۲,۰۰۸,۵۶۵	سود خالص
-	(۶۸۳)	(۶۱,۱۷۳)	(۶۳,۷۱۰)	اثر مالیاتی
۶۶۱,۱۳۷	۱,۱۰۴,۸۵۵	۶۹۱,۰۱۸	۱,۹۴۴,۸۵۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
-	-	۲۹,۰۵۰	۶۲,۸۶۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۶۱,۱۳۷	۱,۱۰۴,۸۵۵	۶۶۱,۹۶۸	۱,۸۱۱,۹۹۵	

شرکت گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳,۵۲۹	۳,۹۱۳	۳,۵۲۹	۳,۹۱۳	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
-	-	(۵)	(۴)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۳,۵۲۹	۳,۹۱۳	۳,۵۲۴	۳,۹۰۹	میانگین موزون تعداد سهام صاحبان شرکت اصلی - میلیون سهم

شرط شاهد (سطوح عالی)

لاداشت های نوچشم صورت های عالی

سال مالی متعضه ۱۳۹۹ خداد

۱-۲-۱-۲-۱-۲- در این مدل براحتی های سرمهی دارایی های در حمله تکمیل شرک می نصی مولده نزدیک شامل (دارایی های سرمهی دندس) که دارایی های آب پنیر فرمی شده باشند

۱-۳-۱-۳-۱-۳- به استثنی زین، بیش براحتی های سرمهی دارایی هایی در برخاطر این مدل براحتی های فرمی شده ای تا برابر ۹۷۵۶ میلیون دلار و مدل براحتی های فرمی شده ای از پنیر که دارایی های سرمهی دندس

مبلغ اپانته	برآورد مطالع	برآورد تابع	درصد نکل	برآورد مطالع	مبلغ اپانته	مبلغ اپانته
مبلغ دریل	مبلغ دریل	مبلغ دریل	-	مبلغ دریل	مبلغ دریل	مبلغ دریل
۱۱۹۰۵۷۹۱	۱۳۹۰۵۷۹۱	۱۴۰۰۵۷۹۱	-	-	۳۹۸۰۵۷۹۱	-
۳۹۵۸۰	۳۹۵۸۰	-	-	۳۹۵۸۰	۳۹۵۸۰	-
۱۶۳۷۹	۱۶۳۷۹	-	-	۱۶۳۷۹	۱۶۳۷۹	-
۱۶۲۳۷	۱۶۲۳۷	-	-	۱۶۲۳۷	۱۶۲۳۷	-
۳۸۵۸۰	۳۸۵۸۰	۳۸۶۰۰	۳۰	۳۸۵۸۰	۳۸۶۰۰	۳۰
۵۰۱۴۷	۵۰۱۴۷	۵۰۰۰۰	۱۰	۵۰۱۴۷	۵۰۰۰۰	۱۰
۸۶۰۵۰	۸۶۰۵۰	۸۶۰۵۰	-	۸۶۰۵۰	۸۶۰۵۰	-
۷۸۱۶۸	۷۸۱۶۸	۷۸۱۶۸	-	۷۸۱۶۸	۷۸۱۶۸	-
۱۱۸۳۴	۱۱۸۳۴	-	-	۱۱۸۳۴	۱۱۸۳۴	-
۴۰۰۵۹۳	۴۰۰۵۹۳	۴۰۰۵۹۳	۴۰۰۵۹۳	۴۰۰۵۹۳	۴۰۰۵۹۳	۴۰۰۵۹۳

۱-۴-۱-۴-۱-۴- جلب سرمایه گذاری از سروات قابل معرفه گردیده که اقدامات حقوقی جهت استرداد زمین های ملکی بر روی محدوده مملوکه تصرف گردیده که اقدامات حقوقی جهت استرداد زمین های ملکی بر روی محدوده ملکی بر روی حق تصرف گردیده که اقدامات اجرایی آن در مرست اقامه ای باشد.

کلیل دارایی های برآورد شرطی به بطلب تدقیق لازم جهت کلیل طرح می باشد.

۱-۴-۲- یعنی براحتی سرمایه ای معدتاً بابت بروان نکمل داشته باشد و رتبه شامل بیان ۱۱۸۰۵۷ میلیون دلار و مدل براحتی به علاوه بنشی از زین های بارگذاری شده کارگران شبه لامی باشند، محظوظ و دینه باشند و راهه کارگران شبه لامی باشند.

۱-۴-۳- جلب سرمایه گذاری از سروات قابل معرفه گردیده است و با محدوده کلیلی این آلت و تجهیزات شرک می شود روزانه خالص دارایی های شرک کن شعبه لامی باشند و تجهیزات شرک فرمی شنبه لامی باشند و تجهیزات شرک فرمی شنبه روزانه باشند و دینه باشند و دینه باشند و دینه باشند و دینه باشند.

شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳-۲ - دارایی های ثابت شرکت عبارتست از:

بهای تمام شده:	میلیون ریال	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	اثانه و منصوبات	میلیون ریال	ساختمان	وسایل نقلیه	میلیون ریال	زمین
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۴۵,۹۱۷	۳۵,۹۷۹	۹,۹۳۸	۳,۸۸۹	۶۰۸	۴,۷۲۲	۴۸۰				
افزایش	۱,۰۰۲	-	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲	-	-	-				
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۴۶,۷۱۷	۳۵,۹۷۹	۱۰,۷۳۸	۴,۷۷۸	۵۱۹	۴,۷۲۲	۴۸۰				
افزایش	۶,۲۴۹	۲۱	۶,۲۲۸	۱,۲۹۲	۱,۸۸۲	۳,۰۵۴	-				
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵۲,۹۶۶	۳۶,۰۰۰	۱۶,۹۶۶	۶,۰۷۰	۲,۴۰۱	۷,۷۷۶	۴۸۰				

استهلاک انбаشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۶,۴۰۱
استهلاک	۵۰۹
واگذار شده	(۱۹۵)
سایر تعدیلات	(۳)
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۶,۷۱۲
استهلاک	۹۲۵
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۷,۶۳۷
مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	۴۵,۳۲۹
مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	۴۰,۰۰۵

۱-۱۳-۲ - دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای زمین و پیش پرداخت سرمایه ای) تا مبلغ ۱۸,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل کلیه خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، ضایعات آب و برف و باران و ترکیدگی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳-۲ - افزایش حساب اثاثه و منصوبات بابت خرید ملزومات اداری از قبیل دوربین و لوازم کامپیوتر و همچنین افزایش ساختمان بابت تعمیرات اساسی ساختمان، میباشد.

۳-۱۳-۲-۳ - پیش پرداخت سرمایه ای بابت وجوده پرداختی به شهرداری منطقه ۷ تهران بابت بخشی از بهای جواز ساخت و تراکم جهت تخریب و نوسازی ساختمان مرکزی شرکت شاهد در سالهای قبل می باشد که بدلیل کمبود منابع مالی و تغییر در میزان تراکم صادره از سوی شهرداری (۸ طبقه پیش بینی اولیه به ۶ طبقه کاهش یافته)، اجرای آن تاکنون میسر نگردیده است.

۴-۱۳-۲-۴ - سند مالکیت دو دستگاه آپارتمان اداری واقع در خیابان مطهری هر یک به مساحت ۱۳۴ متر مربع در سالهای ۱۳۹۱ (بابت اخذ ضمانتنامه های بانکی مورد نیاز شرکت فرعی ایران شیندلر جهت ارایه به کارفرمایان) و ۱۳۹۸ بابت موضوع مطروحه در یادداشت ۲۲-۸ تووضیحی صورتهای مالی به ترتیب در رهن بانک سپه شعبه مطهری و شعبه ۱۰ دادسرای عمومی و انقلاب می باشد و تا کنون نیز نسبت به فک رهن آنها اقدامی صورت نپذیرفته است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۴- داری های زیستی مولد
۱۴-۱ گروه

درختان میوه قبلاً از ثمر دهنده			درختان میوه مثمر		
جمع	نخل و زیتون	پسته	جمع	نخل	پسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹,۹۷۳	۷۳,۳۴۷	۲۲,۵۳۴	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹
۱۶,۴۵۲	۸,۳۶۹	۸,۰۸۳	-	-	-
۱۲۶,۴۲۵	۸۱,۷۱۶	۳۰,۶۱۷	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹
۱۸,۲۴۶	۶,۸۱۷	۱۱,۴۲۹	-	-	-
(۳,۳۵۱)	(۳,۳۵۱)	-	-	-	-
(۸,۲۲۷)	(۸,۲۲۷)	-	-	-	-
۱۳۳,۰۹۳	۷۶,۹۵۵	۴۲,۰۴۶	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹

بهای تمام شده :
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
افزایش
واگذار شده
سایر تعدیلات
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱,۴۲۹	-	-	۱,۴۲۹	۲۱	۱,۴۰۸
۴۵۴	-	-	۴۵۴	۲	۴۵۲
۱,۸۸۳	-	-	۱,۸۸۳	۲۳	۱,۸۶۰
۴۵۶	-	-	۴۵۶	۱	۴۵۵
۲,۳۳۹	-	-	۲,۳۳۹	۲۴	۲,۳۱۵
۱۳۰,۷۵۴	۷۶,۹۰۵	۴۲,۰۴۶	۱۱,۷۵۳	۲۹	۱۱,۷۲۴
۱۲۶,۵۴۲	۸۱,۷۱۶	۳۰,۶۱۷	۱۲,۲۰۹	۳۰	۱۲,۱۷۹

استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
استهلاک
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۴-۱- لازم به توضیح است که نهادهای بیمه ای، درختان مثمر را تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار نمی دهند. لیکن درختان میوه قبل از ثمر دهی گروه در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی مبلغ ۲۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- سرفصلی

گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۵۲۵	۲۶,۵۲۵
۲۶,۵۲۵	۲۶,۵۲۵
(۱۵,۲۸۸)	(۱۷,۱۱۴)
(۱,۸۲۶)	(۱,۸۲۶)
(۱۷,۱۱۴)	(۱۸,۹۴۰)
۱۹,۴۱۱	۱۷,۵۸۰

مانده ابتدای سال
بهای تمام شده پایان سال
استهلاک و کاهش ارزش ابانته ابتدای سال
استهلاک طی سال
استهلاک و کاهش ارزش ابانته پایان سال

۱-۱۵- سرفصلی تلقیق مربوط به تحصیل شرکت مسافرتی دوردین (شرکت فرعی بازرگانی شاهد) و شرکت های پاداد، کشت و صنعت شاهدان و عمران و توسعه آب و خاک کوثر (شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد)، میباشد.

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶- گروه

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرفیسی محل کسب حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۲۱,۶۶۸	۱,۸۷۹	۱۴,۹۳۸	۴,۰۵۱
۱۸۹	۴	-	۱۸۵
۲۱,۸۵۷	۱,۸۸۳	۱۴,۹۳۸	۵,۰۳۶
۲,۲۵۸	۱,۹۰۳	-	۱,۳۵۵
(۴)	(۴)	-	-
۲۵,۱۱۱	۳,۷۸۲	۱۴,۹۳۸	۶,۳۹۱
۷,۶۳۸	-	۴,۶۹۸	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۶۶۴	-	۴۳۸	استهلاک
۸,۳۰۲	-	۵,۱۳۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۰۰۳	-	۱۴۵	استهلاک
۹,۳۰۵	-	۵,۲۸۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۰,۸۰۶	۳,۷۸۲	۹,۶۰۷	مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۹
۱۳,۰۰۰	۱,۸۸۳	۹,۸۰۲	مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۸
		۱,۸۷۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱-۱۶- سرفصلی محل کسب گروه مربوط به شرکت بازرگانی شاهد و هرمز ارزی و شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد به شرح ذیل میباشد:

گروه

گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۷۰	۵,۶۷۰
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
۱,۴۳۲	۱,۲۸۷
۹,۸۰۲	۹,۶۰۷

سرفیلی کسب و پیش
انبار ترخیص واقع در کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص
مخازن S.tC

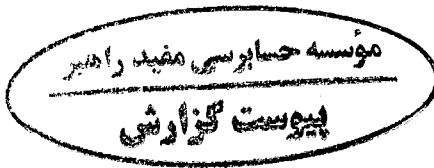
شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶-۲ - شرکت

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۴	۲۲۳	۳۸۱	بهای تمام شده:
۷۴۵	۳۶۴	۳۸۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۷۴۵	۳۶۴	۳۸۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
.			مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۱۲۱	۱۲۱	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
۱۵۳	۱۵۳	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۴۸	۴۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۲۰۱	۲۰۱	-	استهلاک
۵۴۴	۱۶۳	۳۸۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
۰۹۲	۲۱۱	۳۸۱	مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۹
			مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۳۹۸



شirkat Shahed (سهامی عام) مالی
پاداشت های توسعه صورت های مالی
سال مالی پنجمین به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲ - سرمایه‌داری های بلند مدت

شirkat

۱۳۹۸,۰۳۷۱	۱۳۹۷,۰۳۷۱	۱۳۹۶,۰۳۷۱	۱۳۹۵,۰۳۷۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰
-	۳۷۲	(۲۵۴)	-
۴,۲۹۹	۴,۲۹۹	-	۴,۲۹۹
-	-	-	-
۲,۲۶۹,۳۷۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)	۲,۲۶۹,۴۱۱
(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)	۲,۲۶۹,۴۱۱
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)	۲,۲۶۹,۴۱۱

گروه

بادداشت	۱۳۹۷,۰۳۷۱	۱۳۹۶,۰۳۷۱	۱۳۹۵,۰۳۷۱
بهای تمام شده	کاهش ارزش اینشته	کاهش ارزش اینشته	کاهش ارزش اینشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۱۷-۱	۱۷-۲	۱۷-۳	۱۷-۴
سرمایه گذاری در سهام شرکهای فرعی مشمول تأثیر	سرمایه گذاری در سهام اشخاص و ایسته	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکها	سرمایه هایی بلند مدت
۳۰,۱۶۶	۳۰,۵۳۲	۳۰,۵۳۶	۳۰,۵۳۵
۹,۳۷۶	۸,۹۳۳	۸,۹۳۳	۸,۹۳۳
-	-	-	-
۴۶	۴۶	۴۶	۴۶
۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	۴,۰۹۹	۴,۰۹۹
-	-	-	-
۲,۲۶۹,۴۱۱	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)	۲,۲۶۹,۴۱۱
(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)	۲,۲۶۹,۴۱۱
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)	۲,۲۶۹,۴۱۱

شirkat

۱۳۹۷,۰۳۷۱	۱۳۹۶,۰۳۷۱	۱۳۹۵,۰۳۷۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰
-	۳۷۲	(۲۵۴)
۴,۲۹۹	۴,۲۹۹	-
-	-	-
۲,۲۶۹,۳۷۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)
(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)

۱۷-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مشمول تأثیر به قرار نزدیک شد.

شirkat

۱۳۹۷,۰۳۷۱	۱۳۹۶,۰۳۷۱	۱۳۹۵,۰۳۷۱
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰
-	۳۷۲	(۲۵۴)
۴,۲۹۹	۴,۲۹۹	-
-	-	-
۲,۲۶۹,۳۷۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)
(۱۰)	(۱۰)	(۱۰)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱	(۲۰۵)

درصد

سرمایه مادری	ضایعات اصلی
مبلغ دفتری	ضایعات اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۴,۹۴۰	۲,۲۶۴,۹۴۰
-	۳۷۲
۴,۲۹۹	۴,۲۹۹
-	-
۲,۲۶۹,۳۷۹	۲,۲۶۹,۴۱۱
(۱۰)	(۱۰)
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱
۲,۲۶۹,۰۹۹	۲,۲۶۹,۴۱۱

شرکت بادرگانی و اخراجی بزرگ
شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
شرکت سرمایه گذاری مددی (سهامی عام)
سرمایه گذاری
سرمایه گذاری و اخراجی
شرکت بین المللی کیش (سهامی خاص)
شرکت هم اندیش (سهامی خاص)
شرکت فولاد شهری شاهد (سهامی خاص)
عملیات بادرگانی و کلیه عملیات ممتاز تجارتی در زمینه موختلف
املاک و تصفیه اموال شرکت ها
برگاه برقی - قیمت از بجهه بوداری
از بجهه بوداری

۱-۱-۱-۱ - اقدامات قانونی که شرکتی محدود تأثیر به قدری بزرگی داشت و به استثنای شرکت های فرعی بودند ممکن است

موسسه حسابو سی مخفید راهبرد
پیوستگی گذشت گذشت

نحوه شناسه	نام اصلی	بلدات	دودج	سرمایه کداری	بهای تامینه	کاشت ارزش	بهای تامینه	مبلغ دفتری	بیان	مبلغ دفتری	بهای تامینه	کاشت ارزش	بهای تامینه	مبلغ دفتری	بلدات	مبلغ دفتری	بلدات	مبلغ دفتری	بلدات
ذخیره شاهد	گسترش صنایع و خدمات کنواری	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تولیدی	تولیدات ساخته (تسبی)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مروفت	مادر شرکات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قالفلات	شنبه بین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مروفت	شاده نارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مروفت	ابوالشیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قالفلات	شاده آستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مروفت	پازگاه بیار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قالفلات	شدید کیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مروفت	ابوالن تخارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	شدید آذربایجان شرقی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	پلازه بنی محلل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	پلازه غیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	شدید سمنان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	جهان از ری ساحل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فوق فلات	جهان رست بهدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فوق فلات	مرکت برقی خسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	پهر شمس اسما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فوق فلات	عن الملل ف اور اطلاعات حافظ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
در حال تصفیه	سرمه گذاری شاور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فوق فلات	فن اوری و ارتقطان فراگیر نور (بزم شهر)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فوق فلات	۱۷-۲-۱	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴	(۴)	۴
	۲۷	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	۸,۹۳۳	۹۱۶	

۱- که شرکت های تقویت بدلیل بوق عملیات و پذیرش عدهه ای از شرکت های مزبور در حال صحیه می باشد و محبت کم است بود از حق برخی از شرکت های مذکور از طبق سیاست شده است.

۲- شرکت های فقیر در موسسه اندونوچ شاخص لطفی گردید.

۱۷۴- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام سایر شرکها گردید و شرک به فرازه است.

برگ

گروه

۱۳۹۸۰۳۳۱	۱۳۹۷۰۳۳۱	۱۳۹۷۰۳۳۱	۱۳۹۶۰۳۳۱
----------	----------	----------	----------

درصد	سرمایه گذاری	کاهش ارزش							
------	--------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال	بیلودن ریال
۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱	۲۸۵۱
۲۰۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰
۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶	۱,۰۶
۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵	۱,۰۵
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷	۱۷
۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸	۹۸
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۵۱
FV	FV	FV	FV	FV	FV	FV	FV	FV	FV
۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶	۱۶
۹	۹	۹	۹	۹	۹	۹	۹	۹	۹
۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۸۰
۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳	۰,۵۳
۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹	۶۴,۳۹
(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)	(۶)

۱۷۴- پیل ۳۱ میلیون زیال محدثات سرمایه ای شامل پیل ۱۵۲ میلیون زیال محدثات سرمایه ای مربوط به تمهیں برگ حسن می باشد و پیل ۱۵۰ میلیون زیال از محدثات سرمایه ای مربوط به تمهیں برگ شاهد در شرکت خدمات فنی نظر میباشد.

درگ ت سکن املاز
درگ توسعه صفت سرمایه گذاری
درگ توسعه صادرات فرواره های نقی
درگ ت زیبا کنار
درگ ت بورس کالا ایران
درگ ت شاهد فروشنان
سایر

موسسه حسابوی مفید داھر
بیوست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		بادداشت		گروه: تجاری: اسناد دریافتی: سایر مشتریان
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ربالی میلیون ریال	
۱۶۰,۵۰۹	۱۸۷,۷۶۵	(۵,۶۳۴)	۱۹۳,۳۹۹	.	۱۹۳,۳۹۹	۱۸-۱-۲
۱۶۰,۴۰۹	۱۸۷,۷۶۵	(۰,۶۳۴)	۱۹۳,۳۹۹	.	۱۹۳,۳۹۹	
۱۹,۴۰۶	۲۲,۶۲۳	.	۲۲,۶۲۳	.	۲۲,۶۲۳	۱۸-۱-۳
۱,۱۶۰,۸۶۸	۱,۲۳۱,۵۷۸	(۹۲,۳۷۶)	۱,۳۲۳,۹۵۴	۷,۹۵۰	۱,۳۱۸,۰۰۴	۱۸-۱-۴
۱,۱۸۰,۲۷۴	۱,۲۰۴,۲۰۱	(۹۲,۳۷۶)	۱,۳۴۶,۰۷۷	۷,۹۰۰	۱,۳۳۸,۶۲۷	
۱,۳۴۰,۷۲۳	۱,۴۴۱,۹۶۶	(۹۸,۰۱۰)	۱,۵۳۹,۹۷۶	۷,۹۰۰	۱,۵۳۲,۰۲۶	
۴,۸۸۲	۴,۴۹۶	(۷۰)	۴,۵۶۶	.	۴,۵۶۶	
۴,۸۸۲	۴,۴۹۶	(۷۰)	۴,۵۶۶	.	۴,۵۶۶	
۶۸,۳۲۲	۶۳,۸۷۷	(۶۶,۰۱۵)	۱۲۹,۸۹۲	.	۱۲۹,۸۹۲	۱۸-۱-۵
۶۹,۷۸۹	۷۰,۶۳۹	.	۷۰,۶۳۹	۷۰,۶۳۹	.	۱۸-۱-۶
۲۰,۳۲۲	۳۶,۶۳۴	.	۳۶,۶۳۴	.	۳۶,۶۳۴	وزارت امور اقتصادی و دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۲۲,۹۱۵	۳۰,۵۲۶	.	۳۰,۵۲۶	.	۳۰,۵۲۶	سپرده های موقت
۲۹,۲۸۸	۲۹,۲۸۸	.	۲۹,۲۸۸	.	۲۹,۲۸۸	منوچهر گلچین (فروش شرکت سرو بهمن)
۱۵,۶۵۱	۱۸,۶۶۸	(۲)	۱۸,۶۷۰	.	۱۸,۶۷۰	کار کان (وام و مساعدہ)
۱۷,۱۶۵	.	.	.	.	.	صرافی نورزاد
۴,۸۹۸	۳۴,۱۸۸	.	۳۴,۱۸۸	۳۴,۱۸۸	.	صرافی مکتب پیام عراق
۴,۴۵۷	۲۳۸	.	۲۳۸	۲۳۸	.	صرافی IRAD
۵,۰۰۰	۵,۹۰۰	.	۵,۹۰۰	.	۵,۹۰۰	شهرداری اهواز
.	۱۰,۲۹۹	.	۱۰,۲۹۹	.	۱۰,۲۹۹	اختلاف حساب های فیبانی
۲۰,۸۲۳	۲۲۱,۶۳۲	.	۲۲۱,۶۳۲	.	۲۲۱,۶۳۲	سود سهام دریافتی
۷۷,۸۵۱	۸۳,۶۶۴	(۴,۸۷۳)	۸۸,۵۳۷	۴	۸۸,۵۳۳	سایر
۳۷۶,۴۸۱	۶۰,۵۶۵۳	(۷۰,۱۹۰)	۶۷۶,۰۷۳	۱۰۵,۱۶۹	۵۷۱,۳۷۴	
۲۸۱,۳۶۳	۶۱۰,۱۴۹	(۲۰,۹۶۰)	۶۸۱,۱۰۹	۱۰۰,۱۶۹	۵۷۰,۹۴۰	
۱,۷۲۷,۰۹۶	۲,۰۵۲,۱۱۵	(۱۶۸,۹۷۰)	۲,۲۲۱,۰۸۰	۱۱۳,۱۱۹	۲,۱۰۷,۹۶۶	

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت:							
تجاری:							
اسناد دریافتی:							
اشخاص وابسته	۸,۴۲۰	۸,۴۲۰	۸,۴۲۰	۰	۸,۴۲۰	۸,۴۲۰	۸,۴۲۰
سایر مشتریان	۵۹,۶۹۴	۳۶,۵۷۰	۴۲,۱۹۸	(۵,۶۲۸)	۴۲,۱۹۸	۴۲,۱۹۸	۱۸-۱-۲
	۶۸,۱۱۴	۴۴,۹۹۰	۵۰,۶۱۸	(۵,۶۲۸)	۵۰,۶۱۸	۵۰,۶۱۸	۱۸-۱-۱

حسابهای دریافتی:

اشخاص وابسته	۱,۰۵۵,۱۸۸	۱,۵۵۶,۲۰۶	۱,۵۵۶,۲۰۶	۰	۱,۵۵۶,۲۰۶	۱,۵۵۶,۲۰۶	۱۸-۱-۳
سایر مشتریان	۲۱,۸۹۸	۶۰,۳۶۳	۶۸,۱۰۵	(۷,۷۴۲)	۶۸,۱۰۵	۶۸,۱۰۵	۱۸-۱-۴
	۱,۰۸۷,۰۸۶	۱,۶۱۶,۰۶۹	۱,۶۲۴,۳۱۱	(۷,۷۴۲)	۱,۶۲۴,۳۱۱	۱,۶۲۴,۳۱۱	
	۱,۱۰۰,۲۰۰	۱,۶۶۱,۰۰۹	۱,۶۷۴,۹۲۹	(۱۳,۳۷۰)	۱,۶۷۴,۹۲۹	۱,۶۷۴,۹۲۹	

سایر دریافتی ها:

اشخاص وابسته	۲۶۹,۵۰۹	۲۷۶,۶۱۱	۲۷۶,۶۱۱	۰	۲۷۶,۶۱۱	۲۷۶,۶۱۱	۱۸-۱-۵
کارکنان (وام و مساعدہ)	۳,۴۵۰	۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	۰	۳,۳۷۷	۳,۳۷۷	
سایر	۳,۶۶۴	۴,۰۷۳	۶,۲۲۴	(۲,۱۵۱)	۶,۲۲۴	۶,۲۲۴	
سود سهام دریافتی سایر شرکت ها	۲۰,۵۶۰	۹۱,۶۴۷	۹۱,۶۴۷	۰	۹۱,۶۴۷	۹۱,۶۴۷	
	۳۹۷,۱۸۳	۳۷۰,۷۰۸	۳۷۷,۸۰۹	(۲,۱۰۱)	۳۷۷,۸۰۹	۳۷۷,۸۰۹	
	۱,۰۵۲,۳۸۳	۲,۰۳۷,۲۶۷	۲,۰۵۲,۷۸۸	(۱۰,۰۲۱)	۲,۰۵۲,۷۸۸	۲,۰۵۲,۷۸۸	

۱-۱۵-۱۱-۱۸-۱۸-۱۸-۱-۲ - حسابی در باقی تجارت از اشخاص و پیسه از قاب آذربایجانی شده است:

گروه						شirkت					
ردیل	ازدی	جمع	کاشن ارزش	خالص	ردیل	ردیل	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	ردیل
بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	۲۳۳,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰	۲۳۳,۰۰۰
۵۴,۷۵۶	۶۴,۶۱۳	-	-	-	۶۰,۶۱۳	-	۴۰,۶۱۳	۴۰,۶۱۳	-	۴۰,۶۱۳	۴۰,۶۱۳
۷,۰۰۰	-	-	۶۴,۰۷۸	-	۶۴,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
۳۷,۷۰۰	-	-	۷۰,۱۴۳	-	۷۰,۱۴۳	-	-	-	-	-	-
۲۳۳,۳۰۰	-	-	۳۷۶,۱۱۱	-	۳۷۶,۱۱۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۶,۹۵۰	۱۶,۹۵۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱,۹۷۹	۱,۹۷۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴	۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۸	۱۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۱۱۲	۱۱۱۲	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۶,۵۲۵,۰۶	۱۶,۵۲۵,۰۶	-	-	-	-	-
۱,۰۵۶,۱۷۰	-	-	۱,۵۰۶,۳۶۴	-	۱,۵۰۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-

۱-۱۵-۱۱-۱۸-۱۸-۱۸-۱۱-۱۴ - ماله سباب های فوج در شرکت حدید بایلت مطالبات سود سهام دریافتی می شوند.

پاراگان خاور

گروه						شirkت					
ردیل	ازدی	جمع	کاشن ارزش	خالص	ردیل	ردیل	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	ردیل
بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	بلیوون ریال	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰
۷۰,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۷۸	-	۴۰,۰۷۸	-	-	-	-	-	-
۳۷,۷۰۰	-	-	۷۰,۱۴۳	-	۷۰,۱۴۳	-	-	-	-	-	-
۲۳۳,۳۰۰	-	-	۳۷۶,۱۱۱	-	۳۷۶,۱۱۱	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۶,۹۵۰	۱۶,۹۵۰	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱,۹۷۹	۱,۹۷۹	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۴	۴	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۸	۱۸	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	۱۱۱۲	۱۱۱۲	-	-	-	-	-
۱,۰۵۶,۱۷۰	-	-	۱,۵۰۶,۳۶۴	-	۱,۵۰۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-

۱-۱۵-۱۱-۱۸-۱۸-۱۸-۱۱-۱۴ - ماله سباب های فوج در شرکت حدید بایلت مطالبات سود سهام دریافتی می شوند.

شirkت های پیش نمیخواهند نیمکتی دارند و پیش از شرکتها
سازمان ایامش و سنت اینستادت شرکتی ایامش و سنت اینستادت های
شirkت فوج رفیعگاه های آزاد ریلاز
مشترکان پیش دهندر

تاپ کوپ کوپ
کاگرازی راهنمایی سرمهای گزاران (نمیکی خود و فرش سهام شirkت اصلی)
مهندی سرویسی (نخایر ایامش و سنت اینستادت های
علیشنا عینی بوگداوز
سرمهای گزاری سامان بجهد

چیز موقولی
تجارت و تجارتی اندیشه
مندوش نداری
او از نیازی
چیز نفع به صفحه بعد

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸-۲- دریافتني های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت			
خاص	خاص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال					
۳,۰۹۵	۲۶,۲۸۴	-	۲۶,۲۸۴	-	۲۶,۲۸۴
۳,۰۹۵	۲۶,۲۸۴	-	۲۶,۲۸۴	-	۲۶,۲۸۴

گروه:
تجاری:
استاد دریافتني:
سایر مشتریان

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت			
خاص	خاص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال					
۲,۸۹۳	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴
۲,۸۹۳	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴
۰,۹۸۸	۲۹,۱۷۸	-	۲۹,۱۷۸	-	۲۹,۱۷۸

حسابهای دریافتني:
اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت			
خاص	خاص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال					
۳,۷۰۶	۶,۹۳۷	-	۶,۹۳۷	-	۶,۹۳۷
۱۱,۰۷۵	۱۱,۱۹۱	-	۱۱,۱۹۱	-	۱۱,۱۹۱
۱۵,۲۸۱	۱۸,۱۲۸	-	۱۸,۱۲۸	-	۱۸,۱۲۸
۲۱,۲۶۹	۴۷,۳۰۶	-	۴۷,۳۰۶	-	۴۷,۳۰۶

سایر دریافتني ها:
حسابهای دریافتني:
کارگان (وام و مساعده)
ودایع دریافتني

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت			
خاص	خاص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال					
۲,۸۹۳	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴
۲,۸۹۳	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴	-	۲,۸۹۴

سایر دریافتني ها:
حسابهای دریافتني:
اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	بادداشت			
خاص	خاص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال					
۲۲۲,۶۵۲	۵۴۸,۵۳۵	-	۵۴۸,۵۳۵	-	۵۴۸,۵۳۵
۳۱۰	۳۱۰	-	۳۱۰	-	۳۱۰
۲۲۲,۹۶۲	۵۴۸,۸۴۰	-	۵۴۸,۸۴۰	-	۵۴۸,۸۴۰
۲۲۰,۸۰۰	۵۰۱,۷۳۹	-	۵۰۱,۷۳۹	-	۵۰۱,۷۳۹

اشخاص وابسته
ودایع دریافتني

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸-۲-۱- حسابهای دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال						
۲۱۰,۵۰۱	۵۱۲,۰۸۴	۰	۵۱۲,۰۸۴	۰	۵۱۲,۰۸۴	شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص)
۱۲,۳۰۱	۳۶,۴۵۱	۰	۳۶,۴۵۱	۰	۳۶,۴۵۱	شرکت مولد نیروی شاهد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
۲۲۲,۶۵۲	۵۶۸,۵۳۵	۰	۵۶۸,۵۳۵	۰	۵۶۸,۵۳۵	

۱۸-۲-۱- مانده طلب از شرکت های بازرگانی شاهد (عمدتاً تامین مالی مربوط به پروژه منطقه ویژه اقتصادی نمین) و مولد نیرو شاهد (عمدتاً تامین نقديتگی در سوابع قبل)، می باشد که شرایط تسویه آن به با توجه به اجرای پروژه در شرکت های مذکور، در بلندمدت خواهد بود.

۱۸-۳- خط مشی شرکت برای کاهش ارزش دریافتی ها :

شرکت پس از بررسی اقلام راکد و بیگیری های حقوقی لازم، در صورتی که نتیجه گیری کند این مطالبات قابلیت بازیافت ندارند پس از گزارش مدیر مالی و مدیر عامل به هیئت مدیره محترم و بررسی پیشنهادات حسابرس در این خصوص اقدام به اخذ ذخیره در حسابها مینماید، به طور مثال در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ این روند طی شد و در نهایت منجر به اخذ ذخیره بیزیان ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال گردید.

۱۸-۴- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

عمده مطالبات شرکت که معوق هستند مربوط به مطالبات شرکت اصلی از شرکت های گروه از بابت سود سهام دریافتی و مبالغ پرداختی بابت تامین مالی پروژه های شرکت می باشند و با توجه به مالکیت درصدی این شرکت در انها نیاز به اخذ ذخیره نمی باشد.

۱۸-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

شرکت		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۱	۱۰۰۲۱		مانده در ابتدای سال
۱۵۴۹۶	۰		زیان کاهش ارزش دریافتی ها
(۹۰۴)	۰		حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۱۰۰۲۱	۱۰۰۲۱		مانده در پایان سال

۱۸-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدد نظر فرار می گیرد.

۱۹- سایر دارایی ها

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۷۳۱	۹۰
-	-	۳,۹۰۳	۳,۹۰۳
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-	۸,۶۳۴	۴,۹۹۳

وجوه بانکی مسدود شده
دو دستگاه آپارتمان واقع در شهر خوی مربوط به شرکت فرعی بازرگانی شاهد
سپرده نزد صندوق کارآفرینی امید

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۰- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه			
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰	۲۰-۱	پیش پرداخت های خارجی
۱۲,۸۵۰	۶,۸۴۸	۳۹,۷۶۹	۸۰,۵۳۷	۲۰-۲	پیش پرداخت های داخلی
۱۲,۸۵۰	۶,۸۴۸	۳۹,۷۶۹	۸۰,۵۳۷	۱۸۰,۰۴۷	

۱-۲۰- پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکت های گروه و شرکت به قرار زیر است:

شرکت		گروه			
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت	بادداشت
میلیون ریال					
-	-	۹۹,۵۱۴	۹۹,۵۱۴	۲۲-۴	سفارشات واردات دستگاه ATM
-	-	۴۹۶	۴۹۶		سایر
-	-	۱۰۰,۰۱۰	۱۰۰,۰۱۰		

۲-۲۰- پیش پرداخت های داخلی به قرار زیر است:

شرکت		گروه			
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	بادداشت	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال				
-	-	۵۰۵	-	پیش پرداخت به پیمانکاران	
-	-	۴,۸۴۳	-	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات - فن آوری آزمایشگاهی	
۴,۰۰۱	۴,۰۱۰	۲۰,۱۴۸	۲۵,۴۹۱	۲۰-۲-۱	وزارت اقتصاد و دارایی - پیش پرداخت مالیات
-	۴,۴۵۵	۱۷,۳۲۵	۴,۴۵۵		پیش پرداخت سرمایه ای
-	-	۱۴,۰۳۲	-		پیش پرداخت اجراء
-	-	۴۰	۲,۰۱۳		پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات
-	-	۷۶,۴۴	۱۰,۱۳۳		پیش پرداخت خرید کالا ها و خدمات
-	-	۵,۷۸۸	۴۰,۶۱۲		پیش پرداخت خرید فرآورده های نفتی
-	-	۶,۶۸۸	۷,۴۸۵		پیش پرداخت بیمه
-	-	۲۵۰	۲۰۰		پیش پرداخت پژوهه ای
۱۲,۸۵۰	۶,۸۴۸	۳۹,۷۶۹	۸۰,۵۳۷		سایر

۳-۲۰- پیش پرداخت مالیاتی شرکت به مبلغ ۴,۰۱۰ میلیون ریال شامل ۲,۲۹۵ میلیون ریال مانده طلب شرکت بابت تهاتر پیش پرداخت های مالیاتی سوابع ۱۳۷۱ لغایت ۱۳۹۰ می باشد که بر اساس فرم تهاتر تنظیم شده علاوه بر تسویه حساب کامل مالیات سوابع مذکور مبلغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال طلب شرکت از محل پیش پرداخت ها بر اساس نامه شماره ۴۱۳۱۰۸۶ مورخ ۹۳۰۲۰۱۰ مورد تائید حوزه مالیاتی قرار گرفته که در سوابع بعد مرد استفاده قرار خواهد گرفت. پیش پرداخت مالیات گروه عمده بابت قبوض مالیاتی شرکت های فرعی هرمز انرژی و عمران و توسعه شاهد به ترتیب به مبلغ ۱۱,۳۵۷ میلیون ریال و مبلغ ۶,۵۲۹ میلیون ریال می باشد.

شركت شاهد (سهامي عام)
نادداشت هاي توضحي صورت هاي مالي
سال مالي منتهي به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۲۱ سرمایه گذاری در املاک

شركت	گروه				
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	نادداشت
مليون رياز	مليون رياز	مليون رياز	مليون رياز	مليون رياز	
-	-	۱۸۳,۹۰۰	۱۸۳,۹۰۰	۲۱-۱	تراكم برج آسمان
-	-	۷۴,۱۰۰	۷۴,۱۰۰	۲۱-۲	زمين پونك
-	-	۵۸,۰۹۲	۵۸,۰۹۲	۲۱-۳	زمين بهدشت چمستان
-	-	۴۸,۸۱۵	۴۸,۸۱۵	۲۱-۴	زمين گلبهار مشهد
-	-	۴۵,۰۹۲	۴۵,۰۹۲	۲۱-۵	زمين چهاران سلوگرد مشهد
-	-	۲۳,۲۱۹	۵۰,۱۹۰	۲۱-۶	اراضي شركت پاداد
-	-	۴,۶۲۵	۴,۶۲۵	۲۱-۷	آپارتمان فاطمي
-	-	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	۲۱-۸	ملک سيرجان، قزوين، كرمانشاه، وکيل آباد
-	-	۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	۲۱-۹	كارخانه كريستال شيراز
		۴۶۱,۱۴۹	۴۶۸,۱۲۰		

-۲۱-۱ به موجب توافقنامه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ شركت فرعی عمران و توسعه شاهد با شهرداری منطقه یک تهران، مجموع حقوق و عوارض شهرداری جهت صدور گواهی پایان کار، تراکم، تغییر کاربری تجاری به اداری در برج آسمان (متعلق به شركت شاهد) به ميزان ۸۶۶/۱ مiliارد رياز تعين گردیده که با توجه به مبلغ برداختی توسيط شركت شاهد به شهرداری در سال ۱۳۷۸ به ميزان ۱۰۵۰،۱ مiliارد رياز، مابه التفاوت به مبلغ ۱۸۳/۱ مiliارد به عنوان طلب مالک (شركت شاهد) بوده که به موجب نامه شماره ۵۲۵۲۱ مورخ ۱۳۹۹ مهر ۱۳۹۹ صادره از سوی شهرداری منطقه یک تهران، اين مبلغ بصورت کاراسازی شده یا تهاوار با بدھي در ساير پروژه هاي مالک در محدوده شهرداري منطقه یک به شركت شاهد قابل برداخت مي باشد. در سال ۱۳۹۹ طی قرارداد منعقده با شركت شاهد، صالح كلبه حقوق ناشي از حقوق مورد توافق با شهرداري منطقه یک به ميزان ۱۸۳/۹ مiliارد رياز به شركت عمران و توسعه شاهد (شركت فرعی) واگذار گردیده است. توضيح اينکه طبق نامه مورخ ۱۳ مهرماه ۱۳۹۹ شهرداري، امكان استفاده از تراكم مزبور برای پروژه هاي شركت در منطقه یک تهران، وجود دارد.

-۲۱-۲ مبلغ ۷۴/۱ مiliارد رياز بابت بهای یک دانگک از شش دانگک زمين واقع در پونك، به مترار ۸۳۳ متر مربع که در سال ۱۳۹۳ توسيط شركت فرعی عمران و توسيعه شاهد خريداري گردیده است و مطابق قرارداد مبلغ ۶۴ مiliارد رياز آن برداخت و مبلغ ۱۰ مiliارد رياز نيز به عنوان بدھي در دفاتر شركت عمران و توسيعه شاهد (شركت فرعی) متظور شده است. به علت عدم اجرای تعهد قرارداد ي مبني بر تغيير کاربری از باغ به مسكنونi و تجاری، يک دانگک از زمين فوق الذكر در سال ۱۳۹۶ به نام شركت عمران و توسيعه شاهد منتقل گردید. لازم به ذكر است که کار بري زمين مزبور در حال حاضر باغي مي باشد.

-۲۱-۳ مبلغ ۵۸/۱ مiliارد رياز بابت بهای ۲۰۰ هكتار از اراضي بهدشت واقع در چمستان آمل متعلق به شركت عمران و توسيعه شاهد (شركت فرعی) بوده که با توجه به اينکه بخشی از زمين هاي مزبور به مساحت حدود ۶ هكتار، داراي معارض مي باشد، پرونده در محاكم قضائي در حال پيگيري است.

-۲۱-۴ مبلغ ۴۸/۸ مiliارد رياز حق تقديمی ۵۸/۶ هكتار اراضي اخذ شده توسيط شركت عمران و توسيعه شاهد (شركت فرعی) از اداره اوقاف آستان قدس رضوي در شهرک جديд گلبهار در سال ۱۳۸۶، بر اساس قرارداد اجراه بلند مدت ۲۰ ساله مي باشد.

-۲۱-۵ مبلغ ۴۵/۱ مiliارد رياز بابت قلعه وکيل آباد به ارزش ۵۵.۵۰۰۰۰۰ متر مربع زمين با کاربری اداري طي مبايعه نامه مورخ ۴/۶ مiliارد رياز در سال هاي قبل به قصد سرمایه گذاري از مجیدي در قبال واگذاري ۵۵.۵۰۰۰۰۰ متر مربع از زمين قلعه وکيل آباد به ارزش ۵۳ مiliارد رياز توسيط شركت فرعی عمران و توسيعه شاهد در سال ۱۳۹۷، خريباري گردید.

-۲۱-۶ مقدار ۱/۵ دانگک از ساختمان فاطمي با کاربری اداري طي مبايعه نامه مورخ ۹۲/۸/۲۹ به مبلغ ۴/۶ مiliارد رياز در سال هاي قبل به قصد سرمایه گذاري از شركت فرعی ساختماني آسمان آفرين توسيط شركت فرعی عمران و توسيعه شاهد خريداري گردیده که انتقال سند مالکيت آن به دليل وجود پرونده حقوقی در حال پيگيري مي باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۲۲ موجودی املاک و مواد و کالا

شرکت				گروه				بادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	کاشش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	بهای تمام شده	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۷۲۸	۱۴۲,۶۹۹	-	۱۴۲,۶۹۹	۳۳۷,۰۰۶	۹۲۱,۵۵	-	۹۲۱,۵۵	۲۲-۱
۹۶,۵۶۳	۹۶,۵۶۳	-	۹۶,۵۶۳	۱,۸۹,۷۹۰	۱,۶۹,۴۳۵	-	۱,۶۹,۴۳۵	۲۲-۲
۲۸۴,۷۶۸	۲۹۴,۷۸۹	-	۲۹۴,۷۸۹	۷۷۶,۹۹۸	۸۸۳,۰۶	-	۸۸۳,۰۶	۲۲-۳
-	-	-	-	۱۷۵,۲۴۴	۱۷۵,۲۴۴	-	۱۷۵,۲۴۴	۲۲-۴
-	-	-	-	۲,۰۲۵	۵۰,۳۱۹	-	۵۰,۳۱۹	مازوت و روغن پایه
-	-	-	-	۱۷,۳۱۹	۱۲,۸۰۸	-	۱۲,۸۰۸	کالای امانتی مانند دیگران
۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	-	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	-	۱۰,۷۸۳	تراسک ساختمان ورد آرد
-	-	-	-	۶,۱۹۵	۳,۰۵۵	-	۳,۰۵۵	دانایی های زیستی غیر مولد
-	-	-	-	۱۴,۴۸۲	۱۴,۴۸۲	-	۱۴,۴۸۲	ضایعات فلزی
۷۹	۷۹	-	۷۹	۹,۶۳۷	۷,۷۷۰	(۳۲)	۷,۷۷۰	سایر
۵۷۳,۰۲۱	۵۴۶,۸۶۳	-	۵۴۶,۸۶۳	۲,۶۰۰,۱۷۴	۳,۱۴۸,۹۹۶	(۳۲)	۳,۱۴۹,۰۲۸	

-۲۲-۱ موجودی زمین بشرح دیل تفکیک میگردد:

شرکت				گروه				بادداشت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	کاشش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	بهای تمام شده	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۰,۱۸	۱۱۲,۶۹	-	۱۱۲,۶۹	۲۲۵,۳۲۴	۱۶۷,۶۱۳	-	۱۶۷,۶۱۳	زمین شهرک ناز
۱۱,۰۲۵	۱۱,۰۲۵	-	۱۱,۰۲۵	۱۱,۰۲۵	۱۱,۰۲۵	-	۱۱,۰۲۵	زمینهای ورد آرد کرج
۱۱,۹۶۷	۱۳,۳۷۷	-	۱۳,۳۷۷	۱۱,۹۷	۱۳,۳۷	-	۱۳,۳۷	باغ عمارت
۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	-	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	-	۲,۹۹۸	ملک مرغ اصفهان به مساحت ۱۲۲,۷۸۲ مترمربع
۲,۰۷ۮ	۲,۰۷ۮ	-	۲,۰۷ۮ	۲,۰۷ۮ	۲,۰۷ۮ	-	۲,۰۷ۮ	زمین ملاره
-	-	-	-	۳۱,۰۵	۳۱,۰۵	-	۳۱,۰۵	ملک میان رود نکا
-	-	-	-	۱۲,۷۱۰	-	-	-	زمین شهرک ورد آرد
-	-	-	-	۴,۰۳۳	۴,۰۳۳	-	۴,۰۳۳	ملک نکا
-	-	-	-	۱۲,۲۱۸	۱۳,۸۶	-	۱۳,۸۶	زمین جلفا
-	-	-	-	۳,۱۷۰	۳,۱۷۰	-	۳,۱۷۰	زمین دماوند و عیس آباد
-	-	-	-	۱۸,۱۲۶	۱۸,۲۸۴	-	۱۸,۲۸۴	ملک چابکسر
-	-	-	-	-	۲۲۹,۰۷۶	-	۲۲۹,۰۷۶	زمین صدف کیش
-	-	-	-	-	۴۲۰,۱۶۲	-	۴۲۰,۱۶۲	زمین طغی دولتشاد
-	-	-	-	-	۲,۵۶۲	-	۲,۵۶۲	زمین ورامین باقرآباد
۱,۱۵	۱,۱۵	-	۱,۱۵	۱,۱۵	-	۱,۱۵	۱,۱۵	سایر
۱۷۹,۳۲۸	۱۴۲,۶۴۹	-	۱۴۲,۶۴۹	۳۷۶,۰۰۶	۹۲۱,۰۶۰	-	۹۲۱,۰۶۰	

-۲۲-۱-۱-۱ مبلغ مزبور شامل بهای خربد و هزینه های انجام شده توسط شرکت بابت چهار دانگ از ۱۵۳ قطعه زمین واقع در ضلع جنوبی شهرک ناز که در سال ۱۳۸۷ خربداری گردیده است، همچین مبلغ ۷۵ میلیارد ریال بابت بهای ۲ دانگ از ۱۵۰ قطعه زمین واقع در کرج - جاده ملارد - ضلع جنوبی بلوار شهرک ناز به متراز ۶۷,۵۴۸ متر مربع می باشد، که در سال ۱۳۹۱ توسط شرکت عمران و توسعه شاهد خربداری شده است. مخارج صورت گرفته طی سال مالی جاری بابت طراحی پروژه جهت جذب سرمایه گذار می باشد. ضمن آنکه با برگزاری مراقبه و انعقاد تفاهم نام متعقده با آقای خرسوی، ۴۲ قطعه از اراضی مزبور به نامبرده و آگذار و سهم شاهد و عمران و توسعه شاهد از میزان فروش و سود حاصله به نسبت ۴ دانگ شاهد و ۲ دانگ عمران و توسعه شاهد بوده که مبالغ فروش شناسایی شده در بادداشت ۱-۵ تشریح گردیده است.

-۲۲-۱-۲-۱ باع عمارت به متراز ۶۷,۳۹۶ مترمربع (باقی مانده از باغات خربداری شده) و زمینهای ورد آرد به مساحت ۴۹,۸۸۰ (بر اساس مباینه نامه شماره ۸۲/۴/۱۲۸۰۵) در سال ۱۳۸۲ از سازمان اقتصادی کوثر، خربداری شده است. لازم به توضیح است برنامه مدیریت شرکت فروش و آگذاری ملک مذکور می باشد.

-۲۲-۱-۳-۱ مبلغ ۲,۰۷۴ میلیون ریال مربوط به یک قطعه زمین به مساحت ۱۵,۰۰۰ مترمربع، بخشی از باغ بزرگی واقع در ملارد است و قصد مدیریت و آگذاری اراضی مذکور می باشد.

مؤسسه حسابو سی هفید راهیبو

پیوی سنتا گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۲-۱-۴- قسمت عمده ملک میان رود نکاء بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری طی مبایعه نامه از شرکت سرمایه گذاری بخشی از ملک کوhestan پارک شادی مشهد خریداری و در دفترخانه استاد رسمی به شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد منتقل گردید و مابقی نیز طی سال ۱۳۹۱ از شهرداری نکاء و اداره اوقاف خریداری و پس از طی مرافق و تشریفات قانونی تعداد ۳۹ برگ سند تک برگی شامل ۸ قطعه تجاری و ۳۱ قطعه مسکونی به نام شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد صادر گردید. ضمناً به موجب مصوبات هیئت مدیره و بر اساس نظریه کارشناسان رسمی دادگستری تعداد ۶ قطعه از زمین های تجاری و ۹ قطعه از زمین های مسکونی تا پایان سال ۱۳۹۷ به مقاضیان و اگذار گردید.

۲۲-۱-۵- زمین جانفا مربوط به شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (شرکت فرعی شرکت عمران و توسعه شاهد) شامل ۴۵ هکتار با کاربری تجاری، باغ و ویلا و مجموعه تفریحی میباشد که در سوابع قبل از اداره مابایع طبیعی استان آذربایجان شرقی تحصیل و از سال ۱۳۸۶ به بعد به عنوان منطقه آزاد تجاری ارس شناخته شد. عمده افزایش طی سال بایت انتقال مانده در دست تکمیل اراضی مزبور به سرفصل موجودی زمین بوده است. لازم به توضیح است مطالعات اویله جهت تغییر اراضی مذکور و فروش آن در قطعه دو به صورت باغ و بیلا در حال انجام میباشد، همچنین قطعه سه با کاربری تجاری طی توافق نامه تهیه شده به عنوان منطقه تفریحی توریستی در حال مذاکره با خریداران و آمده فروش میباشد. ضمناً سند مالکیت ۲۴ هکتار از اراضی مذکور بنام شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز منتقل و اقدامات لازم جهت انتقال مالکیت مابقی اراضی در حال پیگیری میباشد.

۲۲-۱-۶- با توجه به بدنه آقای علیرضا ستاری از بابت قرارداد فروش ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ شش دانگک دو قطعه زمین در جایگزین به پلاک های ثبتی ۳۳۱/۳۹۶ و ۳۱۲۳۰ بر اساس گزارش کارشناسی که به صورت رسمی به شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد انتقال یافته است.

۲۲-۱-۷- بر اساس قرارداد شماره ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۷ شش دانگک یک قطعه زمین به مساحت ۲۵۰۰ متر مربع واقع در جزیره کیش - شهر ک صدف - فاز ۷ به شماره پلاک نفعی کی ۷۵-۲ از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش خریداری گردیده است که مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید ملک و مبلغ ۲۸۷۳۶ میلیون ریال بابت آخذ عوارض شهرداری میباشد، فرآیند انتقال مالکیت رسمی به نام شرکت فرعی فرآوری و توسعه اینه شاهد، در جریان میباشد.

۲۲-۱-۸- بر اساس قرارداد شماره ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۰ آذر ۱۳۹۸ آذر ۱۳۹۸ شش دانگک یک قطعه زمین به مساحت ۱۵۲۰ متر مربع به پلاک ثبتی ۳۲۱۲۰ فرعی از ۱۳۴۶۷ فرعی از اصلی، به نشانی تهران خیابان ظفر افشار خیابان دولتشاد خیابان صای اشرفی دارای پروانه ساخت به تاریخ صدور ۱۶ بهمن ۱۳۹۷ که ماه از تاریخ صدور، اعتبار دارد، در ۵ طبقه همکف و ۷ طبقه مسکونی ۵ واحدی از شرکت عمران گسترش بصری خریداری گردیده است که فرآیند انتقال مالکیت رسمی به نام شرکت فرعی فرآوری و توسعه اینه شاهد، در جریان میباشد.

۲۲-۱-۹- سایر اقلام تشکیل دهنده موجودی زمین شامل مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال مربوط به زمین های سنگ بری همدان، کمپلو اهواز، همدان نیرو، زمین بوشهر و خاوران میباشد.

۲۲-۲- موجودی ساختمان بشرح ذیل میباشد:

شرکت	گروه						دادداشت
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	دادداشت
میلیون ریال							
۵۵,۵۵۴	۵۵,۵۵۴	-	۵۵,۵۵۴	۱۸۳,۷۷۵	۱۸۳,۷۷۵	-	۲۲-۲-۱
-	-	-	-	۶۹۶,۰۸۵	۴۸۲,۶۷۷	-	۲۲-۲-۲
۱۸,۵۷۲	۱۸,۵۷۲	-	۱۸,۵۷۲	۵۶,۲۸۰	۵۶,۲۸۰	-	۲۲-۲-۱
-	-	-	-	۲,۷۷۴	۲,۷۷۴	-	۲,۷۷۴
-	-	-	-	۷,۰۵۱	۷,۰۵۱	-	۷,۰۵۱
-	-	-	-	۴,۴۷۳	۴,۴۷۳	-	۴,۴۷۳
-	-	-	-	۲۴,۶۰۱	۱۹,۳۱۶	-	۱۹,۳۱۶
۲۲,۴۷۷	۲۲,۴۷۷	-	۲۲,۴۷۷	۹۷,۲۱۶	۹۷,۲۱۶	-	۲۲-۲-۴
-	-	-	-	-	۲۱,۰۱۹	-	۲۱,۰۱۹
-	-	-	-	۶,۱۹۰	۶,۱۹۰	-	۶,۱۹۰
-	-	-	-	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰
-	-	-	-	۸,۱۱۴	۸,۱۱۴	-	۸,۱۱۴
-	-	-	-	-	۹۷,۳۷۰	-	۹۷,۳۷۰
-	-	-	-	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	-	۳,۷۸۰
۹۷,۰۶۳	۹۷,۰۶۳	-	۹۷,۰۶۳	۱,۰۸۹,۷۹۰	۱,۰۷۹,۴۳۵	-	۱,۰۷۹,۴۳۵

مودهیه حسابویی مفید راهبرد

پیوست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۲-۲-۱- بر اساس قرارداد فروش به شماره ۹۶۹۰/۰۶/۲۹ مورخ ۱۳۹۰ شصت و نهاده با آقای علیرضا ستاری (به عنوان فروشنده) در ازای انتقال شش دانگ یک قطعه باغ معروف به باغ لبانی با ارزش کارشناسی به مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال به عنوان آورده شرکت توسعه فرآوری و اینبه شاهد (شرکت فرعی) و احداثی تجاري در بازار استیل ایرانیان به بهای کارشناسی به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به عنوان آورده سهم شرکت شاهد، تعدادی املاک (از جمله واحدهای تجاري اتویان امام علی (گلچین جنوبی و دارای دعوی با مستاجر) و آپارتمان های گلزار تهران (بروزه هوا فضا و دارای متصرف) از آقای ستاری و شرکت لاه بزرگ به بهای کارشناسی خریداری گردید که سهم شرکت شاهد ۳۳ درصد و سهم شرکت فرآوری و توسعه اینبه شاهد ۶۷ درصد تعیین گردید. بعلاوه در راستای قرارداد فوق میباشد پروژه گلزار تهران و پروژه امام علی گلچین ظرف مدت ۱۵ ماه تکمیل و به شرکت متقل می گردید که تا کنون انجام نشده و پرونده توسط و کیل حقوقی شرکت مذکور ، در حال پیگیری و حکم جلد نامبره صادر شده است. ضمناً واحدهای تجاري گلچین شامل یک واحد به متراز ۲۵۹۰ متر مربع (شامل ۲۲۰۰ متر مربع واحد تجاري و ۷۷۰ متر مربع اينباري) و آپارتمان های گلزار تهران (بروزه هوا فضا) به متراز ۲۰۱۰ متر مربع میباشد.

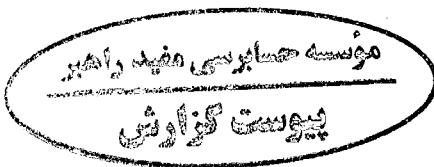
۱-۲-۲-۲- در اواخر سال ۱۳۹۱ تمامی مستحدثات قابل بهره برداری در ساختمان مجتمع این در طرح میدان شهاده مسجد متعلق به شهرداری مشهد (به جز دو واحد واگذار شده به بانک صادرات واقع در طبقه همکف و منهای ۱ و یک واحد به شماره ۲۱۰ واقع در طبقه همکف) براساس گزارش کارشناس رسماً دادگستری مبلغ ۴۵۰.۸۷ میلیون ریال از شهرداری مشهد خریداری و در قبال آن دو قطعه زمین متصل به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد به پلاک های ثبتی ۱۸۲۳۰۲۳ و ۲۲۶۵۱ که براساس گزارش هیات مدیره کارشناسان رسماً دادگستری مبلغ ۳۹۷.۸۰ میلیون ریال قیمت گذاری شده بود، به آن شهرداری واگذار گردید. مراتب مذکور طی قرارداد متعدد به شماره ۳۴۹۱/۰۲۰۲۳۱ مورخ ۹۱/۱۲/۲۲ بین طرفین پس از امضاه توسط مستولین شهرداری طی نامه شماره ۳۴۹۱/۰۲۰۵۳ مورخ ۹۱/۱۲/۲۷ از سوی معاونت اقتصادي شهرداری مشهد به شرکت عمران و توسعه آتبه شاهدان خراسان ابلاغ گردید و متعاقباً طی صورت جلسه تظییفی بین طرفین نسبت به تحويل و تحول موضوع قرارداد اقدام شده است. لازم به توضیح اینکه با توجه به مفاد قرارداد فی ما بین ، شهرداری فوق الذکر موظف به تحويل مجتمع بصورت آناده بهره برداری بوده است که با توجه به برخی مخاطر باقی مانده جهت تکمیل مجتمع در تاریخ تحويل ، براساس صورت جلسه فی ما بین ، مخارج تکمیلی به مبلغ ۱۷.۹۵۷ ریال تعیین و از حساب بدنه شرکت عمران و توسعه آتبه شاهدان خراسان به آن شهرداری در سوابت قبل کسر گردیده است.

۱-۲-۲-۳- املاک قابل واگذاری شامل ۴ واحد آپارتمان مسکونی به مساحت ۴۷۹.۹ متر مربع و یک واحد تجاري به مساحت ۷۰.۵ متر مربع و همچنان یک باب ملک ویلایی به مساحت ۴۰۰ متر مربع واقع در شهر اهواز بوده که در حال حاضر خالی و آماده فروش می باشد، ضمن اینکه بخشی از املاک مذکور در سال مالی مورد گزارش واگذار گردیده است.

۱-۲-۲-۴- بر اساس مبایعه نامه شماره ۹۱/۱۲/۲۷ مورخ ۲۷ واحد آپارتمان در چزیره کیش از آقای فرنگ ریاضی به مبلغ ۱۱۰.۵۳ میلیون ریال خریداری و در ازای آن مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد و رستوان پانبد کیش به مبلغ ۱۰.۷ میلیون ریال و دو واحد آپارتمان متصل به شرکت سرمایه گذاری بین المللی سعدی کیش (شرکت فرعی) به مبلغ ۲۷۰.۵ میلیون ریال در اختیار فروشنده قرار گرفت و توافق گردید مبلغ ۲۸.۱۷ میلیون ریال از نشیلات بانکی ملک مذکور به شرکت فرآوری و توسعه اینبه شاهد (شرکت فرعی) متصل و تنه آن به مبلغ ۱۳۴۸ میلیون ریال در منگام تنظیم سند به فروشنده برداشت گردد. با توجه به توافق انجام شده سهم شرکت شاهد از رستوران پانبد کیش ۳۳ درصد تعیین و در نتیجه تعداد ۴ واحد از آپارتمان های مذکور به شرکت شاهد واگذار گردید و قدرالسهم شرکت سرمایه گذاری بین المللی سعدی کیش (شرکت فرعی) از بابت آورده اولیه تعداد ۴ واحد آپارتمان به مبلغ ۱۵۸۰۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت فوق متصل گردید. ضمناً کلیه معاملات فیما بین جهت تمامی واحدها بر اساس نظریه کارشناس رسماً دادگستری انجام شده است.

۱-۲-۲-۵- بر اساس مبایعه نامه شماره ۵۳۹ مورخ ۱۲ مرداد ۱۳۹۸ سه دستگاه آپارتمان به شماره پلاک های ثبتی ۲۸۲۵۷، ۲۸۲۶۰ و ۲۸۲۶۳ هر یک به متراز ۱۲۰/۸۹ متر مربع با کلیه منفعتات و منطبقات من جمله پارکینگ و اینباری واقع در تهران فلکه دوم صادقیه، چهار راه مخابرات خیابان سليمی جهromi نیش خیابان پناهنده، طبقات اول و دوم و سوم شمالی بوده که به تملک شرکت درآمده است که فرآیند انتقال مالکیت رسمی به نام شرکت فرآوری و توسعه اینبه شاهد، در جریان می باشد.

۱-۲-۲-۶- مطابق مبایعه نامه شماره ۹۸۰۲۵۱ مورخ ۲۰ بهمن ۱۳۹۸ شش دانگ چهار قطعه زمین با بنای احداثی به پلاک های ثبتی ۱۶۱۸۰ و ۱۳۶۹۱ و ۱۳۶۹۳ الى ۱۳۶۹۵ فرورات از ۲۳۹۵ اصلی بخش ثبتی ۱۰ تهران جمعاً به مساحت ۱۰۵۲ متر مربع قطعات ۳۰۱ و ۲۲ الی ۲۴ نفیکی به نشانی میدان آزادی جاده مخصوص کرج جنب کارخانه بافت آزادی خیابان یکم بیمه پلاک ۱۰ از سازمان املاک و اموال کوثر خریداری گردیده است که مالکیت رسمی تاکنون به نام شرکت فرآوری فرآوری و توسعه اینبه شاهد، متصل نگردیده است.



۲۲-۵-۳۱ - اقدام تشكیل مدنده بروزه در چرخان ساخت پسخ زیر می باشد:

۱۴۰۰-۷۳۳۱

۱۳۹۹-۷۳۳۱

بدهالت	مخارج اینشته ساخت در ابعاد سال	عملیات صی سال	مخارج اینشته ساخت در ابعاد سال
			اتفاقی از دارایی های

زمن	دستور در	اتفاقی از	اتفاقی از
زمن	سریار	دارایی های ثابت و موجودی زمین	دارایی های ثابت و موجودی زمین
میلود ریال	میلود ریال	میلود ریال	میلود ریال
میلود ریال	میلود ریال	میلود ریال	میلود ریال
۳۱۱,۱۱۵	۳۱۱,۱۱۵	۳۱۱,۱۱۵	۳۱۱,۱۱۵
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	-
۴۰,۰۰۹	۴۰,۰۰۹	۴۰,۰۰۹	۴۰,۰۰۹
۴۸,۳۷۸	۸۴,۰۷	۸۴,۰۷	۸۴,۰۷
۱۷,۳۷۵	۱۲۴,۵۶	۱۲۴,۵۶	۱۲۴,۵۶
۸۳۶۹	۸۴۶,۷	۸۴۶,۷	۸۴۶,۷
۷۸۳,۲۹۰	۷۸۳,۲۹۰	۷۸۳,۲۹۰	۷۸۳,۲۹۰
۹۴۶,۳۱۱	۸,۰۲۱	۸,۰۲۱	۸,۰۲۱
۷۸۷,۰۶۴	-	۱۷۷,۶۷۶	۱۷۷,۶۷۶
۲۹۳,۱۹۸	۲۹۳,۱۹۸	۲۸۳,۴۹۶	۲۹۳,۱۹۸
۸۰۳,۰۶۶	-	-	-

شرط:

بروزه ملک کی
بروزه ملک زمین

۲۶۵,۷۶۸	۷۸۶,۷۶۸	۷۸۶,۷۶۸	۷۸۶,۷۶۸
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۸۳,۷۳۸	۲۸۳,۷۳۸	۲۸۳,۷۳۸	۲۸۳,۷۳۸

۱- بروزه ملار مدل زمینی به مساحت ۴۶۱ هکتار مربع در شهرستان ملار می باشد که از زمین تراویز نباشد با کاربری تجاری و دارای خیریه ای و تاکون غیر مسلح ۵۱ میلارد ریال بابت طرحی جهت آنده سازی بروزه برای مدارک در ساخت، موزه گردیده است. بر اساس اخیرین تصمیمات انجمن شده موضوع مشارکت در بروزه دویلی از شورایی ملار در دست انجمن اخذ بروزه مزبور می باشد.

۲- بروزه گزرن اخشناد دفتر مرکزی ساقی شرکت فرعی عصران و توسعه شام (دلت) واقع در شهرستان طهران دارای زمینی به مساحت ۵۱ هکتار گردیده که با توجه به قرارداد بروزه میلیارد ۳۱ میلیارد ریال لرزش دفتری نشانی به سطح ۲۲,۳۶۶ میلیارد ریال، ساخته شده به مبلغ ۱۱,۵۵۰ میلیون ریال تا سه به سی هزار و پنجمین ریال با کسر این مبلغ ۱۱,۵۵۰ میلیون ریال بروزه دویلی محظوظ شده است. سی هزار و پنجمین ریال بروزه در چرخان ساخت بروزه دویلی از داشتند این مبلغ پسخ زیر می باشد:

بروزه با اخذ بروزه ساختی به سی هزار و پنجمین ریال دویلی پسخ به کاربر علیه شرکت ایجاد کرد.

داداشت های توپوگرافی صورت های مالی

۱۳۹۹ خرداد ۳۱ تا ۲۵ خرداد ۱۴۰۰

۴-۲۶- طی مایه نامه شماره ۱۱۰۳۵۱۹۹ در سال ۱۳۸۸ تا میش دانگل بلک بنی ۴۷۰ فرعی از اصلی ۱۴۷۸ فرعی در کن به مساحت باشرک خود را بسیاری شده است و مخارج طی سال عدالت مریط به مخارج پیکری مریط به اخذ مجزعی لازم و مختاری نزین بوده است. ضمن آنکه در سال جاری نسبت به اعتماد قوارد مشارک در ساخت باشرک فرعی عران و ترسیه شاهد به منظور احداث ۶۵۰۰۰ مربع اعلیٰ سکونی مسقّد گردیده و متقدّر گردیده مبالغ حاصل از مشارک بحسب ۴۶ (شامل) و ۶۵

درصد (اعزان و توسمه شاهد) تقسیم گردد.

۴-۲۷- تینیل مطلع نهین به مطلعه ویره اقصادی نسبت در تاریخ ۱۴۹۱ شموده بده ۱۳۹۲ تیزیل مطلعه نهین در تاریخ ۱۴۹۰ نیزه مطلعه به مطالعه قانون تکلیف و اداره مطلعه ویره اقصادی جمهوری اسلامی ایران صورت پذیرفته در ابتداء کوت شهود که محتنی ادیبل به عنوان تولی اجرای مطلعه نهین گردیده بود بس در سال ۱۳۹۱ شرک ایندوی عصی و خدمات گمرکی ایندوی به عنوان مطلعه جایگزین شرک شهود که محتنی ادیبل گردیده در نهایت در تاریخ ۱۴۹۳ استثنای ۱۳۹۳ میلادی داشت. شرک بدانگانی شاهد اقدامات اولیه والامات مغز در چارچوب قانون و مقررات احداث مطلعه اقصادی بفرموده با صرف مومنه ای متعال ۱۳۷۷ میلاده دویل اندیام و در حال حاضر بدروه با جنبه سرمایه گذاری و پشت فروش، به دنبال راه اندیزی سرچ در دیبان به مرحله بزرگاری اولیه برزوه مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال (پرساس پیش بینی بدلور بود) مسایح لام است و شرک این بابت فاقد مرگنه تهدید سرمایه ای قراردادی می باشد. بر اساس بر اوردنهای ایندیز و جمع مطلعه ویره مبلغ ۵۵۸ میلیون ریال نهض کلی و احداث ساختمان های اداری و گر که بوده است. قصص اینکه مخارج مریط به مطلعه طرحی و محبتین مخارج نسخ کلی و احداث ساختمان های اداری و گر که بوده است. قصص اینکه مخارج مریط به مطالعه مطالعه شهاده ۱۳۹۱/۰۹/۱۶ هستند.

وزیر توافقنامه موخر ۱۳۹۷ آذر ۱۳۹۷ فیضین شرکت موعد گزارش و استانداری اردیل در حساب های مطلعه مادری و میراث های این خصوص به استناد تامه ویرخانه میراث های ارضی صورت مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۶ داشتند و اگر اراضی پس از اعطاء بدهه بزرگاری از سری دیرخانه مادری و میراث های این خصوص به استناد تامه ویرخانه میراث های ارضی صدور مجدد و مسح و اخذ بزرگاری می باشد. برزوه مذکور در حال حاضر در مرحله اولیه بوده و پیش بینی متریت برای کمپل آن در بیان سال ۱۴۰۰ و با برآورده مخارج ۵۵۸ میلیون ریال می باشد.

۴-۲۸- سرفصل های پیش برداشت های موجودی مواد کلاسیل مبلغ ۹۷۵ میلیون ریال و مبلغ ۱۷۵۵ میلیون ریال مریط به پیش برداشت قطعات منصله و بهای ۴۵۴ دستگاه خودرو از انتقالی از سرات مالی قیل می باشد که از شرک اینداز اتو مطلعه شرکتین اللی سعدی کیش، خرمدیاری گردیده که این اقام در این اسکر اینداز نهادگهاری مسند دفعه قطعات منصله ۴۰۰ دستگاه دیگر از شرک تراور سر فصل بین بر ایاخت های خارجی و موضع باداشت ۲۰۱-۱۰ (اعمال از سرات مالی قیل)

مشکل گردیده است.

۴-۲۹- ۱ میلیون ریال شرکت مریط به کاربری اداری و تجاری بروزه در آرد و شرک ۵۰۰ متر بینند.

۴-۳۰- ۱۳۷۵ کلی زیمن های ساختن اداری گنجین (به بیانی تمام شده ۵۰۵ میلیون ریال) ناسفت ۱۳۷۰ میلیون ریال، مابقی بود و ساختن و بروزه در جیان ساخت از پیش بیمه ای مسکن بر خود رانی باشد.

۴-۳۱- ۱۳۷۵ کلی زیمن های ساختن اداری گردیده به قصد فروش در این سرفصل بکاربری گردیده است. ضمن آنکه با توجه به شرایط اقصادی ساکم بر بخش ادارک، خالص ارزش فروش دارایی های مذکور برش از بهای تمام شده (ارزش مفتری) آن می باشد. کلامی واردانی ای اداره فروشگاه، ترازیت کلاهای و مجهزین مفالت فروشگاه (همه) تا املای ناکوی تویگ گردیده و فروش کلامی تاریخ تویگی امکان پذیر نخواهد بود.

شُرکت شاهد (سهامی عالی)

پاداشت های توپوگرافی صورت های مالک
سال مالی متنهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۳- سرمایه مداری های کوچه مدت

شُرکت	مروج	بادرات	سرمایه گذاری سریع اسماله در بازار (پذیرفته شده در بورس اف بورس)	سرمایه گذاری در مهام اسایر شرکها	سرده های سرمایه گذاری کوچه مدت بانکی
۱۳۹۸۷۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	-	۲۰۳۱۶۴۳	۲۰۳۱۶۴۳	-
۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۵۷۰۰۵	۱۳۰۴۴۳۲	۱۳۰۴۴۳۲	۴۰۱۰۸۶
۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	-	۱۳۱۵۸۹	۱۳۱۵۸۹	۷۸
۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۵۱۹۳۵۶	-	۳۶۸۹۱	-
۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۷۸	۷۸	۷۸	۷۸
۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۱۱۱۳	۱۳۱۱۱۳	۱۳۱۱۱۳	-
۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰

تعداد سهام شده در بازار

شُرکت	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱	۱۳۹۷۱۰۳۲۱
سینیون ریال	۵۷۰۰۵	۱۳۰۴۴۳۲	۱۳۰۴۴۳۲	۱۳۰۴۴۳۲	۱۳۰۴۴۳۲
سینیون ریال	۵۷۰۰۵	۱۳۱۵۸۹	۱۳۱۵۸۹	۱۳۱۵۸۹	۱۳۱۵۸۹
سینیون ریال	۵۷۰۰۵	۱۳۱۱۱۳	۱۳۱۱۱۳	۱۳۱۱۱۳	۱۳۱۱۱۳
سینیون ریال	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰	۱۳۰۵۰۳۱۰

۳۳- سرمایه مداری سریع معامله در بازار

پردازشی زاگرس
پردازشی پارس
سدرست از روی امید نایاب مور
نت و گاز پارسیان
سرمهای گذاری مسکن تهران
فولاد پارس امیرغان
پالک ایران دین
فولاد کاروه جنوب کیش
پالایش نفت تبریز
پالک سامان

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

ملی مس
سرمهای گذاری صلح شیخاب ایران
شرکت بریلین جم
جمعیت نقل به صحفه بعد

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۳۹۹ خرداد ۳۱ سال مالی، مقتني نهاد

ک رو	شرکت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
تعداد سهام	بهی تمام شده	آزادش بازار	بهی تمام شده	آزادش بازار	بهی تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۷,۷۷۰	۴۳۵,۶۴۷۶	۱,۹۲,۴۴۶۶	۱,۹۲,۴۴۶۶	۱,۹۲,۴۴۶۶	۱,۹۲,۴۴۶۶
۳۸,۱۱۹	۱۲۸,۳۵۰	۳۵,۳۵۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۵۰	۳۵,۳۵۰
-	-	-	۵۰,۰۹۶,۰۲	۵۰,۰۹۶,۰۲	۵۰,۰۹۶,۰۲
۱۲۶۵۷	-	-	۱۰,۹۰	۱۰,۹۰	۱۰,۹۰
-	۱۰۰,۵۳۳	۳۳,۴۶۶	۶۰,۰۰۰	-	-
۴۲۲,۸۱	-	-	-	-	-
-	۱۷۳۲,۰	۲۰,۹۶۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴,۵۱۱	۱۹,۵۷۱	۱۹,۵۷۱
-	-	-	۴۱,۰۸۰	۱۹,۰۵۷	۱۹,۰۵۷
۲۰,۴۰۰	۱۷۶۹۳	۴,۰۷۷۹	۲۰,۴۰۰	۱۷,۸۵۳	۱۷,۸۵۳
-	-	-	۱۰,۶۱۱	۱۰,۷۲۴	۱۰,۷۲۴
-	-	-	۴۶,۳۶۱	۱۰,۵۰۴	۱۰,۵۰۴
-	-	-	۳۱,۰۷۱	۹,۹۱۴	۹,۹۱۴
-	-	-	۲۶,۴۵۷	۹,۷۴۶	۹,۷۴۶
-	-	-	۱۷,۰۵۰	۸,۵۳۳	۸,۵۳۳
-	-	-	۳۱,۰۷۸	۸,۰۱۰	۸,۰۱۰
-	-	-	۶,۳۶۹	۵,۰۱۷	۵,۰۱۷
-	-	-	-	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹
-	-	-	-	۱۴,۷۶۱	۴,۹۹۹
-	-	-	-	۸,۵۷۹	۸,۵۷۹
۱۱	۴,۰۵	۴,۰۵	۱۱	۴,۰۵	۴,۰۵
-	-	-	۱۰	۱۰,۷۷۷	۱۰,۷۷۷
۷۸,۴۹۹	۲۸,۴۷۶	-	-	-	-
۷۸,۰۹۰	۲۸,۴۷۶	۲۸,۴۷۶	-	-	-
۴۰,۱۲۲	-	-	-	-	-
-	-	-	۳۳,۰۷۸	۱۰,۶۷۳	۱۰,۶۷۳
-	-	-	۸۲۳,۰۸۷	۶,۴۲۰,۱۷۱	۶,۴۲۰,۱۷۱
-	-	-	۱,۳۶,۰۵۳	۱,۳۶,۰۵۳	۱,۳۶,۰۵۳

جمع مقول از صفحه قبل

سکی آهن گهر

سید دی

پاک پارگاد

شرکت ترددیشی نوری

گروه بنا

مجسم صنایع و مادان اج سپاهان

پروشی کرمانشاه

پاک ملت

توسعه معدن روی ایران

شیخی دارو پختن

سرمهای گلداری پارس آریان

سرمهای گلداری دارویی تامن

پالاش ثفت اصنفهان

فت تبریز

پردشیسی خلیج فارس

سکی آهن گهر من

صنوف سرمایه گذاری کیان

سرمهای گلداری ثفت و گاز و پتروشیسی تامن

نوید بر سطه

ایران تار

نهاد مالی پرس و اوراق بهادر

گروه صنایع گند پارس

کالین

بروشیسی تامن (با تکو)

سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شیرکت شاهد (سهام عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متفقه لی ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

سایر اوراق عهاد

گروه

شرکت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
بادداشت			
بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	کاهش ارزش
خالص	خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	-	میلیون ریال
۴۰۱,۰۶	۵۱۶,۹۳	۱۳۱,۵۶۹	۱۳۱,۵۸۶
۴۰۱,۰۸	-	-	-
۵۱۶,۹۳	۱۳۱,۵۶۹	-	-
۱۳۱,۵۸۶	-	-	-

۱- سرمایه گذاری در صندوق بازآمد ثابت آنکه مبلغ ۱۳۱,۵۸۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۰,۳۶۶ میلیون ریال سهم تدبیر گران، مبلغ ۲۸,۵۰۰ میلیون ریال سروط به صندوق سرمایه گذاری به مبلغ ۳۳-۲-۱ میلیون ریال میلیون ریال ۱۹۷- میلیون ریال مروط به سرمایه گذاری گنجینه یکم آوید، مبلغ ۵۹,۳ میلیون ریال مروط به صندوق سرمایه گذاری الدوخته توسعه صادرات آرمانی و مبلغ ۳۰-۲ میلیون ریال مروط به صندوق سرمایه گذاری کنند می باشد. ضمن آنکه ارزش اپتال سرمایه گذاری های نزدیک در تاریخ ترازنامه بیش از ارزش سرمایه گذاری ایشان مذکور می باشد. توضیح ایشان مذکور می باشد.

۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

گروه ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

بهای تمام شده کاهش ارزش خالص

میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال

بادداشت
بهای تمام شده کاهش ارزش خالص
میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال
۳۴۳-۱ سرمایه گذاری در شرک ذوب آهن غرب کشور مبلغ ۱۳۱,۵۸۶ میلیون ریال (به تعداد ۱۰۰,۳۶۶ میلیون ریال و در صد سهم) و سهده ۳۰-۳-۱ سرمایه گذاری های سرمایه گذاری کوتاه مدت باشند

شرک ذوب آهن غرب کشور
بهای تمام شده کاهش ارزش خالص
میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال
۳۴۳-۲ سرمایه گذاری های سرمایه گذاری کوتاه مدت باشند

شرکت ذوب آهن غرب کشور
بهای تمام شده کاهش ارزش خالص
میلیون ریال میلیون ریال میلیون ریال
۳۴۳-۳ سرمایه گذاری های سرمایه گذاری کوتاه مدت باشند

سازه های سرمایه گذاری کوتاه مدت باشند که مبلغ ۱۳۱,۵۸۶ میلیون ریال (به تعداد ۱۰۰,۳۶۶ میلیون ریال و در صد سهم) و سهده ۳۰-۳-۱ سرمایه گذاری های سرمایه گذاری کوتاه مدت باشند

سرمه گذاری نزد پاک سرمایه
سرمه گذاری نزد پاک پاسارگاد

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۵- موجودی نقد

شمرکت	۶۰۵۰	بادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹۶	۷۹۶	۷۹۶	۷۹۶	۷۹۶	۷۹۶	۷۹۶	۷۹۶
۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱
۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	۹,۴۱۰	۹,۴۱۰
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۶۷
۱۹۶۸	۱۹۶۸	۱۹۶۸	۱۹۶۸	۱۹۶۸	۱۹۶۸	۱۹۶۸	۱۹۶۸
۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸	۳۳۱,۳۲۸
۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷	۵۰,۷۲۷

۱- موجودی ارزی نزد باشکوهی شرکت، شامل مبلغ ۷۷۳ میلیون ریال ۱۲۹۱۴/۱۶ آمریکا صورت دارد.
مانده حسابهای ارزی نزد معاونت بازار گانی میباشد.

۲- موجودی ارزی ۱۴۶ میلیون ریال صندوق ارزی شرکت، شامل ۴۵۵۰ دلار آمریکا و ۱۳۸۶/۱۵ بیورو و ... می باشد.

۴۵- دارایی های غیر جاری تکههادی شده بروای فروش

شمرکت	۶۰	شمرکت	۶۰	شمرکت	۶۰	شمرکت	۶۰
میلیون ریال							
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۹,۷۰	-	-	-	-	-	-	-

ساختمان امیر آباد (شرکت بازار گانی شاهد)

سایر

موسسه حسابو سی مغید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۲۶ سرمایه

سرمایه شرکت شاهد در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ مبلغ ۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
موسسه اندوخته شاهد	۱,۹۶۷,۷۶۲,۱۷۱	۷۰.۴۲	۲,۸۲۱,۳۴۱,۰۹۷	۷۲.۷	۱,۹۶۷,۷۶۲,۱۷۱	۷۲.۷
شرکت توسعه مالی مهر آیندگان	۱۶۰,۷۱۳,۸۷۷	-	-	۵.۹۴	۱۶۰,۷۱۳,۸۷۷	۵.۹۴
شرکت مدیران اقتصاد	۱۳۹,۲۳۹,۲۹۷	۴.۶۹	۱۸۸,۰۴۵,۹۵۰	۵.۱۴	۱۳۹,۲۳۹,۲۹۷	۵.۱۴
شرکت بیمه ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱.۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۱
سایر سهامداران (۱۳۱ سهامدار حقوقی و ۴۷,۶۹۰ سهامدار حقیقی)	۴۰۸,۹۱۶,۶۵۵	۲۴.۸۹	۹۹۷,۲۴۴,۹۵۳	۱۵.۱۱	۴۰۸,۹۱۶,۶۵۵	۱۵.۱۱
	۲,۷۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۱۰۰

-۲۷ افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۷ صاحبان سهام و مجوز شماره ۹۷۴/۵۰۰/۱۷۲۰۹۲ مورخ ۱۰ بهمن ۱۳۹۷ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۷ صاحبان سهام و مجوز شماره ۹۷۴/۵۰۰/۱۷۲۰۹۲ مورخ ۱۰ بهمن ۱۳۹۷ سازمان بورس اوراق بهادار، سرمایه شرکت از محل سود انباشته، مطالبات و آورده نقدی شرکت از مبلغ ۲,۷۰۶,۶۳۲ میلیون ریال به مبلغ ۴,۰۰۶,۶۳۲ میلیون ریال منقسم به ۴,۰۰۶,۶۳۲ سهم با نام یک هزار ریالی افزایش یافت که این موضوع در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ در اداره ثبت شرکت ها ثبت و به تبع آن در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۲۰۸,۳۸۸ میلیون ریال افزایش سرمایه در جریان ابتدای سال به سرفصل سرمایه منتقل شده است.

-۲۸ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۳ اساسنامه، از سود قابل تخصیص، شرکت و شرکت های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. اندوخته قانونی شرکت و سهم آن از اندوخته قانونی شرکتهای سرمایه پذیر که روش شناسایی درآمد آنها بر اساس روش بهای تمام شده است بشرح ذیل می باشد:

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال				
۲۷۰,۶۶۳	۳۰۳,۷۲۰	۴۷۴,۶۵۵	۵۲۱,۹۱۷	
۳۳,۰۵۷	۵۵,۲۷۷	۴۷,۲۶۲	۸۱,۹۵۵	
۳۰۳,۷۲۰	۳۵۸,۹۹۷	۵۲۱,۹۱۷	۶۰۳,۸۷۲	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیویست گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۲۹- سایر اندوخته ها

شرکت	گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۷۱,۱۳۴	۱۷۱,۱۳۴
-	-	۱۷۱,۱۳۴	۱۷۱,۱۳۴

اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشت

-۳۰- سهام خزانه

سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد سهام	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرح
بهای تمام شده	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	%	
۲,۲۹۵	۱,۷۱۶,۵۸۰	۸,۲۷۶	۴,۴۲۹,۹۲۰	۰/۱۱٪	شرکت سرمایه گذاری سعدی
۷	۶,۴۲۹	۷	۶,۴۲۹	۰/۰۰٪	شرکت هرمز انرژی
۱,۹۳۹	۲,۳۶۱,۵۸۸	-	۲۷۲	۰/۰۰٪	شرکت توسعه و اینیه شاهد
۴,۲۱	۴,۰۸۴,۵۹۷	۸,۲۸۳	۴,۴۳۶,۶۲۱		

-۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۳,۴۸۷	۴۳۹,۸۷۳
۲۱,۰۹۷	۳۷,۱۲۶
۲۴,۷۱۷	۶۳,۸۸۷
۴۲,۶۸۳	۳۴,۴۸۳
۳۶۱,۹۸۴	۵۷۰,۳۶۹



شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه			
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۲۳	۱۲,۴۹۰	۴۸,۱۴۹	۵۶,۶۷۸	مانده اول سال
۶,۰۲۶	۱۰,۳۶۵	۲۱,۶۶۵	۵۳,۸۳۵	افزایش طی سال
(۲,۷۵۹)	(۴,۴۳۱)	(۱۲,۱۳۶)	(۲۳,۴۱۳)	پرداخت شده طی سال
۱۲,۴۹۰	۱۸,۴۲۴	۵۶,۶۷۸	۸۷,۱۰۰	

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۲۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری :

۲۳-۲- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه :

تجاری :

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

مالیات پرداختنی

ارگ سازه خرم

مالیات بر ارزش افزوده

سپرده ها و ودایع

حق بیمه پرداختنی

فولاد سازان پرشین سبلان

بستانکاران کارکنان

برگ سبز توتون آریا

توتون و تباکوی طلایی قشم

هزینه های پرداختنی

کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران

واریزی نامشخص

بدهی به سهامداران بابت فروش حق تقدم آن ها

اختلاف حساب های فیما بین

سایر

تهاوار با پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		بادداشت
جمع	ارزی	ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۱,۲۱۶	-	۴۳۶,۷۵۴	۴۲۶,۷۵۴	۳۳-۱-۱
۱۸۱,۲۱۶	-	۴۳۶,۷۵۴	۴۲۶,۷۵۴	

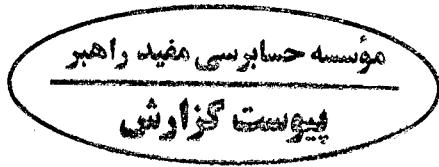
۲۶,۰۷۰	۲۵,۸۰۹	-	۲۵,۸۰۹	۳۳-۱-۲
۶۳۲,۵۳۰	۶۷۸,۶۱۸	۲,۹۰۰	۶۷۵,۷۱۸	۳۳-۱-۳
۶۵۸,۶۰۰	۷۰۴,۴۲۷	۲,۹۰۰	۷۰۱,۰۲۷	
۸۳۹,۸۱۶	۱,۱۴۱,۱۸۱	۲,۹۰۰	۱,۱۳۸,۲۸۱	

۵۲,۵۲۷	۳۸,۷۷۴	-	۳۸,۷۷۴	۳۳-۱-۴
۵۲,۵۲۷	۳۸,۷۷۴	-	۳۸,۷۷۴	

۱۱۵,۱۹۸	۱۱۳,۱۱۹	-	۱۱۳,۱۱۹	۳۳-۱-۵
۸۶,۰۵۶	۹۴,۲۸۶	-	۹۴,۲۸۶	
۵۴,۹۵۲	۲۵,۶۹۱	-	۲۵,۶۹۱	
۱۲,۲۵۵	۱۰,۸۶۷	-	۱۰,۸۶۷	
۱۰,۲۷۴	۱۸,۲۱۱	-	۱۸,۲۱۱	
۲۲,۰۵۴	۲۴,۶۴۶	-	۲۴,۶۴۶	
۱۰,۵۷۷	۶,۵۷۷	-	۶,۵۷۷	
۱,۰۸۱	۵,۸۲۹	-	۵,۸۲۹	
۱۰,۰۰۵	۱۱,۳۶۴	-	۱۱,۳۶۴	
۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	-	۸,۲۴۸	
۶۰,۳۶۳	۵۵,۰۷۹	-	۵۵,۰۷۹	
۴,۸۱۷	-	-	-	
۱,۶۰۳	۱,۶۰۳	-	۱,۶۰۳	
-	۹,۹۴۴	-	۹,۹۴۴	
۶,۵۴۰	-	-	-	
۹۸,۳۴۱	۱۲۷,۴۴۵	-	۱۲۷,۴۴۵	
۵۰۷,۳۶۴	۵۱۲,۹۰۹	-	۵۱۲,۹۰۹	
(۳,۵۰۳)	(۳,۵۰۳)	-	(۳,۵۰۳)	
۵۰۶,۳۸۸	۵۴۸,۱۳۰	-	۵۴۸,۱۳۰	
۱,۳۹۶,۲۰۴	۱,۶۸۹,۳۱۱	۲,۹۰۰	۱,۶۸۶,۴۱۱	

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		بادداشت	شرکت: تجاری:
جمع	ارزی	جمع	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی تجاری:
۲,۱۷۰	-	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۳۳-۱-۱	ساختمان کنندگان کالا و خدمات
۲,۱۷۰	-	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰		
۲۸,۹۶۰	-	۲۸,۹۶۰	۲۸,۹۶۰	۳۳-۱-۲	ساختمان کنندگان کالا و خدمات
۲۸,۹۶۰	-	۲۸,۹۶۰	۲۸,۹۶۰		
۳۱,۱۳۰	-	۳۱,۱۳۰	۳۱,۱۳۰		
حسابهای پرداختنی					
۸۰,۲۲۵	-	۸۰,۵۰۳	۸۰,۵۰۳	۳۳-۱-۵	اشخاص وابسته
۷,۲۶۶	-	۶,۸۶۸	۶,۸۶۸		مالیات پرداختنی
۱,۰۰۶	-	۴,۱۵۶	۴,۱۵۶		سپرده ها و ودایع
۴,۸۱۷	-	-	-		کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران
۱,۶۰۳	-	۱,۶۰۳	۱,۶۰۳		واریزی نامشخص
۱,۰۵۲	-	۹۸۷	۹۸۷		حق بیمه پرداختنی
۷,۷۵۶	-	۱۱,۵۴۶	۱۱,۵۴۶		هزینه های پرداختنی
-	-	۹,۹۴۴	۹,۹۴۴		بدھی به سهامداران بابت فروش حق تقدم آن ها
۹,۷۸۶	-	۱۳,۸۷۶	۱۳,۸۷۶		
۱۱۴,۳۱۱	-	۱۲۹,۴۸۳	۱۲۹,۴۸۳		
۱۴۰,۴۴۱	-	۱۶۰,۶۱۳	۱۶۰,۶۱۳		ساختمان



شرکت شاهد (سهامی عالم)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متدهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۱-۱-۱- استناد بر انتخی تجارتی ارسایران کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت	گروه	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۳۱
		بداشت	دیالی	اجزی	جمع	میلیون ریال	دیالی
شرکت مطلب عراقان - بابت خود تجهیزات پوشکی	بداشت	-	-	-	-	۸۷,۵۲۱	۸۷,۵۲۱
شرکت فی اوری - بابت خود تجهیزات آرباشگاهی	بداشت	-	-	-	-	۴۷,۶۹۷	۴۷,۶۹۷
فروغگاه بین المللی مهر آزاد	بداشت	-	-	-	-	۷۶,۲۳۶	۷۶,۲۳۶
شرکت محلل سوپا	بداشت	-	-	-	-	۷۶,۲۳۶	۷۶,۲۳۶
وزارت مسکن و شهرسازی	وزارت	-	-	-	-	۱,۱۱۸	۱,۱۱۸
وزارت بازرگانی	وزارت	-	-	-	-	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹
وزارت شهر فرد و گاهی امام حسینی	وزارت	-	-	-	-	۱,۱۱۹	۱,۱۱۹
شرکت طرح و پژوهش زیگورات	شرکت	-	-	-	-	۳۷,۸۷۷	۳۷,۸۷۷
آقای مجیدی	آقای	-	-	-	-	۸,۰۰	۸,۰۰
شرکت سپاه پیغمبر	شرکت	-	-	-	-	۳۳,۶	۳۳,۶
شرکت آسا توینیشن	شرکت	-	-	-	-	۳۳,۰	۳۳,۰
شرکت توسعه عمران ساختمان سیم	شرکت	-	-	-	-	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰
عمران گستر پیمان - بابت خود بملک خیابان دولتیاد	شرکت	-	-	-	-	۱۰۷,۵۰۰	۱۰۷,۵۰۰
سرمایه گذاری و توسعه کیش - بابت زمین شهرک صدف	شرکت	-	-	-	-	۶۰,۰۰	۶۰,۰۰
سازمان املاکی کوثر - بابت خود بابل آزادی	سازمان	-	-	-	-	۳۳,۶۷۵	۳۳,۶۷۵
سایر	سایر	-	-	-	-	۳۶	۳۶
۴,۱۷۰	-	-	-	-	-	۴۳۶,۷۰۴	۴۳۶,۷۰۴
۴,۱۷۰	-	-	-	-	-	۲۱۷,۵۱۶	۲۱۷,۵۱۶
۴,۱۷۰	-	-	-	(۳۶,۲۰۰)	-	۴,۱۷۰	۴,۱۷۰
۴,۱۷۰	-	-	-	۱۸۱,۳۱۶	-	۴۳۶,۷۰۴	۴۳۶,۷۰۴

نهار پایش برداشت ها

مؤسسه حسابوی مخفید راهبر
 مؤسسه گذاشی

شرکت شاهد (سهامی عام)

**بادداشت های توضیح صورت های مالک
سال مالی متفقه به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

۱-۴ - سایر اسناد پرداختی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه	شرکت
ریالی	ارزی جمع
میلیون ریال	میلیون ریال میلیون ریال
۲۷,۵۰۰	۲۰,۲۶۹
۷۷,۵۲۰	-
۱,۲۵۶	-
۸۸۰	-
۱۳۰	-
۱,۲۰۰	-
۹,۹۹۴	۲۲,۶۶۰
۳۷,۷۷۴	۳۸,۷۷۴
۵۲,۵۷	-
سایر	-
سازمان تأمین اجتماعی	-
فولاد سازان پرشین سیلان	-
مهران هستی	-
سازمان امور مالیاتی	-

۱-۵ - سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از اقسام زیر تشکیل شده است:

گروه	شرکت
ریالی	ارزی جمع
میلیون ریال	میلیون ریال میلیون ریال
۵۰۸	۵۰۸
-	-
۳۷۸۳	-
۱۸۳	-
۲,۵۹۵	-
۷۷,۹۹	۱۰,۹,۶۹۹
-	-
۲۷۷۹	-
۱۰۶	۱۰۶
-	-
۳۷۷۸	۳۷۷۸
۸۶	-
۱۱۳,۱۱۹	۱۱۳,۱۱۹
۸۰,۵۰۳	-
۸۰,۴۳۰	-

شرکت کشت و صنعت شاهدان سر (سهامی خاص)
شرکت ساختهای آسان آفرین (سهامی خاص)

موسسه الدوخته شاهد

بنیاد شاهد
مشمس دی
شاهدان
شاهدان کیش

۱-۶ - مبلغ مالکه بدهی شرکت به اندوخته شاهدان در پرداخت بود و مربوط به افعال عطایات بینهای شاهدان از شرکت بوده که صورت پذیر به موسسه الدوخته شاهدان بوده است و تاکنون پذیر می باشد.

۱-۷ - مبلغ مالکه بدهی شرکت به اندوخته شاهدان در پرداخت بود و مربوط به افعال عطایات بینهای شاهدان از شرکت بوده که صورت پذیر به موسسه الدوخته شاهدان بوده است و تاکنون پذیر می باشد.

موسسه حسابو سی مهندی راهبه
پیوستگی اوراق

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۳۴- مالیات پرداختنی

-۳۴- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

شرکت	گروه	یادداشت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۸۹	۱۸,۹۸۹	۱۲۷,۳۸۳
-	۶۸۳	۴۰,۷۰۷
-	-	۲۰,۴۶۶
-	-	(۴۷,۳۶۱)
۱۸,۹۸۹	۱۹,۵۷۲	۱۴۱,۱۹۵
(۴,۰۰۱)	(۴,۰۱۰)	(۱۹,۳۸۸)
۱۴,۹۸۸	۱۵,۶۶۲	۱۲۱,۸۰۷
		۱۳۲,۳۲۹
		(۱۹,۵۰۱)
		۱۱۲,۸۲۸
		۲۰-۲
		۳۴-۱-۳
		پیش پرداخت های مالیاتی
		پرداختنی طی سال
		ذخیره مالیات عملکرد سال
		مانده اول سال

-۱-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرآوری و توسعه ابینه شاهد تا پایان سال ۱۳۹۷ ، شرکت بازرگانی شاهد برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۶ (به استثنای سال ۱۳۹۴) ، شرکت سرمایه گذاری سعدی تا پایان سال ۱۳۹۷ (به استثنای سال ۱۳۹۵) ، شرکت عمران و توسعه شاهد برای سال های قبل از ۱۳۹۷ و شرکت هرمز انرژی تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۸۷ و ۱۳۹۱) قطعی و تسویه شده است.

-۱-۱-۲- طبق قوانین مالیاتی ، برخی از شرکت های گروه در سال قبل از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

-۱-۳-۱-۳- تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل در صورت سود و زیان تلفیقی مربوط به تفاوت عملکرد سال های قبل با توجه به برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی می باشد که در سال های قبل بر اساس شواهد موجود به گونه ای صحیح محاسبه شده، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

مُؤسِّسَه حسَابوُرسِيٰ مُفید راهبر
پُرْسِتَنْ كُونْاُرْشِن

شکت شاهد (سهامی عادم)

بادداشت های توضیعی صورت های مالی
سال مالی متوجه به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

وضعیت مالی شرکت به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

مالیات	درآمد مشمول مالیات	سرمایه	مال مالی
مالیات برداختی	مالیات برداختی	افزایی	نحوه تشخیص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۶۸۵	۱۸,۶۷۳	۷۴۲,۵۷۳	۱۳۹۱
۶۶	۶۶	۴۰۳,۶۹۰	۱۳۹۴
۲۶	۲۶	۴۷۷,۹۶۷	۱۳۹۷
-	-	۶۶۱,۱۳۷	۱۳۹۸
-	-	۱,۱۰۵,۵۳۱	۱۳۹۹
۱۸,۹۸۱	۱۹,۵۷۲		
(۴,۰۱۰)	(۴,۰۱۰)		
۱۵,۹۷۱	۱۵,۹۶۲		
		پیش برد احتمالات	

۱- مالیات برداختی کلیه مالیاتی در این سال مالی که قیل و جنگل مالی مورد کاربرده باشند و نسبت مالیاتی محدود آندهای مالی که قیل و جنگل مالی مورد کاربرده باشند و نسبت مالیاتی که این مالیاتی در سال مالی ۱۳۹۶ ایجاد شده است.

۲- مالیات برداختی مالیات صادره بری عصرکرد مالی مالی شرکت برداشتی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱ میلیون ریال مالیات تعین گردیده است، در این نخصوص بدلیل موضوع غلات شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراف و موضوع توسط شورای عالی مالیاتی به هیات حلف احلاط مالیاتی ارجاع و ایجاد برگ تشخیص مالیات صادره بری عصرکرد مالی مالی شرکت برداشتی به موضوع در جوانان می باشد.

۳- مالیه حساب مالیات برداختی در این زمانه مربوط به شرکت های فرعی زیر میباشد، همچنین جسم مالیات برداختی و برداختی گروه و شرکت در پایان سال جاری به ترتیب بالغ بر ۳۶۵,۱۱۱ میلیون ریال و ۱۱۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص باقیمانده.

۴- مالیات بروز اداره امور مالیاتی مربوط است که مردم اغراض قرار گرفته للایحه ای پذیر آن مادر حساب هامنظور نشده است.

۵- مالیات برداختی در این زمانه مربوط به شرکت های فرعی زیر میباشد، همچنین جسم مالیات برداختی و برداختی گروه و شرکت در پایان سال جاری به ترتیب بالغ بر ۳۶۵,۱۱۱ میلیون ریال و ۱۱۱ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص باقیمانده.

مالیات برداختی	مالیات برداختی	مالیات برداختی	مالیات برداختی	مالیات برداختی	مالیات برداختی	مالیات برداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹,۷۱۰,۷۳۱	۱۳۹,۷۱۰,۷۳۱	۱۳۹,۷۱۰,۷۳۱	۱۳۹,۷۱۰,۷۳۱	۱۳۹,۷۱۰,۷۳۱	۱۳۹,۷۱۰,۷۳۱	۱۳۹,۷۱۰,۷۳۱
شرکت شاد (سهامی عادم)	شرکت کهنه فرعی	شرکت بارگازی شاد	عمده و توجه شاد	مرکز ارزی	برک نوآوری و تک	۱- دلایل احلاط مالیاتی برداختی و برداختی بالات تشخیصی و قدرتی که برآورده اند و می باشد.
۱۱۶,۸۷۱	۴۰,۲۰۸	۱۶,۶۶۲	۳۶,۷۷۰	۳۶,۷۷۰	۳۶,۷۷۰	
-	۴۱,۴۰۹	۳۹,۳۶۳	۳۹,۳۶۳	۴۱,۴۰۹	۴۱,۴۰۹	
۶۱,۳۹۴	۷,۱۷۶	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	۱,۹۲۶	
۱۹,۴۱۱	۴۴,۴۹۷	۲۶,۰۳۷	۲۶,۰۳۷	۲۶,۰۳۷	۲۶,۰۳۷	
۳۶۴,۰۷۹	-	-	-	-	-	
۳۶۴,۰۷۹	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	
۳۶۴,۰۷۹	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	
۳۶۴,۰۷۹	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	
۳۶۴,۰۷۹	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	۱۱۳,۰۵۰	

شکست:

شکست: شرکت شاد (سهامی عادم)
شرکت کهنه فرعی
شرکت بارگازی شاد
عمده و توجه شاد
مرکز ارزی
برک نوآوری و تک

۱-۲-۳-۴-۵-۶-۷-۸-۹-۱۰-۱۱-۱۲-۱۳-۱۴-۱۵-۱۶-۱۷-۱۸-۱۹-۲۰-۲۱-۲۲-۲۳-۲۴-۲۵-۲۶-۲۷-۲۸-۲۹-۳۰-۳۱-۳۲-۳۳-۳۴-

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۳۵- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۴,۹۵۸	۲۲۷,۱۴۲	۷۶۱,۸۱۳	۲۲۳,۳۴۳
۲۷۰,۶۶۲	۲۲۰,۵۳۱	۳۶۱,۶۶۳	۴۲۴,۵۳۱
(۱۹۶,۲۷۰)	(۳۶۴,۵۹۰)	(۳۸۷,۹۲۵)	(۴۵۱,۰۹۵)
(۵۰۲,۲۰۸)	-	(۵۰۲,۲۰۸)	-
۲۲۷,۱۴۲	۱۹۳,۰۸۳	۲۲۳,۳۴۳	۲۰۶,۷۷۹

مانده در ابتدای سال

سود سال قبل

پرداخت سود

انتقال به سرمایه از محل مطالبات حالت شده

مانده پرداخت نشده	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۳,۴۶۰	۳۸,۴۱۷
۱۳,۶۸۲	۱۳,۶۸۲
-	۱۴۰,۹۸۴
۲۲۷,۱۴۲	۱۹۳,۰۸۳
۳,۷۹۹	۱۳,۶۹۶
۲۲۳,۳۴۳	۲۰۶,۷۷۹

شرکت:

سنوات قبل از ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱

سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۱- ۳۵- مانده حساب فوق در شرکت شامل طلب موسسه اندوخته شاهد به مبلغ ۱۱۸,۸۱۴ میلیون ریال و سایر سهامداران به مبلغ ۷۴,۱۸۹ میلیون ریال می باشد
 ۲- سود نقدی هر سهم برای سالهای مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ مبلغ ۸۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ هر سهم به مبلغ ۱۰۰ ریال بوده است.

-۳۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
جمع	بلندمدت	جاری	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۳,۳۰۲	-	۱۹۳,۳۰۲	۶۳,۱۲۵
۱۹۳,۳۰۲	-	۱۹۳,۳۰۲	۶۳,۱۲۵

گروه:

تسهیلات دریافتی

-۳۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف- به نفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
جمع	ارزی	ربالی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-
۷,۸۶۴	-	۷,۸۶۴	۶,۶۱۹
۳۸,۳۷۷	-	۳۸,۳۷۷	۹,۴۱۸
۲۶,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰	۱۲,۸۴۵
۶۰,۰۹۶	-	۶۰,۰۹۶	۲۶,۳۵۵
۱۵,۵۲۱	-	۱۵,۵۲۱	۱۱,۶۱۲
۱۷۸,۶۵۸	-	۱۷۸,۶۵۸	۶۶,۸۴۹
(۱۲۰,۶۸)	-	(۱۲,۶۸)	(۳,۷۲۴)
۲۶,۷۱۲	-	۲۶,۷۱۲	-
۱۹۳,۳۰۲	-	۱۹۳,۳۰۲	۶۳,۱۲۵

بانک دی

بانک ملت

بانک کشاورزی

بانک صنعت و معدن

بانک رفاه کارگران

بانک توسعه تعاون

سود و کارمزد سوابع آتی

سود، کارمزد و جرائم معوق

حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی

مُؤسَّسَة حسَابِيَّةٍ مُفْعِلَةٍ رَاهِبَرْ

پیویست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ب- به نفیکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۹۵	-	-	بیش از ۲۰ درصد
۱۸۸,۱۶۵	۵۳,۷۰۷	-	۲۰ تا ۱۰ درصد
۲,۱۴۲	۹,۴۱۸	-	بدون سود و کارمزد
۱۹۳,۳۰۲	۶۳,۱۲۵		

ب- به نفیکیک زمان بندی برداخت:

گروه		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۲۲۶	-	-	سال ۱۳۹۸
۵۵,۰۶۶	۶۳,۱۲۵	-	سال ۱۳۹۹
۱۹۳,۳۰۲	۶۳,۱۲۵		

ت- به نفیکیک نوع وثیقه:

گروه		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۵,۲۹۴	۴۲,۳۳۸	-	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۶۸,۰۰۸	۲۰,۷۸۷	-	چک و سفته
۱۹۳,۳۰۲	۶۳,۱۲۵		

۳۶-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال	گروه:
۴۷۷,۶۰۳	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱
۲۸,۷۳۴	سود و کارمزد و جرایم (بادداشت ۱۰ توضیحی)
(۲۸۴,۳۰۱)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۲۱,۷۸۳)	برداخت های نقدی بابت سود
(۱۶,۹۵۱)	سایر تغییرات غیرنقدی
۱۹۳,۳۰۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۲۷۵,۷۴۸	دریافت های نقدی
۱۱,۰۳۷	سود و کارمزد و جرایم (بادداشت ۱۰ توضیحی)
(۱۲۷,۱۸۵)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۲۸,۹۴۷)	برداخت های نقدی بابت سود
(۲۶۱,۶۳۰)	سایر تغییرات غیرنقدی
۶۳,۱۲۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۳۷- پیش دریافت ها

شرکت	گروه	یادداشت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	پیش دریافت از مشتریان محصولات کشاورزی	۷۴۴	۶۰۳					
-	-	پیش دریافت فروش زمین و ملک	۷۵,۵۵۰	۵۵,۵۷۵	۳۷-۱				
-	-	پیش دریافت اجاره مخازن	۱۰,۲۳۲	۳۹,۶۳۰					
-	-	احمد چنارکی	۱۴,۰۰۰	-					
-	-	سایر	۱۰,۹۶۷	۴,۸۶۵					
-	-		۱۱۱,۴۹۳	۱۰۰,۶۷۳					

۱-۳۷-۱- مبلغ فوق مربوط به وجه دریافتی بابت فروش آپارتمان توسط شرکت فرعی توسعه و ابنیه شاهد می باشد.

۳۸- اصلاح اشتباہات، تغیر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۳۸-۱- اصلاح اشتباہات:

گروه	شمرن	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بادداشت
میزان ریال	میزان ریال	میزان ریال	میزان ریال	میزان ریال	میزان ریال	میزان ریال	-
مالیات عملکرد سقوط قفل از ۱۳۹۶ شرکت فرعی بازدگانی شاهد مالیات ارزش افزوده	-	(۴۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۳۱)	(۱۹,۵۳۱)	(۱۹,۵۳۱)	(۱۹,۵۳۱)	بادداشت
مالیات نکلیفی و حقوقی برگشت سود حاصل از فروش یک پاره مغازه	-	۶۰۷	(۷۷۴)	(۷۷۴)	(۷۷۴)	(۷۷۴)	-
تعabil حق پیمه تائین اجتماعی اصلاحه فوارداد دیوی فری شاپ باشرکت شهر فردگامی امام خمینی - درآمد	-	(۲۰۰۸)	-	(۲۰۰۸)	(۲۰۰۸)	(۲۰۰۸)	-
اصلاحه فوارداد دیوی فری شاپ باشرکت شهر فردگامی امام خمینی - پهابی تمام شده	-	(۷۰,۷۳۴)	-	(۷۰,۷۳۴)	(۷۰,۷۳۴)	(۷۰,۷۳۴)	-
تعabil بهای تمام شده مجتمع امین شرکت آیه شاهدان خراسان اصلاح دارایی ثابت مشهود	-	(۳۰,۵۸۳)	-	(۳۰,۵۸۳)	(۳۰,۵۸۳)	(۳۰,۵۸۳)	-
اصلاح هزینه هایی عمومی و اداری احسناخ دخنخه مطالبات مشکوک الوصول مطالبات راکد و سنتوتی	-	(۱۱,۰۵۰)	(۷,۷۲)	(۷,۷۲)	(۷,۷۲)	(۷,۷۲)	-
اصلاح موجودی کالای خایایات فری سلبر	-	(۱۱,۰۸۱۸)	(۳۸-۱-۱)	(۳۸-۱-۱)	(۳۸-۱-۱)	(۳۸-۱-۱)	-
۱- ۳۸-۱-۱-۱- میزان ریال، ذخیره در حساب هامنظور و بدل سنتوتی بودن موضوعات مذکور در حساب اصلاح اشتباہات مذکور گردیده است.	-	۳۰,۳۷۵	۳۰,۳۷۵	۳۰,۳۷۵	۳۰,۳۷۵	۳۰,۳۷۵	-
۱- ۳۸-۱-۱-۲- تدبیلات طبقه بندی مربوط به طبقه بندی و انتقال مبلغ ۴۱,۱۴۹ میلیون ریال سوالی کاری در اسلامی از سرفصل موجودی مواد و کالا	-	(۱۱۷۸۳۰)	(۱۱۷۸۳۰)	(۱۱۷۸۳۰)	(۱۱۷۸۳۰)	(۱۱۷۸۳۰)	-
۱- ۳۸-۱-۱-۳- میزان ریال، ذخیره در حساب هامنظور و بدل سنتوتی بودن موضوعات مذکور در حساب اصلاح اشتباہات مذکور گردیده است.	-	(۱۲۶,۷۵۴)	(۱۲۶,۷۵۴)	(۱۲۶,۷۵۴)	(۱۲۶,۷۵۴)	(۱۲۶,۷۵۴)	-

عنوان جاری طبقه بندی شده بود به سرفصل مطالبات بلندمدت به دلیل فصل مدیریت از ابتدا، جهت تسویه آن از طریق افزایش سرمایه شرکت فرعی می یابشد.
امضاقاً تجدید طبقه بندی دریافتی های جاری و بلندمدت واحدی مربوط به طبقه بندی مبلغ ۲۲۶۶۵ میلیون ریال مطالبات از دو شرکت فرعی که در سال قبل به

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۳۸-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل افلام مقایسه ای "نروما" با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۳۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

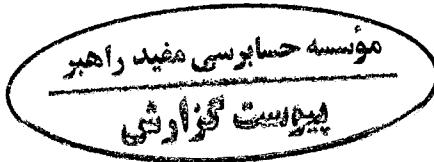
(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تعديلات				مانده صورت مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	شرح
	تجدد طبقه بندی	جمع تعديلات	اصلاح انتباها	تجدد ارایه شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی:
۱,۲۷۲,۱۱۳	(۸۱,۳۳۷)	(۶۶,۸۶۹)	(۱۴,۴۹۸)		۱,۳۵۳,۴۵۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۲۶,۵۴۲	۱۲۶,۵۴۲	۱۲۶,۵۴۲	.	.		دارایی های زیستی مولد
۱۴,۱۹۸	(۲,۳۱۵)	(۳,۳۱۵)	.	.	۱۷,۵۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱,۲۶۹	۵,۲۶۹	۵,۲۶۹	.	.	۱۶,۰۰۰	دریافتی های بلند مدت
۸,۶۳۴	۸,۶۳۴	۸,۶۳۴	.	.		سایر دارایی ها
۱۳۹,۷۷۹	(۹,۷۸۵)	(۹,۷۸۵)	.	.	۱۴۹,۵۶۴	پیش پرداخت ها
۴۴۱,۱۴۹	۴۴۱,۱۴۹	۴۴۱,۱۴۹	.	.		سرمایه گذاری در املاک
۲,۴۰۰,۱۷ۮ	(۵۲۱,۳۶۷)	(۵۰۹,۵۴۹)	(۱۱,۸۱۸)	۲,۹۲۱,۵۴۱		مواردی املاک و مواد و کالا
۱,۷۲۷,۰۹۶	(۱۱۷,۱۰۵)	(۴۲,۶۹۶)	(۷۸,۴۰۹)	۱,۸۴۴,۲۰۱		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۶۲۴,۱۵۳	(۸۷)	(۸۷)	.	۱,۶۲۴,۲۴۰		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۰۸۰	۹,۰۸۰	۹,۰۸۰	.	.		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱,۰۶۷,۸۴۰)	۱۱۶,۹۲۷	(۹۰۳)	۱۱۷,۸۳۰	(۱,۱۸۴,۷۹۷)		سود ابانته
(۳۸۱,۹۸۴)	۹۰۳	۹۰۳	.	(۳۶۲,۸۸۷)		منافع فاقد حق کنترل
.	۹,۵۰۲	۹,۵۰۲	.	(۹,۵۰۲)		تسهیلات مالی بلند مدت
(۱,۳۹۶,۲۰۴)	۴۷,۰۳۰	۴۳,۲۶۲	۳,۷۶۸	(۱,۴۴۳,۲۳۴)		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
(۱۲۱,۸۰۷)	(۲۰,۰۰۰)	.	(۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۰۷)		مالیات پرداختی
(۲۳۳,۳۴۳)	۱۳,۴۶۲	۱۳,۴۶۲	.	(۲۴۶,۸۰۵)		سود سهام پرداختی
(۱۹۳,۳۰۲)	(۹,۵۰۲)	(۹,۵۰۲)	.	(۱۸۳,۸۰۰)		تسهیلات مالی
(۱۱۱,۴۹۳)	(۱۴,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)	.	(۹۷,۴۹۳)		پیش دریافت ها
صورت سود و زیان:						
(۲,۳۴۱,۶۵۴)	(۲۱,۸۵۱)	(۲۱,۸۵۱)	.	(۲,۳۱۹,۸۰۳)		درآمدهای عملیاتی
۲۸۴,۵۶۹	۲,۳۹۶	(۲)	۲,۳۹۸	۳۸۲,۱۷۳		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۹۵,۶۰۸)	(۶۰,۳۳۲)	(۶۵,۷۴۶)	۵,۴۱۴	(۳۵,۲۷۶)		سایر درآمدها
۵۴,۴۲۹	۵۴,۴۲۹	۵۴,۴۲۹	.	.		سایر هزینه ها
(۹۶,۹۵۴)	۱۷,۵۴۶	۱۷,۵۴۶	.	(۱۱۴,۵۰۰)		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۹۱,۰۱۸)	(۷,۸۱۲)	(۱۰,۶۲۴)	۲,۸۱۲	(۶۸۳,۲۰۶)		سود خالص
۱۴۴,۷۹۳	۱۱۱,۹۴۸	.	۱۱۱,۹۴۸	۳۲,۷۹۵		اصلاح انتباها



شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۰۴/۰۱

تعدادیات (تجدید ارایه شده) ۱۳۹۷/۰۴/۰۱	تعدادیات					مانده صورت مالی ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	شرح
	جمع تعدادیات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباہات	تجدید اشتباہات	صورت وضعیت مالی:		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	صورت وضعیت مالی:		
۱,۱۲۰,۴۳۳	(۸۵,۸۰۰)	(۷۱,۳۲۲)	(۱۴,۴۶۸)	۱,۲۰۶,۲۲۳	دارایی های ثابت مشهود		
۱۰۸,۵۴۴	۱۰۸,۵۴۴	۱۰۸,۵۴۴	۰	۰	دارایی های زیستی مولد		
۱۴,۰۳۰	۵۳۱	۵۳۱	۰	۱۳,۴۹۹	دارایی های نامشهود		
۵۳,۰۳۹	(۱۹۵)	(۱۹۵)	۰	۵۳,۲۳۴	دریافتی های بلند مدت		
۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۰	۰	سایر دارایی ها		
۳۹۳,۴۰۴	۳۹۳,۴۰۴	۳۹۳,۴۰۴	۰	۰	سرمایه گذاری در املاک		
۲,۴۴۹,۱۶۵	(۳۰,۷,۶۳۸)	(۲۹۵,۸۲۰)	(۱۱,۸۱۸)	۲,۷۵۶,۸۰۳	مواردی املاک و مواد و کالا		
۲,۰۸۶,۳۵۰	(۱۲۴,۲۷۷)	۰	(۱۲۴,۲۷۷)	۲,۲۱۰,۶۲۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها		
۸۴۷,۱۵۹	۵۴,۲۸۰	۵۴,۲۸۰	۰	۷۹۲,۸۷۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۹,۰۸۰	۹,۰۸۰	۹,۰۸۰	۰	۰	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش		
(۴۷۴,۶۵۵)	(۲)	۰	(۲)	(۴۷۴,۶۵۳)	اندوخته قانونی		
(۱,۳۶۸,۲۹۶)	۱۴۴,۷۴۵	۰	۱۴۴,۷۴۵	(۱,۵۱۳,۰۴۱)	سود ابانته		
(۱,۴۸۳,۸۶۶)	(۹۰,۳۰۴)	(۸۴,۸۱۷)	(۵,۴۸۷)	(۱,۳۹۳,۵۶۲)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
(۱۲۷,۳۸۳)	(۳۹,۳۸۸)	(۱۹,۳۸۸)	(۲۰,۰۰۰)	(۸۷,۹۹۵)	مالیات پرداختنی		
(۷۶۱,۸۱۳)	(۸۳,۱۷۵)	(۸۳,۱۷۵)	۰	(۶۷۸,۶۳۸)	سود سهام پرداختنی		
صورت سود و زیان:							
(۲۸۳,۵۲۸)	۳۲,۷۹۵	۰	۳۲,۷۹۵	(۳۱۶,۳۲۳)	سود خالص		
۱۴۴,۷۴۵	۱۱۱,۹۵۰		۱۱۱,۹۵۰	۳۲,۷۹۵	اصلاح اشتباہات		



شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

-۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۱,۱۳۷	۱,۱۰۴,۸۵۵	۶۹۱,۰۱۸	۱,۹۴۴,۸۵۵	
(۱۹,۳۸۴)	(۶,۱۹۴)	۶۴,۶۰۴	(۶,۰۸۶)	

سود خالص

تعدادیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های بانکی

خالص (سود) / زیان تسعیر ارز

جمع تعدادیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی املاک و مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها

کاهش (افزایش) سایر دارایی ها

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

-۴۰- معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۲,۲۰۸	-	۵۰۲,۲۰۸	-	
۵۰۲,۲۰۸	-	۵۰۲,۲۰۸	-	

افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران (سود سهام پرداختی)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیویست گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱-۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۱-۴- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۲ بدون تغییر باقی مانده است و با توجه به مبلغ ۴,۰۰۷ میلیارد ریالی، شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه		
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۰,۰۶۱	۳۸۷,۷۸۲	۲,۱۱۲,۸۲۷	۲,۳۰۰,۵۰۱
(۱۰۱,۲۶۵)	(۹۷,۱۶۴)	(۳۳۱,۳۲۸)	(۵۸۷,۲۲۷)
۳۰۸,۷۹۶	۲۹۰,۶۱۸	۱,۷۸۱,۴۹۹	۱,۷۱۳,۲۷۴
۵,۵۹۴,۸۰۷	۶,۴۷۰,۷۴۳	۶,۰۳۳,۶۵۴	۷,۸۶۰,۶۷۷
۶%	۴%	۳۰%	۲۲%
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)			
جمع بدھی			
موجودی نقد			
خالص بدھی			
حقوق مالکانه			
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)			

نسبت اهرمی توانایی شرکت در بازپرداخت بدھی ها را نشان می دهد و نسبت بدھی بالا به معنای ریسک بیشتر شرکت در بازپرداخت بدھی است.

۱-۱-۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۱-۱-۳- ریسک بازار

۱-۱-۳-۱- فعالیت های شرکت در وله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴-۱-۳-۲- علی رغم تاثیر ویروس کرونا بر فعالیت های اقتصادی لیکن با توجه به ماهیت فعالیت شرکت و پرتفوی متنوع آن که عمدتاً شامل سهام شرکت های فعال و بنیادی می باشد و همچنین وضعیت نسبتاً مطلوب مازاد املاک، شیوع این بیماری تا تاریخ تائید این صورت های مالی، آثار محسوسی بر عملکرد شرکت نداشته و فعالیت شرکت همانند گذشته ادامه دارد.

۴-۱-۴- مدیریت سرمایه

با توجه به اینکه شرکت مبادرات ارزی ندارد، ریسکی از این بابت شرکت را تهدید نمی کند، لیکن شرکت های سرمایه پذیر دارای مبادرات ارزی بوده و نوسانات و تغییر قوانین ارزی بر سودآوری آن ها موثر می باشد در نتیجه نوسانات ارزی به طور غیر مستقیم بر سود آوری شرکت تاثیر می گذارد.

۴-۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی یکی از متداولترین ریسک هایی است که شرکت ها با آن روبرو هستند و به معنای توانایی بازپرداخت بدهی ها می باشد. شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک کلیات ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت

						۱۳۹۹/۰۳/۳۱
جمع	پس از یک سال	بين ۳ الی ۱۲ ماه	پس از ۶ ماه	کمتر از سه ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۳۰	-	-	-	-	۳۱,۱۳۰	پرداختنی های تجاری
۱۲۹,۴۸۳	-	-	-	-	۱۲۹,۴۸۳	سایر پرداختنی ها
۱۹۳,۰۸۳	-	-	-	-	۱۹۳,۰۸۳	سود سهام پرداختنی
۱۵,۶۶۲	-	-	-	-	۱۵,۶۶۲	مالیات پرداختنی
۱۸,۴۲۴	۱۸,۴۲۴	-	-	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۸۵۴	-	-	-	-	۱۸,۸۵۴	بدهی های احتمالی
۴۰,۶۳۶	۱۸,۴۲۴	-	-	-	۲۸۸,۲۱۲	

۴-۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

از آنجایی که بخش عمده ای از مطالبات شرکت اصلی را سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر تشکیل می دهد و همچنین مطالبات از خریدارانی که وصول بخشی از ثمن معامله صورت گرفته با ایشان موکول به نقل و انتقال اسناد مالکیت می باشد، لذا عملاً موضوع محاسبه ریسک اعتباری و سنجش اعتبار مشتریان معنی پیدا نمی کند. در نهایت ریز عمده مطالبات به شرح جدول زیر می باشد:

ذخیره کاهش از ش	میزان مطالبات سررسید گذشته	مبلغ کل مطالبات	شرح	
			میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۱,۶۴۷	مطالبات شرکت بابت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر	
(۷,۷۴۲)	۲۱,۸۴۳	۶۸,۱۰۵	مطالبات از خریدارات املاک و مستغلات	
(۵,۶۲۸)	۲۰,۰۵۰	۱,۵۱۵,۱۷۷	سایر مطالبات	
(۱۳,۳۷۰)	۴۱,۸۹۳	۱,۶۷۴,۹۲۹		

شرکت شاهد (سهامی عام)

**ناداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

۱-۲-۴۵ از آنها و بدھی های بولی ارزی در پایان سال مالی به شرح ذیر است:

گروه: موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

درهم امارات
دیار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

بادشت
بودو
دollar آمریکا
بودو

درهم امارات
دیار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

بادشت
بودو
دollar آمریکا
بودو

درهم امارات
دیار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

بادشت
بودو
دollar آمریکا
بودو

درهم امارات
دیار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

بادشت
بودو
دollar آمریکا
بودو

درهم امارات
دیار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

بادشت
بودو
دollar آمریکا
بودو

درهم امارات
دیار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

بادشت
بودو
دollar آمریکا
بودو

جمع بدھی های بولی ارزی
پرداختی های تجارتی و سایر پرداختی ها

خالص دارایی های (بدھی های) بولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

خالص دارایی های (بدھی های) بولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ - ۳۷۳۱ میلیون ریال

خالص دارایی های (بدھی های) بولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

خالص دارایی های (بدھی های) بولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ - ۳۷۳۱ میلیون ریال

شروع:

موارد امارات
دینار عراق
لاری گرجستان
دیار سوگدی

جمع دارایی های بولی ارزی

خالص دارایی های (بدھی های) بولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

مداد ریالی خالص دارایی های (بدھی) های بولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ میلیون ریال

خالص دارایی های (بدھی های) بولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

مداد ریالی خالص دارایی های (بدھی) های بولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ - ۳۷۳۱ میلیون ریال

شُرکت شاهد (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی پنجم به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته
۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	ووجه درافتی	بودجه برداختی	بودجه هزینه های نوسط شرکت	سایر
شرکت های اصلی و نهایی	موسسه اندرونی شاهد	کنترل کننده نهایی شرکت	-	۴۰,۷۳۰	۲۹۲,۶۸	۴,۱۳۸
تابسیلات ساختمانی (تسبی)	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۲۵۵
شاهد خراسان	سایر اشخاص وابسته	-	-	۲,۹۵۰	-	-
شاهد فارس	سایر اشخاص وابسته	-	۳,۱۹۰	-	۳,۷۵۸	-
شاهد آذخان	سایر اشخاص وابسته	-	۳,۳۲۸	-	-	-
بازر گانی مبارک	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-
ایران تجارت	سایر اشخاص وابسته	۱	-	-	۱۷۸	-
فخر شمس آسیا	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	۵	-
جمع کل						۴,۱۳۸
۲۹۲,۳۰۸						۱۳,۷۹۹
۴,۰۲۹						۱۳,۷۹۹

۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

مoussse حسابرسی مفید راهبر

پیویسیت گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

**داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

۴۳-۴ سعادات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹ فروض و درآمده اجره	وجوه دریافتی وجوه پرداختی	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت های اصلی و نهایی	موسسه اندوخته شاهد	کنترل کننده نهایی شرکت	-	-	۱۳۹ مدده اجره
شرکت های فرعی	شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	-	-	۲۹۲,۰۸
شرکت های همگروه	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره	-	-	۳۰۲,۸۱
شرکت های همگروه	شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیأت مدیره و عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	۴۴۶,۶۰
شرکت های همگروه	شرکت حوزه ابروی (سهامی خاص)	شرکت نسخت کنرل مشترک دو عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	۸
شرکت های همگروه	شرکت فرآوری و توسعه اینبه شاهد	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	۲۸,۴۱۰
شرکت های همگروه	شرکت مولاد نیرو شاهد (سهامی خاص) - قبیل از همراه برداری	عضو مشترک هیأت مدیره	-	-	۲۵,۱۰
	جمع کل		۷۱۳,۳۵۹	۶	۱,۰۹۳,۶۹۰

۵- به استثنای اجاره واحدهای استیجاری به شرکت فرعی فرآوری و توسعه اینبه شاهد به مبلغ ماهیانه ۵/۷ میلیون ریال و به بهای کمتر از ارزش روز، سایر معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

مonehه حسابوسي مفید راهبر
پيوبيشنگ فراوش

شirkat Namader (Semanad) Co.
سال مالی مبتنی بر ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ماده‌هاشت طای توپخانه صورت طای مالی

۶-۴۳-۶ - ماده حساب های نهایی اشخاص و ایستاده شرکت اصلی

(سال به میلیون ریال)

نوع و ایستاده	نام شخص و ایستاده	شرکت
دریافتی های تجاری کوتاه مدت	سایر دریافتی های کوتاه مدت	کمتر کنندگان شرکت
سود سهام برداختی	سایر بروجفتی های کوتاه مدت	موسسه نویشه شاهد
نقد مدت	نقد مدت	شرکت های اصلی و ثابعی
طلب بدهی	طلب بدهی	شرکت بارگانی شاهد (سهامی خاص)
۱۰۱,۵۰۸	-	شرکت خدماتی دور دنیا (سهامی خاص)
-	۴۱۳,۹۵۰	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
-	۱,۱۷۹,۴۷۸	شرکت کنست کنترل
۴۹	۴۹	همدار و غصو میلت مدیره
-	۷۲۹,۴۷۲	همدار و غصو میلت مدیره
۵۰,۸	(۵۰,۸)	شرکت چکت کنسل مشترک
۱۶۳	۲,۵۵۰	شرکت تعمیق کنسل مشترک
-	(۱,۵۵۰)	شرکت تاسخنامی آسان آفون (سهامی خاص)
۲۶۱,۹۴۰	-	شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی عام)
-	۳۷۸,۱۱۰	شرکت های فرعی
-	-	شرکت های فرعی
-	۸۳۴,۸۳۰	فریت هم ازدی (سهامی خاص)
-	۸۱,۸۴۸	فریت هم ازدی (سهامی خاص)
-	۲۲۰,۳۷۹	غصو مشترک میلت مدیره
-	۴۷۳,۰۳۳	شرکت فواردی و توسعه اینپی شاهد
-	۱۲۳,۰۱	شرکت مولنیری شاهد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
-	۳۷۴,۰۱	غضو مشترک میلت مدیره
-	۵۰۰	جمع شرکت های فرعی
۱,۷۰۰,۷۶۹	(۱,۰۳)	جمع شرکت های معروف
۳۱۰	۵۶۸,۵۰۰	شرکت های معروف
۲,۳۷۸	-	جمع شرکت های معروف
۲,۳۷۹	-	شرکت های معروف
-	-	جمع شرکت های معروف
۱۰۹	(۱۰۹)	سازمان اسناد و ابست
-	-	سازمان اسناد و ابست
۲۵۹	-	کمک و صحت بهشت
-	۲۴۹	سازمان اسناد و ابست
۷۴۶	۷۴۶	فن آوری و ارتباطات فوکر فرود (جنرال شتر)
۱۰۶	۲۸۹۳	سازمان اسناد و ابست
-	۲۸۹۴	جمع سایر اشخاص و ابست
۲۶۲,۷۱۰	۱,۱۹۳,۲۰۱	جمع کل
۱,۱۹۳,۰۷۳۱	۱۳۹۷,۰۷۳۱	(سبت به میلیون ریال)

میتوانید از شرکت رایج با طبلات ایشخاص و ابست در سال مالی جاری و سال مالی قبل شناسایی نماید.

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۴- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- بدھی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت	گروه	باداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶۹۰	سته های تضمینی نزد دیگران
-	۴۴۰,۳۳۹	چکهای تضمینی نزد دیگران
-	۱۰۱,۹۱۳	سایر اسناد تضمینی نزد دیگران
-	۲,۲۹۵	تضمین وام شرکت جام شاهد از بانک ملت - سرمایه گذاری سعدی
-	۱۹,۰۰۰	۲ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی پاداش با اقدام به تحويل زمین با پرداخت بهای آن
-	۲,۰۷۶	تضمين بيمه آب و امام شرکت آب و خاک کوش
-	۲۳,۷۸۹	حمل و نقل گسترش شاهد - شرکت هرمز انرژی
۱۸,۸۵۶	۱۸,۸۵۶	تعهدات شرکت شاهد به خارج از گروه
-	۵۰,۰۰۰	ضمانات نامه بانکی بابت گمرک
-	۲۰,۰۳۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش
-	۱,۶۱۸	سایر
۱۸,۸۵۶	۷۳۱,۶۰۸	

۴۴-۱-۱- بدھی های احتمالی شرکت مشکل از اقلام زیر می باشد:

ملبغ - میلیون ریال	وزارت مسکن و شهرسازی
۱۳,۱۰۰	تضمين خريد سهام شرکت تاسيسات ساختمان (تسيس) نزد وزارت مسکن و شهرسازی (راکد)
۴,۹۵۴	تضمين خريد سهام شرکت تجاري و فني صدوق نزد وزارت بازرگاني (راکد)
۶۰۰	باخت ظهر نويسي سفته های ارائه شده به بانک ملت ساري (راکد)
۲۰۰	سایر
۱۸,۸۵۶	اتاق بازرگانی

۴۴-۱-۲- شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد در تاریخ ۲۷ و ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۴ اقدام به انعقاد قرارداد و متصمم قرارداد با شرکت پرکیش به منظور ورود ۲۸۰۰ دستگاه لوازم خانگی با برند هیتاچی به ارزش ۱۰,۲۲,۶۰۰ دلار آمریکا نموده است، در این راستا می بايست تاریخ ۴ اسفند ۱۳۹۴ کل مبلغ قرارداد به حساب شرکت پرکیش واریز می گردید لیکن مبلغ مذکور به دلیل عدم اجرای قرارداد توسط شرکت مورد گزارش پرداخت نگردیده است. توضیح اینکه در صورت عدم واریز مبلغ قرارداد تا موعد مقرر می بايست معادل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال وجه الترام به طرف قرارداد پرداخت گردد.

۴۴-۲- سایر بدھی های احتمالی:

۴۴-۲-۱- بر اساس قرارداد منعقده در سال ۱۳۸۹ فیماين شرکت خدمات فروdogاه های شاهد (شرکت فرعی) و شرکت مادر تخصصي فروdogاه های کشور، شرکت متعدد به ساخت ۶,۰۰۰ متر مربع فضای ساختماني فروdogاه بين الملل شهيد بهشت اصفهانی ظرف مدت ۱۸ ماه از تاریخ قرارداد در قبال بهربرداری ۳ ساله از فضاهای مذکور با تضمین يك فقره ضامناته بانكی به مبلغ ۷ ميليارد ریال گردیده است. در اين ارتياط پروژه مذکور با اخذ يك فقره چك تضمین به مبلغ ۳۳ ميليارد ریال به شرکت سرمایه سازان اينپروژي واگذار گردیده لیکن به دلیل عدم اجرای تعهدات توسط فروdogاه بين الملل اصفهان، شروع پروژه با تأخير صورت پذيرفته و ادامه عمليات متوقف گردیده است. تابع دعاوی حقوقی مترونه در اين خصوص منجز به ارجاع پرونده به كارشناس مذکور ادله خواهان (شرکت فرعی خدمات فروdogاه های شاهد) در خصوص موضوع شکایت کافی و قائم کننده دانسته شده و به موجب درخواست استهمال خواهان و همچنین طبق مفاد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۴ مقرر شد مستندات طرفين جهت كارشناسي مجدد در اختياط كارشناس منتخب قرار گيرد كه تا تاريخ تعييي اين گزارش نتيجه نهايی از سوي كارشناس به دادگاه اعلام نشده است. همچنین مبلغ ۱۹,۰۰۰ ميليون ریال باخت دو فقره دعوی بر علیه شرکت فرعی پاداد عمده باخت الزام به توضیح يا پرداخت بهای زمین به مبلغ مزبور بوده كه پرونده های آن در مرحله رسیدگی در دادگاه می باشد.

۴۴-۲-۲- چهار فقره پرونده علیه شرکت فرعی هرمز انرژی نزد سازمان تعزيرات حکومتی تهران می باشد كه طبق اعلام وکيل حقوقی شرکت در صورت محکوميت، حدود ۹,۵۱۹ ميليون ریال (اصل و جريمي) و يکسال تعليق فعالیت شرکت مزبور را به همراه خواهد داشت.

۴۴-۳- گروه و شرکت فاقد تعهدات سرمایه اي (به استثنای مبالغ مندرج در باداشت ۱-۱-۶) و دارایی های احتمالی با اهمیت می باشند.

۴۵- رويدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت های احتمالی:

رويدادهایي بعد از تاریخ صورت وضعیت مالي تاریخ تایید صورت های مالي كه مستلزم افشا و يا تعدیل اقلام صورت های مالي باشد، رخ نداده است.

هؤسسه حسابوسي هفید راهبر

پیوسيت گذاش

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۶۴،۰۳۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۶ ریال برای هر سهم)، است.

۴۶-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۶-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، تأمین خواهد شد.