

بسم الله تعالى

میراث سیاست
۱۴۲۴-۱۳۹۷

شماره:

تاریخ: ۱۶ مرداد ۹۷

پیوست:

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

شرکت شاهد (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

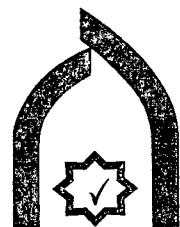
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

بسم الله الرحمن الرحيم

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت شاهد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱	الى ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
		صورتهای مالی تلفیقی :
۲		ترازنامه تلفیقی
۳		صورت سود و زیان تلفیقی
۳		گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴		صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
		صورتهای مالی واحد اصلی :
۵		ترازنامه
۶		صورت سود و زیان
۶		گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷		صورت جریان وجوه نقد
۸	الى ۵۷	یادداشت‌های توضیحی

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شاهد (سهامی عام)

مُوسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مت McD سازمان بورس و اوراق بهادار
گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئلیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- 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

۳- مسئلیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 می‌شود. 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- به دلیل بسته بودن نماد سهام بانک ایران زمین ، ارزش بازار مبلغ ۴۲۴/۹ میلیارد ریال سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت مذکور (یادداشت توضیحی ۱-۴ صورتهای مالی) بر اساس قیمت تابلو مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۳ (آخرین معامله) تعیین شده است . با توجه به کاهش ارزش با اهمیت در قیمت بازار سهام سایر بانک هایی که نماد آنها تا تاریخ تنظیم این گزارش فعال شده ، انعکاس ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری از این بابت ضروری است که به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ، تعیین مبلغ دقیق آن میسر نگردیده است .

۵- سرفصل های حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختهای گروه (یادداشت های توضیحی ۵ و ۷ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۷۹/۲ میلیارد ریال اسناد سرسید گذشته و مطالبات سنواتی (فاقد وثائق و تضامین لازم) و ۱۱۸/۲ میلیارد ریال پیش پرداخت ۶۰۰ دستگاه باقیمانده از سفارش واردات ۱۱۰۰ دستگاه ATM می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول و تسويه نشده و از این بابت صرفاً مبلغ ۱۹/۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منعکس گردیده است . به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مدارک مورد نیاز ، تعیین ذخیره مورد لزوم میسر نشده است .

۶- بابت مبلغ ۳۷ میلیارد ریال مالیات عملکرد سنت گذشته شرکت های فرعی (طبق برگ های تشخیص و قطعی مالیاتی) ، به دلیل اعتراض ، ذخیره در حسابها منعکس نگردیده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ واحد اصلی نیز تا کنون تعیین نشده است . همچنین در برگ های مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ، جمعاً مبلغ ۱۳۳/۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۴۸/۳ میلیارد ریال جرائم) بابت موارد مذکور از شرکت های فرعی مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ها ، صرفاً مبلغ ۹/۵ میلیارد ریال پرداخت و بابت تفاوت آن ، ذخیره های در حساب ها منظور نشده است . تعیین ذخیره مورد نیاز بابت موضوعات فوق ، منوط به اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد .

۷- در صورتهای مالی تلفیقی مورد رسیدگی ، اطلاعات مالی شرکت های مشمول تلفیق شمس ریزان افق و خدمات مسافرتی و زیارتی دور دنیا ، منعکس نگردیده است .

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ الی ۷ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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 ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

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

۱-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶ صورتهای مالی ، مجتمع تجاری امین خریداری از شهرداری مشهد در سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال ، به دلیل عدم اخذ اسناد تفکیکی توسط فروشنده ، تا کنون به نام شرکت منتقل نشده است .

۲-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی ، بخشی از اراضی شرکت (فرعی) عمران بهدشت چمستان (موسوم به قطعه ۸۰ هکتاری) ، در تصرف کشاورزان می باشد که اقدام حقوقی شرکت تا کنون به نتیجه قطعی منجر نشده است .

۳-۹- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۸، ۳-۸ و ۵ صورتهای مالی ، مبالغ ۳۵/۴ میلیارد ریال سرمایه گذاریهای بلند مدت (دارای مبلغ ۲۶/۱ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش) و ۷۳/۳ میلیارد ریال مطالبات گروه ، مربوط به شرکت‌های متوقف و فاقد بازده می باشد .

۴-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۸ صورتهای مالی ، به دلیل اختلاف فیما بین شرکت (فرعی) اسپید با دانشگاه علوم پزشکی تبریز در خصوص تعداد و ترکیب کالاهای تحویلی شرکت ، مبلغ ۷۹/۲ میلیارد ریال مطالبات از دانشگاه مذکور وصول نگردیده و نتیجه دعوی حقوقی مطروحه شرکت ، تا کنون مشخص نشده است .

۵-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳ صورتهای مالی ، نتیجه ۴ فقره دعوی حقوقی از سوی معارضین محلی علیه شرکت (فرعی) پاداد بابت تحویل چهار فقره زمین (تملیکی موضوع قانون اصلاحات ارضی سال ۱۳۴۷) یا پرداخت بهای آن به مبلغ ۵۴ میلیارد ریال ، تا کنون مشخص نگردیده است .

۶-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳ صورتهای مالی ، موجودی املاک شامل مبلغ ۷۴ میلیارد ریال بهای خرید یک دانگ مشاع زمین واقع در پونک انتهای خیابان عدل (کلاً ۵۰۰۰ متر مربع) از آقای خلیلی در سال ۱۳۹۴ می باشد که به دلیل عدم اجرای تعهدات فروشنده بابت تغییر کاربری آن (از باغ به مسکونی و تجاری) ، سهم شرکت به دو دانگ افزایش یافته ، لیکن به دلیل عدم اخذ مفاصل حسابهای مربوط از سوی فروشنده ، تسویه نهایی آن صورت نگرفته و به دلیل عدم اخذ کاربری مسکونی و تجاری ، نسبت به عملیات ساخت و ساز اقدام نشده است .

۷-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳ صورتهای مالی ، شرکت (فرعی) فروشگاه‌های آزاد شاهد در ۲۷ و ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۴ ، اقدام به انعقاد قرارداد و متمم آن با شرکت پرکیش به منظور ورود ۲,۸۰۰ دستگاه لوازم خانگی هیتاچی به مبلغ ۱۰۲۲,۶۰۰ دلار نموده و می بایست تا تاریخ ۴ اسفند ماه ۱۳۹۴ کل مبلغ قرارداد به حساب شرکت فوق واریز می گردید ، لیکن قرارداد مذکور اجرایی نشده و طبق شرایط قرارداد در صورت عدم واریز آن تا موعد مقرر ، می بایست مبلغ ۱۵ میلیارد ریال وجه التزام به طرف قرارداد پرداخت

گردد که تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

۸-۹- به شرح یادداشت توضیحی ۳۳-۸ صورتهای مالی ، دعوی حقوقی شرکت علیه متصرف زمین کن (بهای دفتری ۲۴۷ میلیارد ریال) ، منتج به صدور رای خلع ید متصرف گردیده ، لیکن تا کنون رفع تصرف انجام نشده است . همچنین دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت به شرح یادداشتهای ۳۳-۲ و ۳۳-۵ الی ۳۳-۷ توضیحی صورتهای مالی ، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است .

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵ شرکت ، توسط سازمان حسابرسی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۴ مهر ماه ۱۳۹۵ آن سازمان نسبت به صورتهای مالی مذبور ، نظر "مشروط" اظهار شده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و پرداخت سود سهام حداقل ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام ، رعایت نشده است .

۱۲- مفاد آیین نامه معاملات مبنی بر اخذ بهای کارشناسی و برگزاری مزایده در خصوص فروش ۲ واحد تجاری به مترأر ۸۰ متر (در بازار استیل) به مبلغ ۱۷/۸ میلیارد ریال ، رعایت نشده است .

۱۳- مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال مطالبات سنواتی از خریداران املاک ، به دلیل عدم انتقال اسناد مالکیت املاک مربوط و مبلغ ۶۱ میلیارد ریال مطالبات سود سهام مربوط به عملکرد قبل از سال ۱۳۹۵ ، تا کنون وصول نشده است .

۱۴- موجودی املاک و پروژه‌های در جریان تکمیل و دارایی‌های ثابت گروه ، فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب در مقابل خسارت ناشی از حوادث احتمالی می‌باشد .

۱۵- پانزده مورد از زمین و ساختمنهای شرکت اصلی به مبلغ ۳۲۸ میلیارد ریال ، فاقد سند مالکیت رسمی بوده و حسب مورد دارای مبایعه‌نامه و قرارداد می‌باشد .

۱۶- به دلیل عدم تحقق کامل درآمدهای فروش املاک و سرمایه‌گذاری‌ها ، درآمدهای عملیاتی و سود خالص سال مورد گزارش شرکت اصلی به ترتیب به میزان ۷۴ درصد و ۸۷ درصد بودجه ، تحقق یافته است .

۱۷- تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۸ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱، ۶، ۵، ۹-۳ و ۱۱، ۱۴ و ۲۰ این گزارش و وصول مطالبات مربوط به پروژه امام علی (ع) از شهرداری تهران توسط شرکت فرآوری و ابنيه شاهد (به دلیل نهایی شدن ملک‌های موضع مربوط) ، به نتیجه نهایی نرسیده است .

۱۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵-۱ صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری و بر اساس روابط خاص فیما بین واحدهای گروه صورت پذیرفته است .

۱۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده است :

۲۰-۱- مفاد بند ۱ ماده ۷ مبنی بر افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده ، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه .

۲۰-۲- مفاد بند ۲ ماده ۷ مبنی بر افشای گزارش هیئت مدیره به مجتمع ، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه .

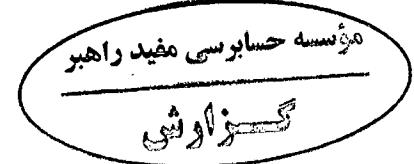
۲۰-۳- مفاد بند ۷ ماده ۷ مبنی بر افشای اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه ، حداقل ۳۰ روز پس از ارائه توسط ناشر .

۲۰-۴- مفاد بند ۱۰ ماده ۷ مبنی بر افشای اطلاعات ۳ ، ۶ ، ۹ و ۱۲ ماهه پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت های فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد ، حداقل ۳۰ روز پس از پایان دوره های مذکور و افشای صورتهای مالی حسابرسی شده میاندوره ای شرکت های تحت کنترل ، حداقل ۶۰ روز (در خصوص واحدهای فرعی دارای صورتهای مالی تلفیقی حداقل ۷۵ روز) بعد از پایان دوره ۶ ماهه .

۲۰-۵- مفاد بند ۹ ماده ۷ مبنی بر افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری های شرکت های سرمایه گذاری و هلдинگ در پایان هر ماه .

۲۰-۶- مفاد ماده ۵ مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ، حداقل ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع .

۲۰-۷- مفاد ماده ۲۷ اساسنامه نمونه بورس در خصوص داشتن تحصیلات مالی حداقل یک عضو هیئت مدیره .



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شاهد (سهامی عام)

۲۰-۸- رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تنظیم مکانیزم‌های جهت اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و مستند نمودن کنترل‌های داخلی و مبانی ارزیابی گزارشات کنترل داخلی، تنظیم منشور اخلاقی مدون و تهیه دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از کامپیوتر.

۲۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم واریز برخی وجوده بیش از سقف مقرر به حساب‌های بانکی ذینفعان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی شفیع راهبر

فائزه عضویت: ۸۰۰۶۹۳
حسابرسی شفیع

ابوالفضل دستجردی
شماره عضویت: ۸۸۱۶۰۲

۴ مهر ماه ۱۳۹۶

۹۶۰۱۴۰۵AA-C-۱M

ش

شرکت شاهد

(سهامی عام)

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت شاهد(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱
- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹-۱۲
- ۱۴-۵۷

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود ابناشته تلفیقی

صورت جریان وجهه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت شاهد:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود ابناشته

صورت جریان وجهه نقد

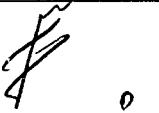
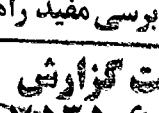
ج - یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت شاهد براساس استنادهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت شاهد رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری سعدی	احمد نصیری	رئیس هیات مدیره	
موسسه اندوخته شاهد	محمد تقی شریعتی	نائب رئیس هیات مدیره	
فرآوری و توسعه اینیه شاهد	محمد بیگ محمد لو	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت ذخیره شاهد	علی ممیزان	عضو هیات مدیره	
شرکت بازرگانی شاهد	محمد رضا سجادیان	عضو هیات مدیره	
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر			
پیوست آغازنشی			

تهران خیابان مطمری انتهای خیابان کوه نور پلاک ۲۲ تلفن: ۰۴۱-۸۸۷۲۵۹۴۱-۸۸۷۲۵۴۵۰ فاکس: ۰۲۲-۸۸۷۵۳۵۰

شرکت شاهد (سهام عادم)

ظرف ازدحام

تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

(جدول ایام شده)

(جدول ایام شده)

بادهشت ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

بادهشت ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دارایها	بدنهای جاری:
مبلغون ریال	بدنهای و حقوق صاحبان سهام
۴۸۷۰۵۲	مبلغون ریال
۵۷۵۶۹۱۹	مبلغون ریال
۳	برداشتی های تجاری و غیر تجاری
۴	موجودی نقد
۵۳۴,۲۷۹	سرمایه گذاری های کوچه مدت
۵۷۶,۴۸۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۹۹۶,۵۲۱	موجودی املاک و مواد و کالا
۲,۷۳۵,۴۳۴	پیش برداختها
۲,۷۳۵,۴۳۴	جمع پسنهی های جاری
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	پیش دریافتها
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۳,۳۶۴,۲۵۳
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۳,۳۶۴,۲۵۳
۱۳	بدنهایی جاری:
۱,۱۱۶,۵۷۲	بدنهایی جاری
۱۴	برداشتی های تجاری و غیر تجاری
۷۵,۹۳۱	مالیات برداختی
۵۷۶,۷۸۷	سود سهام برداختی
۱۵	تسهیلات مالی
۴۶۱,۹۶	پیش دریافتها
۱۶	جمع پسنهی های جاری
۱۷	بدنهایی غیر جاری:
۱,۰۵۷	بدنهایی غیر جاری:
۱۷۳,۵۰۷	دریافتی های بلند مدت
۴۶۱,۹۹۹	سرمایه گذاری بلند مدت
۴۱۹,۱۸۱	دارایی های ناشهود
۱۱۶,۱۱۴	سرقلی
۱۱۶,۱۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۳,۹۳۰	سایر داراییها
۱۱	جمع بدنهای غیر جاری
۱,۶۴۰,۵۳۴	جمع بدنهای غیر جاری
۱۱	بدنهای و حقوق صاحبان سهام:
۱,۷۳۹,۳۷۷	جمع بدنهای غیر جاری
۱۱	سرمایه
۱,۷۳۹,۳۷۷	الدوخته قانونی
۴۴۸,۵۷۰	سایر انواع حقوق (افزایش سرمایه و سرکوب و معی)
۱۷۱,۱۳۴	سود ایام شده
۱۷۱,۱۳۴	سهام شرکت اصلی و مالکیت شرکهای فرعی
۱,۰۵۴,۹۵۰	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۰۵۴,۹۵۰	سود افایت
۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام
۷۷۸,۵۷۸	جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام
۷۷۸,۵۷۸	جمع داراییها

دارایها	بدنهای جاری:
۵۷۵۶۹۱۹	مواردی نقد
۵۳۴,۲۷۹	سرمایه گذاری های کوچه مدت
۵۷۶,۴۸۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۹۹۶,۵۲۱	موجودی املاک و مواد و کالا
۲,۷۳۵,۴۳۴	پیش برداختها
۲,۷۳۵,۴۳۴	جمع پسنهی های جاری
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	بدنهای و حقوق صاحبان سهام
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	بدنهایی جاری
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	مبلغون ریال
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	مبلغون ریال
۱۳	بدنهایی جاری:
۱,۱۱۶,۵۷۲	بدنهایی جاری
۱۴	برداشتی های تجاری و غیر تجاری
۷۵,۹۳۱	مالیات برداختی
۵۷۶,۷۸۷	سود سهام برداختی
۱۵	تسهیلات مالی
۴۶۱,۹۶	پیش دریافتها
۱۶	جمع پسنهی های جاری
۱۷	بدنهایی غیر جاری:
۱,۰۵۷	بدنهایی غیر جاری:
۱۷۳,۵۰۷	دریافتی های بلند مدت
۴۶۱,۹۹۹	سرمایه گذاری بلند مدت
۴۱۹,۱۸۱	دارایی های ناشهود
۱۱۶,۱۱۴	سرقلی
۱۱۶,۱۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۳,۹۳۰	سایر داراییها
۱۱	جمع بدنهای غیر جاری
۱,۶۴۰,۵۳۴	جمع بدنهای غیر جاری
۱۱	بدنهای و حقوق صاحبان سهام:
۱,۷۳۹,۳۷۷	جمع بدنهای غیر جاری
۱,۷۳۹,۳۷۷	سرمایه
۴۴۸,۵۷۰	الدوخته قانونی
۱۷۱,۱۳۴	سایر انواع حقوق (افزایش سرمایه و سرکوب و معی)
۱,۰۵۴,۹۵۰	سود ایام شده
۱,۰۵۴,۹۵۰	سهام شرکت اصلی و مالکیت شرکهای فرعی
۷۷۸,۵۷۸	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۷۷۸,۵۷۸	سود افایت
۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام
۷۷۸,۵۷۸	جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام
۷۷۸,۵۷۸	جمع داراییها

بادهشت ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

بادهشت ۱۳۹۶/۰۳/۳۱

جمع داراییها

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوستگی افزایش

شرکت شاهد (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

(تجدد ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۹۱,۶۰۹	۳,۰۰۸,۵۴۱	۲۲		درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۲۳,۰۵۵)	(۲,۱۹۱,۳۸۵)	۲۴		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۸۶۸,۰۵۴	۸۱۷,۱۰۶			سود ناخالص
(۲۳۳,۱۸۷)		(۲۸۰,۶۲۹)	۲۵	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰,۴۹۴		۲۶۱,۶۲۳	۲۶	ساختمان اقلام عملیاتی
(۳۲۲,۶۹۳)	(۱۹,۰۰۶)			سود عملیاتی
۵۶۵,۸۶۱	۷۹۸,۱۰۰			هزینه های مالی
(۱۱۴,۷۶۸)		(۱۳۰,۰۹۲)	۲۷	ساختمان درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۷,۸۸۷		۱۷۱,۲۸۱	۲۸	
۳,۱۱۹	۴۱,۱۸۹			سود قبل از کسر مالیات
۵۶۸,۹۸۰	۸۳۹,۳۳۹			مالیات بر درآمد
(۴۷,۰۲۳)	(۲۱,۶۷۳)			سود خالص
۵۰۱,۹۰۷	۸۱۷,۶۶۶			سهم اقلیت از سود خالص
۱۴,۵۲۶	۸۹,۳۴۳			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۴۸۷,۶۳۱	۷۲۸,۳۲۳			سود پایه هر سهم:
۱۸۲	۲۹۳	۲۹		ناشی از عملیات درحال تداوم:
۴	۱۰	۲۹		عملیاتی
۱۸۶	۳۰۳			غیر عملیاتی
				سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباسته تلفیقی

۰+۱,۹۰۷	۸۱۷,۶۶۶			سود خالص
۱,۳۹۱,۵۷۹		۱,۳۷۵,۴۰۶		سود انباسته در ابتدای سال
(۲۵۵,۰۸۰)		(۲۲۰,۵۸۲)	۳۰	تعديلات سنواتی
۱,۱۳۶,۴۹۹	۱,۱۰۴,۸۲۴			سود انباسته در ابتدای دوره - تعديل شده
(۳۵۸,۳۱۰)		(۲۷۵,۶۱۰)		سود سهام مصوب
(۸۸,۸۶۶)				افزایش سرمایه از محل سود انباسته
(۴۴۳,۱۷۶)	(۲۷۵,۶۱۰)			
۱,۱۹۰,۲۸۰	۱,۷۹۶,۸۸۰			سود قابل تخصیص
(۴۰,۴۵۶)		(۵۵,۴۴۷)		اندوخته قانونی
(۴۰,۴۵۶)				
۱,۱۰۴,۸۲۴	۱,۶۴۱,۴۳۳			سود انباسته در پایان سال
(۴۵,۱۵۵)	(۹۱,۴۹۲)	۲۲		سهم اقلیت از سود انباسته
۱,۱۰۹,۶۶۹	۱,۵۴۹,۹۴۰			سود انباسته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
 بادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

میوه‌برهه حسابرسی مفید راهبر
نیمه نهمت گزارش اولی

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت حربان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵ / ۰۳ / ۳۱
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-------------	-------------	-------------

۷۰۷,۴۹۹ ۴۹۶,۴۴۰

۳۱

جريان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۶۵,۷۸۶	۸۲,۴۵۳
(۴۲۴,۸۵۳)	(۳۷,۶۹۱)
.	(۱۵۵,۸۸۷)
(۱۱۹,۰۶۵)	(۱۱۵,۸۱۹)
(۴۸۸,۱۳۲)	(۲۲۶,۹۴۴)

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جريان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۱۰۶,۲۴۸) (۴۶,۰۷۳)

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري:

(۲۲۸,۴۹۵)	(۱۱۷,۷۲۲)
۱۱,۷۷۲	۲۵,۵۰۸
.	(۱۷۵)
(۱۰۸,۳۸۶)	۲,۰۹۴
(۳۲۰,۱۰۹)	(۹۰,۲۹۰)
(۲۱۱,۹۹۰)	۱۳۳,۱۳۳

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت

وجه پرداختی بابت داراییهای نامشهود

وجه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سایر داراییها

جريان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالی

فعالیتهاي تامین مالی:

.	
۵۸۸,۱۹۲	
(۳۶۲,۰۹۸)	
۲۲۶,۰۹۴	(۲۶,۷۹۶)
۱۴,۱۰۴	۱۰۶,۳۳۷
۴۰۴,۴۷۸	۴۱۸,۵۸۲
۴۱۸,۰۸۲	۵۲۴,۹۱۹
۴۵۱,۳۸۱	۲۲۲,۴۳۴

وجه دریافتی (پرداختی) بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی وجه نقد در آغاز دوره

موجودی وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشتی توکیمی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

بیوگرافی مفید راهبر

پیوگرافی کنگره ایشان

شرکت شاهد (سهامی عام)

قرارنامه

۱۳۹۶ خرداد ماه

(تحلید ارائه شده)

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

باداشت

بلیغها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

دارایهها

میلیون ریال

میلیون ریال

باداشت

مونسسه حساب برای اینها
پیوژنیست گروپ مفید راهبر

باداشت مالی است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۲/۲۱

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد های عملیاتی
۵۵۷,۶۶۶	۵۶۴,۹۶۱	۲۳
(۴۸,۴۱۲)	(۷,۰۸۰)	۲۴
۵۰۹,۲۵۴	۵۰۷,۸۸۱	سود ناخالص
(۴۳,۷۹۲)	(۴۴,۶۷۴)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۳,۷۹۲)	(۴۴,۶۷۴)	سود عملیاتی
۴۶۰,۴۶۲	۵۱۳,۲۰۷	سایر درآمدو هزینه های غیر عملیاتی
۸,۹۹۱	۵,۴۵۹	سود قبل از کسر مالیات
۴۷۴,۴۵۳	۵۱۸,۶۶۶	مالیات بر درآمد
.	(۴۹۳)	سود ناخالص
۴۷۴,۴۵۳	۵۱۸,۱۷۳	سود پایه هر سهم:
۱۷۲	۱۸۹	ناشی از عملیات در حال تداوم:
۳	۲	عملیاتی
۱۷۵	۱۹۱	غیرعملیاتی
۴۷۴,۴۵۳	۵۱۸,۱۷۳	سود پایه هر سهم

گوچش حساب سود انباشته

۴۷۴,۴۵۳	۵۱۸,۱۷۳	سود ناخالص
۱,۱۵۸,۰۷۲	۱,۲۸۱,۴۶۰	سود ابашته در ابتدای سال
(۱,۰۴۶)	.	تعديلات سنواتی
۱,۱۵۰,۰۲۶	۱,۲۸۱,۴۶۰	سود اباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۳۲۴,۷۹۶)	(۲۴۳,۵۹۷)	سود سهام مصوب
۸۳۰,۷۳۰	۱,۰۳۷,۸۶۳	سود قابل تخصیص
۱,۳۰۵,۱۸۳	۱,۰۵۶,۰۳۶	اندوفخته قانونی
(۲۳,۷۲۲)	(۲۵,۹۰۹)	سود اباشته پایان سال
۱,۲۸۱,۴۶۰	۱,۰۳۰,۱۲۷	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعديلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به
۱۳۹۵ / ۰۲ / ۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶
بادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

۳۲۰,۹۴۷

۲۰۷,۶۳۷

۳۱

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۸,۴۸۶

۵,۲۶۸

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

(۳۱۵,۰۳۲)

(۱۶۱,۱۵۵)

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(۳۰۶,۵۴۶)

(۱۵۵,۸۸۷)

•

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۲۶,۳۶۶)

(۳,۶۰۵)

مالیات بر درآمد:

۱۱۳

(۴۰۱)

•

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۲۸۸)

(۱۳۸)

(۱۳۸)

وجوه حاصل از فروش اموال، ماشین آلات و تجهیزات

(۱۲,۲۵۳)

۴۸,۰۰۷

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت

۲۸,۹۹۳

۱۶,۷۴۰

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

۱۶,۷۴۰

۶۴,۷۴۷

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

باداشتهای توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل و شرکتهای فرعی بشرح باداشت ۱-۸ می‌باشد:

- 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 سرمایه‌گذاری 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 بازار گانی اعم از خرید یا فروش واردات و صادرات و انجام هرگونه معاملات مجاز داخلی و خارجی.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری
- اعطای تسهیلات به شرکتهای تابعه و وابسته.
- تشویق و تسهیل امر سرمایه‌گذاری 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 ذیصلاح.
- اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- انجام مطالعات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه‌گذاری صنعتی و ایجاد شرکتها و مؤسسات مطالعاتی و اجرانی در جهت تحقق هدفهای شرکت.
- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، حسابرسی، سازماندهی، سرمایه‌گذاری، مشاوره ای و مدیریتی به شرکتهای مورد سرمایه‌گذاری، در جهت ارتقاء کیفیت و کمیت تولیدات و افزایش کارانی 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.

میوه سسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست اکثر از این

شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱-۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵ / ۰۳ / ۳۱
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

شرکت شاهد	گروه	شرکت شاهد	گروه
۱۰	۲۱۳	۹	۱۸۳
۳۰	۳۶۲	۳۱	۲۳۴
۴۰	۵۷۵	۴۰	۴۱۷

کارکنان دائم
کارکنان موقت
جمع کارکنان

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت شاهد - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتها فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافرند ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

۴-۲-۱- سال مالی شرکتها فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال (به استثنای سرمایه گذاری سعدی در ۳۱ اردیبهشت ماه) خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتها مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. لازم به توضیح است در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعديلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتها فرعی به حساب گرفته می شود.

۴-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند، تهیه می شود.

۴-۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

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
شناസایی ویژه	مووجودی زمین و ساختمان و تراکم

دستورالعمل های حسابداری
دانشگاه تهران

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۴- مخارج ساخت پروژه‌های در دست تکمیل و ساخته شده

مخارج ساخت پروژه‌های 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 هزینه‌های اداری و عمومی) است که هزینه‌ها براساس روش شناسایی ویژه و درصورتیکه امکان پذیر نباشد از روشن ارزش نسبی فروش و در صورت عملی نبودن دوروش فوق، از سایر روش‌های مناسب مانند تمهیم برآبیانی ساخت به هریک از واحدهای ساختمانی به کل پروژه تخصیص می‌یابد و مخارج ساخت قابل انتساب به واحد‌های ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد فروش واحد‌های یاد شده به عنوان بهای تمام شده واحد‌های فروش رفته شناسایی می‌گردد.

۵- سرمایه گذاریها

شرح	تلقیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریها بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلقیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلقیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روشن ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلقیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

دوسیسه حسابرسی مفید راهبر

پیویست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲-۶ - سرفصلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش بیژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھیها قابل تشخیص آنها در سالهای آتی و زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد سرفصلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی معنکس می شود. علاوه بر این سرفصلی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباسته و کاهش ارزش انباسته معنکس می شود.

۲-۷ - دارایی های نامشهود

۲-۷-۱ - دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموختش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲ - استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۷-۳ - سرفصلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۲-۸ - دارایی های زیستی مولد

۱-۲-۸-۱ - دارایی های زیستی مولد (درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود، مخارج انجام شده در رابطه با دارایی های زیستی مولد تازمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده اضافه می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود وزیان منظور می شود. مبانی تسهیم هزینه های تولید به دارایی زیستی مولد غیر مشمر به نسبت تعداد نهال های موجود بر مجموع درخت و نهال محاسبه شده است.

۱-۲-۸-۲ - دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآورده دارایی ها و ارزش استقطاب براساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

دارایی	دوره	روش
درخت پسته	سال ۳۱	مستقیم
نخل خرما	سال ۲۹	مستقیم

میرحسینه حسناپوری مفید، راهبرد

سید محمد علی‌حسینی گلزاری‌فرش

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲-۹- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۹- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبه با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجره افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید اقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۹-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و بارنظیر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۸۱) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

عنوان و گروه دارایی‌ها	نرخ استهلاک	روش‌های استهلاک
تامیسات و محدثات	۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزوی/ مستقیم
ساختمانها	۷ و ۱۰ درصد و ۱۳ ساله	نزوی/ مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۲۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزوی/ مستقیم
قالبها	۱۰ درصد	نزوی
ابزار آلات	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ درصد	نزوی
وسایط نقلیه	۳ و ۵ و ۲۵ درصد	نزوی
مخازن	۸٪	نزوی
اثاثه و منصوبات	۱ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یکی از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می‌گردد.

۲-۱۰- ذیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۱۰-۱- در پیان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد وبا ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۱۰-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

-۲-۱۰-۴- 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 زیان کاهش ارزش بلافضله در صورت سودوزیان شناسایی می‌گردد، مگراینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

-۲-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولدوجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی تجدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش درسال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافضله در صورت سودوزیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

-۲-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکمه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۱۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارج جی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایهای واجد شرایط" است.

۲-۱۳- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نزد ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نزد ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود.

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

۲-۱۴- درآمد عملیاتی

-۲-۱۴-۱- در ارتباط با واحدهای ساختمانی تکمیل شده آماده فروش، درآمد در زمان عقد قرارداد فروش و انتقال مزایا و مخاطرات به خریدار شناسایی میشود و مخارج تحصیل یا ساخت قابل انتساب به این واحد نیز در همان زمان به بهای تمام شده واحدهای فروش رفته منظور میشود.

-۲-۱۴-۲- در ارتباط با املاکی که فعالیت ساخت آنها آغاز شده ولی تاریخ ترازنامه تکمیل نگردیده، در صورت پیش فروش واحدها، درآمد ساخت املاک پس از احرار شرایط زیر شناسایی میشود:
(۱) فروش واحدهای ساختمانی با انجام اقداماتی از قبیل امضای قرارداد محرز شده باشد.

(۲) فعالیتهای ساختمانی آغاز شده باشد.

(۳) ماحصل پروره را بتوان به گونه ای انکاپسول برآورد کرد.

(۴) حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد.

درآمدها و هزینه های پروره های مذکور براساس درصد تکمیل در تاریخ ترازنامه تعیین و در حسابها منظور می‌گردد.

-۲-۱۴-۳- در ارتباط با املاک در حال ساخت فروش رفته که ماحصل پروره به نحو انکاپسول قابل برآورد نیست، درآمد تنها تا میزان مخارج تحمل شده برای ساخت آن واحدها که بازیافت آن محتمل است، شناسایی می‌گردد و مخارج ساخت واحدهای ساختمانی مذکور در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

-۲-۱۴-۴- درآمد عملیاتی بهارش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

(۱) درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

(۲) درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت شاهد		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۶۶	۶۴,۵۰۱	۳۸۱,۸۲۱	۴۸۴,۷۱۱	۳-۱ موجودی نزد بانکها
.	.	۳۴,۹۶۰	۳۷,۵۹۷	سپرده های کوتاه مدت نزد بانکها
۲۷۴	۲۴۶	۱,۲۰۹	۳۹۸	موجودی نزد صندوق
.	.	۵۲۸	۲,۲۱۳	تنخواه گردانها
.	.	۹۴	.	وجوه در راه
۱۶,۷۴۰	۶۴,۷۴۷	۴۱۸,۵۸۲	۵۲۴,۹۱۹	

۱- موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۶۴,۵۰۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۶۳,۷۰۲ میلیون ریال مانده حسابهای ریالی و مبلغ ۷۳۴ میلیون ریال موجودی ارزی که شامل ۶۳۹,۰۴۶ دلار آمریکا و ۲۲/۷ یورو بصورت سپرده دیداری و ۱۶,۹۱۴/۱۶ دلار و ۱۰,۳۰۰ یورو بصورت حساب قرض الحسن نزد بانکها و مبلغ ۶۵ میلیون ریال مانده حسابهای ارزی نزد معاونت بازار گانی میباشد.

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت شاهد		گروه		سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار:
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۱۳۶	۳۱۵,۵۴۲	۵۳۴,۰۱۸	۵۵۲,۲۰۶	۴-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی
.	.	(۴۹۹)	.	ذخیره کاهش ارزش شرکتهای بورسی
۲۴۹,۱۳۶	۳۱۵,۰۶۲	۵۳۳,۰۱۹	۵۵۲,۲۰۶	
۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸	۱۶,۲۸۱	۴-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۴۹,۹۱۴	۳۱۶,۳۲۰	۵۳۴,۲۹۷	۵۶۸,۴۸۷	
.	.	.	۸,۰۰۰	سپرده یکساله بانک آینده
۲۴۹,۹۱۴	۳۱۶,۳۲۰	۵۳۴,۲۹۷	۵۷۶,۴۸۷	

مؤسسه حسابورسی هفید راهبر
پیش‌بینی‌گری اورشی

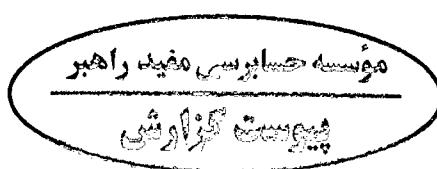
شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پدیرفته شده در بورس اوراق بهادار گروه متشكل از اقلام زیر می باشد :

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تاریخ
گروه بهمن	۵۷۶,۱۳۶	۱,۴۹۰	۱,۲۱۶	۱,۵۱۹
بیمه دی	۷,۷۵۷,۰۸۰	۱۴,۹۶۸	۷,۹۱۲	۸,۷۷۹
بانک ایران زمین	۲۷۹,۲۳۳,۲۸۶	۵۹۴,۷۶۶	۵۹۴,۹۰۲	۴۲۴,۹۰۲
نفت و گاز پارسیان	۱,۸۹۰,۰۰۰	۸,۹۳۳	۳,۲۶۲	۲,۹۳۹
کارت اعتباری ایران کیش	۰	۴,۸۳۷	۰	۴,۰۷۱
کالسیمین	۸۴۷,۶۳۷	۴,۳۳۴	۲,۵۰۱	۱,۷۲۳
پتروشیمی تامین(تایپکو)	۷۵۰,۰۰۰	۴,۲۱۳	۱,۳۹۹	۲,۱۵۵
بانک پاسارگاد	۸۴۰,۰۰۰	۴,۴۹۳	۸۳۹	۳,۲۷۰
سیمان کارون	۳۸۵,۰۴۸	۴,۲۲۵	۱,۰۵۲	۱,۵۶۸
سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۴,۷۵۸	۰	۵,۲۴۹
بانک ملت	۰	۵,۱۸۲	۰	۴,۵۳۰
گروه فن آوا	۷۷۲,۰۰۰	۱,۹۹۸	۲,۲۷۳	۱,۷۵۱
مپنا	۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۳	۳,۸۷۲	۴,۵۱۱
پتروشیمی فجر	۰	۴,۸۴۳	۰	۴,۸۳۳
پتروشیمی زاگرس	۱۱۹,۹۰۰	۲,۱۶۰	۲,۵۲۵	۰
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۸۳	۶۶,۰۹۳	۰
سایر	۲۲,۴۲۵	۴۰,۴۵۵	۲۰,۳۴۵	۷۲۰,۰۸۹
	۵۰۲,۲۰۶	۷۰۴,۶۸۰	۵۳۴,۰۱۸	
				۷۲۰,۰۸۹

۱-۴-۱- سرمایه گذاری در بانک ایران زمین به شرح ذیل میباشد:

تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
۱۳۹,۹۱۱,۰۰۰	۲۰۷,۰۱۰	۲۹۸,۰۱۰
۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶	۲۱۷,۸۹۲	۲۹۶,۷۵۶
۲۷۹,۲۳۳,۲۸۶	۴۲۴,۹۰۲	۵۹۴,۷۶۶
		جمع



شرکت شاهد (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شرکت اصلی مشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		تعداد سهام		نام
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۹	۱,۴۹۰	۱,۲۱۶	۱,۴۹۰	۵۷۶,۱۳۶		گروه بهمن
۸,۷۵۳	۸,۱۴۲	۷,۴۰۲	۷,۴۳۸	۷,۲۵۷,۰۸۰		بیمه دی
۱۷۰	۴۵	۰	۰	۰		فولاد آلیاژی ایران
۲۲۲	۲۸۷	۰	۰	۰		زمیاد
۲۹۶,۷۵۶	۲۱۷,۸۹۲	۲۹۶,۷۵۶	۲۱۷,۸۹۲	۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶	۴-۱-۱	بانک ایران زمین
۳,۹۳۹	۸,۹۴۴	۳,۲۶۲	۸,۹۳۶	۱,۸۹۰,۰۰۰		نفت و گاز پارسیان
۱,۷۳۳	۴,۳۳۴	۲,۵۰۱	۴,۳۳۴	۸۴۷,۶۳۷		کالسیمین
۱,۴۳۸	۲,۸۱۷	۱,۳۹۹	۲,۸۱۷	۷۵۰,۰۰۰		پتروشیمی تامین(تایپکر)
۱,۱۶۱	۲,۰۸۷	۹۶۲	۲,۰۸۷	۴۰۰,۰۰۰		پتروشیمی کرمانشاه
۹۶۰	۱,۷۶۱	۸۳۹	۱,۸۳۸	۸۴۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد
۴۷۹	۷۶۷	۰	۰	۰		باما
۴۹۴	۴۵۲	۰	۰	۰		سرمایه گذاری داروئی تامین
۹	۴	۱۲	۱۱	۳,۷۸۲		ایران تایپ
۰	۰	۲,۱۶۰	۲,۵۲۵	۱۱۹,۹۰۰		پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۶۳,۰۸۳	۶۶,۰۹۳	۱۷,۸۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صنعت بیمه
۱۲۶	۱۲۵	۰	۸۱			سایر
۳۱۷,۷۵۹	۲۴۹,۱۳۶	۳۷۹,۰۹۲	۳۱۰,۰۴۲			

۳-۱-۴- درصد سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار کمتر از ۲۰ درصد می باشد.

۴-۲- سایر سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت شرکتهای گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) مشکل از اقلام زیر میباشد:

Shahed		گروه		داداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸	۴-۲-۱
۰	۰	۰	۱۵,۵۰۳	
۷۷۸	۷۷۸	۷۷۸	۱۶,۲۸۱	

۴-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت ذوب آهن غرب کشور مبلغ ۳۸۹۱ میلیون ریال (به تعداد ۳۸,۹۰۸ سهم و دو درصد سهام شرکت مذبور) می باشد که مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری برای آن منظور گردیده است.

مدرسۀ حسابرسی هفید راهبر

پیوسته گذشت

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵- دریافت‌های تجاری و غیر تجاری
 ۱- دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۱,۵۴۹	۲۲۵,۰۸۸	۰	۲۲۵,۰۸۸	۰-۱-۲
۲۰۱,۰۶۹	۲۲۵,۰۸۸	۰	۲۲۵,۰۸۸	
۱,۲۶۲,۹۵۰	۱,۵۰۴,۵۴۲	(۱۵,۸۸۵)	۱,۵۷۰,۴۲۷	۰-۱-۱
۱,۲۶۲,۹۰۰	۱,۵۰۶,۰۶۲	(۱۵,۸۸۵)	۱,۵۷۰,۴۲۷	
۱,۴۶۴,۴۹۹	۱,۷۷۹,۶۳۰	(۱۵,۸۸۵)	۱,۷۹۰,۰۱۰	

**گروه:
تجاری:**

استاد دریافتی از سایر مشتریان

حساب‌های دریافتی:
سایر مشتریان

غیر تجاری:

اشخاص وابسته:
موسسه اندوخته شاهد

شمس دبی

کارگزاری نماد شاهدان

شرکت شمس ریزان افق

طلب از سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان:

کارکنان (وام و مساعدہ)
اسناد دریافتی

سپرده‌های موقت

وزارت امور اقتصادی و دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده

شرکت سینما خوزستان

سپاه پاسداران انقلاب اسلامی

شرکت توسعه گردشگری خراسان

اختلاف حساب فیماین واحدهای گروه

سایر (۷ مورد)

۲۱,۲۸۴	۵,۵۰۱	۰	۵,۵۰۱	
۱۶,۳۳۲	۱۹,۰۶۶	۰	۱۹,۰۶۶	
۳,۰۰	۳,۰۰	۰	۳,۰۰	
۴۴,۱۲۳	۵۳,۲۰۴	۰	۵۳,۲۰۴	
۱۱۰	۵۲۹	۰	۵۲۹	
۱۴,۳۶۱	۱۱,۰۵۹	۰	۱۱,۰۵۹	
۱۵۹,۰۵۸	۱۵۳,۴۰۶	۰	۱۵۳,۴۰۶	۰-۱-۰
۱۲,۸۱۹	۵,۷۵۵	۰	۵,۷۵۵	
۳۱,۹۳۹	۴۷,۰۷۰	۰	۴۷,۰۷۰	
۲۸,۶۰۰	۲۴,۸۹۰	۰	۲۴,۸۹۰	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۰	۲,۵۰۰	
۱۰,۷۸۴	۲۰۰	۰	۲۰۰	
۵۱,۳۹۱	(۴,۸۶۲)	۰	(۴,۸۶۲)	
۱۱۲,۷۲۱	۱۷۸,۴۷۶	(۳,۴۳۸)	۱۷۷,۹۱۴	
۰۳۰,۰۲۲	۴۹۰,۷۹۴	(۳,۴۳۸)	۴۹۹,۲۲۲	
۱,۹۹۴,۰۲۱	۲,۲۷۰,۶۲۴	(۱۹,۳۲۳)	۲,۲۹۴,۷۴۷	

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۸,۲۲۰	۸,۴۲۰	۰	۸,۴۲۰	۰-۱-۴
۱۸۷,۲۰۱	۱۸۱,۹۷۷	۰	۱۸۱,۹۷۷	۰-۱-۲
۱۷۰,۴۲۱	۱۷۰,۳۹۷	۰	۱۷۰,۳۹۷	
۸۳۷,۵۵۱	۱,۰۸۸,۵۲۷	۰	۱,۰۸۸,۵۲۷	۰-۱-۳
۶۲,۶۵۷	۵۲,۳۹۷	۰	۵۲,۳۹۷	۰-۱-۱
۹۰۰,۲۰۸	۱,۱۴۰,۹۲۱	۰	۱,۱۴۰,۹۲۱	
۱,۰۲۰,۶۲۹	۱,۳۱۱,۳۱۸	۰	۱,۳۱۱,۳۱۸	
۴۳۷	۴۶۱	۰	۴۶۱	
۱۹۲,۲۸۴	۵۰۸,۸۷۸	۰	۵۰۸,۸۷۸	۰-۱-۶
۷,۳۵۸	۵,۵۷۲	۰	۵,۵۷۲	
۴۰۰,۰۷۹	۵۱۴,۹۱۱	۰	۵۱۴,۹۱۱	
۱,۲۷۰,۷۰۸	۱,۸۲۶,۲۲۹	۰	۱,۸۲۶,۲۲۹	

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعدہ)

اشخاص وابسته

سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیویسیت گروه اول

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۵-۲- دریافت‌های بلند مدت

۱۳۹۵/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ربالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۷,۸۰۰	۲,۵۹۰	۰	۲,۵۹۰
۶۷,۸۰۰	۲,۰۹۰	۰	۲,۰۹۰
.	.	.	.
۱۳,۴۲۶	۱۱,۰۳۱	۰	۱۱,۰۳۱
۱۳,۴۲۶	۱۱,۰۳۱	۰	۱۱,۰۳۱
۸۱,۲۲۶	۱۳,۶۲۱	۰	۱۳,۶۲۱
۱,۰۹۷	۷۲۵	۰	۷۲۵
۴۲,۲۳۹	۴۰,۵۵۸	۰	۴۰,۵۵۸
۴۳,۳۳۶	۴۱,۲۸۳	۰	۴۱,۲۸۳
۱۲۴,۰۶۲	۵۶,۹۰۴	۰	۵۶,۹۰۴
۴,۹۹۵	۲,۸۹۳	۰	۲,۸۹۳
۴,۹۹۵	۲,۸۹۳	۰	۲,۸۹۳
۴,۹۹۵	۲,۸۹۳	۰	۲,۸۹۳
۳۶۲	۳۶۲	۰	۳۶۲
۳۶۲	۳۶۲	۰	۳۶۲
۰,۳۰۷	۳,۲۰۰	۰	۳,۲۰۰

تجاری:

گروه:

سایر مشتریان

حساب های دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

سپرده ها و دایع

شرکت اصلی:

تجاری:

سایر مشتریان

غیر تجاری:

سپرده ها و دایع

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱-۱-۱-۱- دریافتی های تجاری از اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

شرکت شاهد		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۵۴۵,۷۲۶	۰-۱-۱-۱
.	.	۱۵,۶۲۴	۱۵,۶۲۴	۰-۱-۱-۲
۲۰,۱۳۷	۸,۰۵۰	۲۰,۱۳۷	۸,۰۵۰	۰-۱-۱-۳
۴,۱۹۹	۴,۱۹۹	۴,۱۹۹	۴,۱۹۹	۰-۱-۱-۴
۱,۶۸۳	۳,۱۷۳	۵,۶۹۱	۶,۱۵۰	۰-۱-۱-۵
.	.	۳,۵۱۷	۳,۵۱۷	
.	.	۵,۶۳۵	۵,۶۳۵	
.	.	۴۹,۷۲۵	۲۸,۹۰۷	۰-۱-۱-۶
۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	کمیسیون ماده پنج شهرداری (تراکم کاربری ملک بلوار کشاورز)
.	.	۷۹,۳۸۵	۷۹,۱۸۵	دانشگاه علوم پزشکی تبریز
.	.	۱۹,۳۸۲	۴۲,۹۷۸	دانشگاه علوم پزشکی شهر کرد
.	.	۱۰۰,۷۳۶	۰	تعاونی اعتباری مولی الموحدین
.	.	۰	۱,۳۷۶	شمس نیا
.	.	۵۹,۱۰۰	۵۰,۰۸۹	شرکت تولیدی آرد بر لیان
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	علیرضا غبدی پور کشاورز
.	.	۲۲۶,۳۷۸	۲۱۸,۳۷۸	سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران (منطقه ۱)
.	.	۲۹,۷۹۳	۳۴,۲۸۵	شرکت گسترش اینبه پروازی سامان
.	.	۳۶,۳۲۵	۲,۵۱۱	شرکت فولاد خراسان
.	.	۲۱۲,۰۰۰	۱۱۶,۲۳۳	سازمان آتش نشانی و خدمات ایمنی
.	.	۰	۲۵,۴۰۴	موسسه ایثار
.	.	۰	۴۱,۷۳۹	بیمارستان امام خمینی کرج
.	.	۰	۳۱,۵۹۵	دانشگاه علوم پزشکی بیرجند
.	.	۲۵۴,۴۶۹	۱۹۰,۲۰۷	شرکت های پخش تجهیزات پزشکی و بیمارستان ها سایر (۲۴ مورد)
۱۷,۸۵۵	۱۷,۷۰۹	۱۲۵,۸۳۱	۱,۵۵۸	
۶۲,۶۰۷	۵۲,۳۹۴	۱,۲۶۶,۷۱۰	۱,۰۷۰,۴۲۷	
.	.	(۳,۷۶۰)	(۱۵,۸۸۵)	
۶۲,۶۰۷	۵۲,۳۹۴	۱,۲۶۲,۹۰۰	۱,۰۰۴,۰۴۲	کسر می گردد: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۱-۵- طلب از بانک ایران زمین بابت فروش پروژه البرز طی مبایع نامه شماره ۱۳۹۵/۰۵/۲۵۴۱ می باشد که مقرر گردیده به صورت نقد و انتقال سهام متعلق به بانک ایران زمین تسویه گردد.

۲-۱-۱-۶- مانده طلب از شرکت احیا ذوب اصفهان مربوط به شرکت بازرگانی فلزات شاهد و بابت فروش بدنه و دماغه کشته بوده است. جهت وصول قسمتی از طلب نسبت به حمل و فروش قسمتی از شمش چدن شرکت مذکور به شرکت فولاد خراسان به وزن تقریبی ۱۲۰۰ تن اقدام گردید. نظر به ادعای شرکت فولاد میبد مبنی بر مالکیت شمش چدن موضع با کمک ارسالی توسط شرکت احیا ذوب جهت شرکت مزبور، اقدامات قانونی و طرح شکایت در مرجع ذیصلاح صورت پذیرفت. با توجه به رای صادره از سوی دادگاه در این خصوص مقرر گردیده است ، مطالبات شرکت فلزات شاهد از طریق شرکت فولاد خراسان پرداخت گردد .

۳-۱-۱-۷- طلب از تعاون ناجا مربوط به مبایع نامه شماره ۱۵/۳۸۵۱ مورخ ۸۷/۹/۲۵ درخصوص فروش املاک باغ بزرگ ملارد میباشد. طبق قرارداد مذکور مقرر گردیده که خریدار نسبت به معرفی املاک و اینبهای بعنوان موضع مبایع نامه اقدام نماید.

۴-۱-۱-۸- طلب از شرکت ساختمانی معلم مربوط به فروش ۳۰ واحد از واحدهای برج آسمان میباشد که همزمان با انتقال سند بدھی مزبور تسویه میگردد.

۵-۱-۱-۹- صورت ریز سود سهام دریافتی در شرکت اصلی به شرح زیر است :

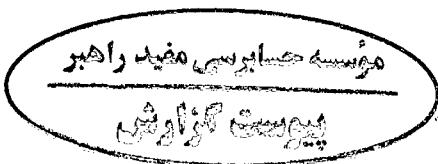
شرکت شاهد	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۴	۴۶۰
.	۱,۳۱۹
.	۴۷۳
۵	۲۱۲
.	۱۲۸
۲۸۸	۰
.	۴۴۶
۱,۰۳۶	۱۳۵
۱,۶۸۳	۳,۱۷۳

توسعه عمران زاگرس
بورس کالای ایران
نفت و گاز پارسیان
کالسیمین
پتروشیمی کرمانشاه
گروه بهمن
پتروسیمی زاگرس
سایر شرکتها

۶-۱-۱-۱-۵- طلب از خریداران واحد تجاری اندیشه به مبلغ ۲۸/۹ میلیارد ریال بابت ۱۵ درصد بهای فروش (شامل ۱۰٪ بابت تحويل واحد و ۵٪ بابت انتقال سند مالکیت) از سال های قبل تا تاریخ این گزارش می باشد.

۷-۱-۱-۱-۵- مانده حساب آقای علیرضا عبدی پور کشاورز بابت فروش بلوك E4 واقع در ورد آورد می باشد
۸-۱-۱-۱-۸- حسابهای دریافتی از دانشگاه علوم پزشکی تبریز درخصوص قرارداد فی مایین بابت دستگاههای امحابیله و اکسیژن ساز بوده که به علت اختلافات فی مایین در خصوص تعداد و ترکیب کالاهای تحويلی ، موضوع در مراجع قضایی درحال پیگیری می باشد.

۹-۱-۱-۱-۹- طلب مذکور مربوط به قرارداد فروش سه قلعه زمین واقع در اتویان امام علی منطقه از گل خیابان گلچین به سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران(منطقه ۱) توسط شرکت فرآوری و توسعه اینبهی شاهد(شرکت‌های گروه) می باشد.



شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۵- استناد دریافتی تجاری شرکتهای گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵-۱-۲-۱
.	.	۲۲,۶۷۷	۱۳,۶۶۹	
۱۸,۶۱۴	۱۷,۵۶۶	۱۸,۶۱۴	۱۷,۵۶۶	
۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	
.	.	۶,۸۷۷	۱۷,۷۰۳	
.	.	.	۱۸,۳۷۷	
۱۴,۱۵۱	۹,۹۲۵	۱۴,۱۵۱	۹,۹۲۵	
.	.	.	۶,۰۰۰	
۱۶,۴۳۶	۱۶,۴۸۶	۲۱,۲۳۰	۲۳,۸۴۸	
۱۶۷,۲۰۱	۱۶۱,۹۷۷	۲۰۱,۰۴۹	۲۲۰,۸۸	

۱-۱-۲-۱- طلب از شرکت تعاضی اعتبار افضل توسعه بابت فروش ۵۷ واحد تجاری و ۵۶ واحد اداری پارس مشهد طی مبایعه نامه فیماین به شماره ۱۷۵۹ مورخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۰ میباشد که در هنگام انتقال سند وصول خواهد شد.

۱-۱-۳- حسابها و استناد دریافتی شرکت اصلی از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	.
۶۶,۶۵۰	۵۹,۱۵۰
۲۵۸,۲۰۰	۲۰۳,۲۰۰
۲۶۸,۶۷۱	۴۲۱,۱۴۷
۷۰,۰۰۰	۲۶۲,۰۰۰
۱۷۴,۰۳۰	۱۴۳,۰۳۰
۸۳۷,۰۰۱	۱,۰۸۸,۰۷۷

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

۴-۱-۵- استناد مذکور عمدتاً مربوط به شرکت عمران و توسعه شاهد به مبلغ ۷,۴۲۰ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت آب و خاک و همچنین تسویه بخشی از مطالبات فی ما بین می باشد.

دستی از حسابهای مفید راهبردی
 پیویسیت گزارش اورژانسی

شirkat Shahed (Saham-e-Aam)
يادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی همچو ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ به ۳۱ مرداد ۱۳۹۵

۵-۱-۵- استاد دریافتی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

گروه			
		۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۶۶۲	۸,۶۶۲	علی بیدهندی	
.	۱۳,۱۳۰	مجتبی طباطبائی	
۶۷,۸۰۰	۶۷,۸۰۰	شرکت پترو نامگان ایرانیان	
۴۲,۰۱۰	۲۶,۱۰۰	خریداران شرکت حمل و نقل گسترش شاهد	
۴۱,۰۸۶	۳۷,۷۱۴	سایر	
۱۰۹,۰۵۸	۱۰۳,۴۰۶		

۶-۱-۵- دریافتی غیر تجاری از اشخاص وابسته در شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	يادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۰	۵,۸۴۷	شرکت مولد نیروی شاهد
۴,۷۸۹	۴۵,۸۲۳	هرمز انرژی
۹,۳۴۶	۱۰,۴۷۷	شرکت بازرگانی شاهد
۱۰۹,۸۵۹	۳۸۱,۱۳۷	عمران و توسعه شاهد
۳,۸۲۳	۵,۲۸۰	سرمایه گذاری سعدی
۵۸,۳۵۳	۵۷,۷۷۰	شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد
۲,۵۷۴	۲,۵۷۴	سایر
۱۹۲,۲۸۴	۵۰۸,۸۷۸	

۱-۶-۱- طلب از شرکت‌های سرمایه گذاری سعدی، هرمز انرژی، بازرگانی شاهد، فرآوری و توسعه اینیه شاهد و مولد نیرو شاهد عمدتاً بابت معاملات فی ماین و وجوده پرداخت شده بابت تأمین نقدینگی می‌باشد.

۱-۶-۲- طلب از شرکت عمران و توسعه شاهد عمدتاً بابت واگذاری ۵ واحد پارکینگ از پارکینگ‌های برج آسمان و پرداخت طلب آقای دیر دریابیکی از شرکت عمران و توسعه و سهم شرکت شاهد از فروش سرقفلی مجتمع تجاری آندیشه و تهاتر بدھی آن شرکت از محل مطالبات شرکت شاهد از تعاونی ناجا می‌باشد.

مؤسسه حسابویسی هفید راهبر
پیرویست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متوجهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶- موجودی املاک و مواد و کالا

شرکت اصلی		گروه			بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
۴۲۱,۴۷۶	۴۲۲,۴۴۱	۵۳۰,۱۳۱	۷۷۲,۳۴۱	۶-۱	موجودی زمین
۳۶۳,۷۰۷	۱۱۵,۳۳۸	۱,۵۶۰,۰۲۸	۱,۵۵۶,۰۷۱	۶-۲	موجودی ساختمان
.	.	۹,۵۸۵	۱۱,۰۶۱		موجودی کالای ساخته شده
.	.	۱,۴۰۸	۴۰۳		محصولات در جریان رشد
.	.	۷,۰۶۴	۵,۹۶۷		دارایی های زیستی غیر مولد
.	.	۴۰۲,۱۴۹	۲۱۳,۲۶۹	۶-۳	پروژه در جریان ساخت
۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	۶-۴	تراکم ساختمان ورد آورد
.	.	۳۷۱	۵۹,۶۵۳		مازوت و روغن پایه
.	.	۱۸۳,۹۰۰	۱۸۳,۹۰۰		تراکم ساختمان برج آسمان
۷	۷	۷	۷		کالای امنی مانند دیگران
۱۵۶	۱۵۶	۲,۲۶۰	۱۷۸,۹۳۲		سایر موجودی ها
۷۹۶,۱۲۹	۵۴۹,۷۲۵	۲,۷۰۸,۳۸۶	۲,۹۹۲,۳۸۷		
(۸۵)	(۸۵)	(۸۵)	(۴۸۳)		ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۷۹۶,۰۴۴	۵۴۹,۶۴۰	۲,۷۰۸,۳۰۱	۲,۹۹۱,۹۰۴		

مؤسسه حسابرسی هفیده راهبر
پیویست گزاروشنی

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی متینی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶-۱- موجودی زمین گروه و شرکت اصلی بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۲۶۰,۰۰۰	زمین ملارد
۲۴۷,۸۱۶	۲۴۷,۸۱۸	۸۱,۴۸۵	۲۴۷,۸۱۸	ملک کن خریداری از آقای دبیر دریابیگی به مساحت ۸۴۲ متر
۱۴۸,۷۸۲	۱۴۹,۷۸۴	۱۴۸,۷۸۲	۱۴۹,۷۸۴	زمین شهرک ناز به مساحت ۲۰۲۶۴۳ متر مربع
۱۰,۹۷۵	۱۰,۹۷۵	۱۰,۹۷۵	۱۰,۹۷۵	زمینهای ورآورد کرج از سازمان اقتصادی کوثر به مساحت ۴۹۸۶۰ مترمربع
۷,۹۸۸	۸,۹۴۴	۷,۹۸۸	۸,۹۴۴	باغ عمارت به مساحت ۶۷۳۹۶ مترمربع
۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	۲,۶۹۰	ملک مرغ اصفهان به مساحت ۱۲۳,۷۸۲ مترمربع
۲,۰۶۹	۲,۰۷۴	۲,۰۶۹	۲,۰۷۴	زمین ملارد به مساحت ۱۵۰۰ مترمربع
.	.	۱۸,۱۲۶	۱۸,۱۲۶	املاک روسر و کلاچای
.	.	۱۸۳,۵۰۰	.	زمین واقع در بلوار میرداماد تهران
.	.	۱۸,۲۰۳	۱۲,۷۴۸	ملک رودکی شیراز
.	.	۱,۲۶۶	۱,۲۶۶	زمین دماوند
.	.	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	زمین نوشتر
.	.	۵۲,۳۹۲	۵۳,۳۵۶	اراضی و املاک شرکت پاداد
۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	۱,۱۵۵	۳,۰۶۰	سایر
۴۲۱,۴۷۶	۴۲۳,۴۴۱	۵۳۰,۱۳۱	۷۷۲,۳۴۱	

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

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

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۳۵۲	.	۲۴۱,۳۲	.	۶-۲-۱
			۳۲۱,۵۰۰	
۷,۰۸۰	.	۷,۰۸۰	.	واحدهای تجاری سه راه شیر پاستوریزه تهران - ۲ باب مقاذه
۱۸,۸۶۰	۱۸,۸۶۰	۱۸,۸۶۰	۱۸,۸۶۰	۶-۲-۲
.	.	۴۸,۸۱۵	۴۸,۸۱۵	آپارتمانهای مسکونی هشتگرد (۳۴۵ واحد)
.	.	۳۷,۷۰۸	۳۷,۷۰۸	ملک گلبهار مشهد
.	.	.	۴,۵۱۳	پروژه هوا و فضا-نوینیاد
۵۵,۵۵۴	۵۵,۵۵۴	۱۸۳,۷۲۵	۱۸۳,۷۲۵	ملک نکاء
.	.	۵۳,۵۸۱	۴۸,۶۹۹	واحدهای تجاری اتوبان امام علی (گلچین) جنوبی
.	.	۴۹۵,۷۲۸	۴۹۰,۲۲۵	ملک میان رود نکا
.	.	۱۶,۰۱۶	.	واحد تجاری امین
۱۸,۵۷۲	۱۸,۵۷۲	۱۸,۵۷۲	۱۸,۵۷۲	ساختمان فرمایه
.	.	۸,۴۶۴	۸,۴۶۴	آپارتمان های گلزار تهران
.	.	۴۶,۳۴۰	.	آپارتمانهای خیابان پاسداران شیراز
.	.	۱۵,۱۴۹	۲,۴۲۸	آپارتمانهای سعادت آباد
۲۲,۲۸۹	۲۲,۳۵۲	۹۶,۶۴۴	۹۶,۷۰۷	آپارتمان مجتمع رازی کاشانک تهران
.	.	۱۰,۱۵۰	.	مجتمع ۲۷ واحدی کیش
.	.	۶,۳۷۰	۶,۳۷۰	ملک رودکی شیراز
.	.	۷۴,۱۰۰	۷۴,۱۰۰	ملک پونک بلوار عدل
.	.	۱۸۲,۳۲۴	۱۹۵,۳۶۵	سایر
۳۶۳,۷۰۷	۱۱۵,۳۳۸	۱,۵۶۰,۰۲۸	۱,۰۵۶,۰۷۱	

۶-۲-۱- در سال موردنزی قرارداد خرید ۳۴۵ واحد مسکونی شهر جدید هشتگرد از بنیاد تعاون ناجا، اقلام گردیده و ما به ازای آن یک قطعه زمین واقع در ملارد به مساحت ۱۰,۶۴۱ مترمربع با بهای تمام شده ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت شرکت عمران و توسعه شاهد دریافت گردید.

۶-۲-۲- مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال شامل مجموع تجاری و اداری این از شهرداری مشهد از سوی شرکت آتبه سازان خراسان براساس گزارش کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۴۸۶ میلیارد ریال در پایان سال ۱۳۹۱ و سایر مخارج تکمیلی آن به مبلغ ۴ میلیارد ریال در قبلا و اگذاری دو قطعه زمین متعلق به شرکت براساس گزارش هیئت کارشناسی رسمی دادگستری به مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال بوده که مرائب طی قرارداد منعقده شماره ۱۳۹۱/۰۲/۲۲ مصادر ۳۴/۹۱/۰۲۰۲۰۳۱ امضاء و به شرکت ابلاغ وطی صورت جلسه تنظیمی نسبت به تحويل و تحول در ۱۳۹۴/۰۸/۲۵ اقدام که اخذ اسناد تغییری و تنظیم اسناد رسمی و نقل و انتقال آن در حال پیگیری می‌باشد.

۶-۲-۳- موجودی املاک شامل مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بهای خرید یک دانگ مشارع زمین واقع در پونک انتهای خیابان عدل (کل ۵۰۰ متر مربع) از آفای خلیلی در سوابق قبل می‌باشد که به دلیل عدم اجرای تعهدات فروشندۀ بابت تغییر کاربری آن (از باغ به مسکونی و تجاری)، سهم شرکت به دو دانگ افزایش یافته، لیکن به دلیل عدم اخذ مفاصل حسابهای مربوط از سوی فروشنده، تسویه نهایی آن صورت نگرفته و به دلیل عدم اخذ کاربری مسکونی و تجاری، نسبت به عملیات ساخت و ساز اقدام نشده است.

شرکت شاهد (نهایی عالم)

باداشتهای توپسنجی، صورتگاهی مالی
۱۳۹۶ خرداد ۳۱ تا ۱۴۰۱ مرداد

۱-۳-۶ - افاده تشكیل بوده در جیران ساخت تاماً مربوط به گروه و شرح زیر می باشد:

باداشت	مخارج ایشته ساخت در پایان سال	عملیات می دوره			
		کالش	اصفات	استفاده	بدهی
		نخست	دستبردو سریل	دستبردو سریل	جمع
		نخست	نخست	کل مخارج سریل	جمع
		۶۴,۵۷۸	۷۸,۴۰۰	۱۷۳,۱۸۳	۱۳۳,۱۸۳
		-	-	۱۷۳,۱۸۳	۱۳۳,۱۸۳
		(۲۹۱,۵۰۷)	۹۸,۵۷۱	۱۹۳,۱۵	۱۹۳,۱۵
		(۰,۰۱۷)	۱,۰۷۴	۳۵۱۳	۳۵۱۳
		-	۹۳۷۸	۳۰,۳۳۸	۳۰,۳۳۸
		(۲۶,۴۹۴)	۱۰,۶۰۴	۶۴,۵۷۸	۶۴,۵۷۸
		۴۰,۲۸۹	۲۱۳,۳۶۹	۱۷۳,۱۸۳	۱۳۳,۱۸۳

برده عمران بهشت چشمستان

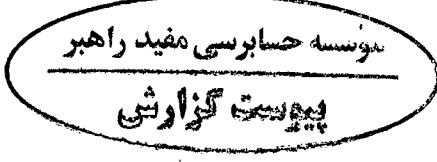
برده البرز

برده ۳۹ واحدی (تجاری - مسکونی) باداد

برده های آب و خاکی کریز

دوسنse حسابوسی مفید راهبر

پیوژنتیک گزارش



۱-۴-۳-۶- در سال مورد گزارش دو دلگچ باقیمانده از زمین موسس به بوده البرز طی قرارداد ۹۵/۱۰/۰۹ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۰ که استداد اراضی واقع در قلمه موسسه به قطعه ۱۰ هکتاری مذکور تحت تصرف کشاورزان منطقه فوارداشته که بهی استداد اراضی مربوط اقدامات حقوقی در جریان بوده که تاریخ توجه این گزارش نسبی قلمی مجرم شده است.

۱-۴-۶- مبلغ ۱۰۷۸۳ میلیون ریال شرکت اصلی مربوط به تراکم باکاربری اداری و تجاری بروزه در آرد میباشد.

۱-۶- گل زینهای و ساختهایی شرکت اصلی و گروه به قصد فروش در این سرفصل بگهاداری گردیده است.



شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۹۸,۷۴۴	۱۱۸,۲۶۹	۷-۱ سفارشات خرید خارجی
۱,۵۵۸	۲,۷۱۵	۲۴,۷۶۳	۸۲,۳۴۴	۷-۲ پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی
۱,۰۰۸	۲,۷۱۵	۲۲۳,۵۰۷	۲۰۰,۶۱۳	

۷-۱- سفارشات شرکتهای گروه به قرار زیر است :

گروه				سفارشات واردات دستگاه ATM
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۸۲۵	۱۱۸,۲۶۹			
۲,۹۲۰	.			ساختمان سفارشات
۱۹۸,۷۴۴	۱۱۸,۲۶۹			

۷-۲- پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکتهای گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۰۷	۶,۲۵۳	۲۸,۱۸۱	۳۸,۶۵۷	۷-۲-۱ وزارت اقتصاد و دارایی - پیش پرداخت مالیات
.	.	۷,۹۷۳	۸,۹۰۴	پیش پرداخت خدمات
.	.	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	پیش پرداخت پروژه ای
.	.	۸۳۵	۶۹۸	پیش پرداخت خرید کالا
.	.	۵۵۳	۷,۹۶۳	پیش پرداخت بیمه
.	.	۰	۳۵,۲۸۳	کمپانی های پتروگاز
۱,۵۵۸	۲,۷۱۵	۱۱,۰۱۵	۱۴,۶۹۷	ساختمان
۸,۳۶۵	۸,۹۶۸	۵۹,۰۹۷	۱۰۷,۲۴۲	
(۶,۸۰۷)	(۶,۲۵۳)	(۲۴,۸۳۴)	(۲۴,۸۹۸)	۱۴ تهاتر با ذخیره مالیات
۱,۰۰۸	۲,۷۱۵	۳۴,۷۶۳	۸۲,۳۴۴	

۷-۲-۱- پیش پرداخت مالیاتی شرکت اصلی به مبلغ ۶,۲۵۳ 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 های بر اساس نامه شماره ۴۳۱۰۸۶ مورخ ۹۳/۰۲/۰۳ مورد تایید حوزه مالیاتی قرار گرفته که در سوابع بعد مورد استفاده قرار خواهد گرفت الباقی کل مانده گروه مربوط به فیش های پیش پرداخت مالیات عملکرد منتهی به سالهای مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ می باشد

بررسیه حسابرسی مفید راهبر

پیویسته گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

- سرمایه گذاریهای بلندمدت

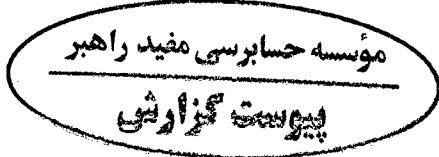
شرکت شاهد		مجموع		بادداشت
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۷۷,۸۸۴	۲,۳۳۱,۱۸۳	۰	۰	A-۱
۲۵۴	۲۵۴	۳۱,۱۱۹	۳۱,۳۹۵	A-۲
۹۳,۰۲۶	۸۶,۶۷۴	۴۵۱,۸۴۶	۴۰۹,۳۲۸	A-۳
۰	۰	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	A-۴
۲,۴۷۱,۱۶۴	۲,۴۱۸,۱۱۱	۴۸۷,۷۱۵	۴۴۵,۴۷۳	
(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۱۵۰)	
(۲۵۴)	(۲۵۴)	(۲۵,۶۶۶)	(۲۶,۱۴۲)	
۲,۴۷۰,۷۶۰	۲,۴۱۷,۷۰۷	۴۶۱,۷۹۹	۴۱۹,۱۸۱	

-A-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق به فرار زیر میباشد:

نام شرکتهای فرعی سرمایه پذیر	تعداد سهام	درصد سهامداری مجموع	درصد سهامداری شرکت اصلی	ارزش اسمی هر سهم به ریال	خلاص ارزش دفتری ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	خلاص ارزش دفتری ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	خالص ارزش دفتری ۱۳۹۵/۰۳/۳۱
شرکت بین‌المللی سعدی کیش (شرکت فرعی سرمایه گذاری سعدی)	۱۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۴/۵	۱,۰۰۰	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰
شرکت مولد نیروی شاهد - قبل از بهره برداری	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
هرمز انرژی	۱۰۰	۶,۷۳۱,۴۸۰	۷۰	۱,۰۰۰	۶۷,۳۱۵	۶۷,۳۱۵	۶۷,۳۱۵
شرکت بازرگانی شاهد	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
عمران و توسعه شاهد	۷۰	۸۴۷,۰۹۴,۹۴۵	۸۵	۱,۰۰۰	۶۹۸,۴۷۱	۶۹۸,۴۷۱	۶۹۸,۴۷۱
سرمایه گذاری سعدی	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۶۴۹,۹۹۷	۶۴۹,۹۹۷	۶۴۹,۹۹۷
شرکت فرآوری و توسعه ابتدی شاهد	۱۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
جمع					۲,۳۷۷,۸۸۴	۲,۳۳۱,۱۸۳	

-A-۱-۱- اقامتگاه قانونی کلیه شرکتهای مشمول تلفیق ایران میباشد.

-A-۱-۲- فعالیت اصلی شرکت بازرگانی شاهد، کلیه عملیات بازرگانی اعم از خرید و فروش، واردات و صادرات و فعالیت اصلی شرکت های عمران و توسعه شاهد و فرآوری و توسعه ابتدی شاهد سرمایه گذاری در کلیه فعالیت های ملکی و فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری سعدی سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و فعالیت اصلی شرکت هرمز انرژی عملیات بازرگانی و کلیه عملیات مجاز تجاری در زمینه سوخت و فرآورده های نفت، گاز و بتروشیمی میباشد.



شirkat Shahed (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

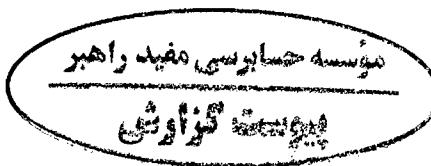
۸-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های مستثنی شده از تلفیق گروه و شرکت شاهد(شرکت اصلی) به قرار زیر است:

شرکت شاهد		گروه		درصد سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴۹۸	۴۹۸	۱۰۰
.	.	۱,۶۶۲	۱,۶۶۲	۱۰۰
.	.	۷۸۰	۷۸۰	۱۰۰
.	.	۱۳,۱۵۰	۱۳,۱۵۰	۵۷
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۱۰۰
.	.	۲۹۸	۲۹۸	۹۹
.	.	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	۱۰۰
.	.	۷,۴۱۹	۷,۴۱۹	۳۵
.	.	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	۹۰
.	.	۳۷۵	۳۷۵	۲۰
.	.	۱۰۰	۱۰۰	۲۰
.	.	۱,۹۰۷	۱,۹۰۷	۴۸
.	.	۰	۲۷۶	۵۱
.	.	۱۹۳	۱۹۳	۵۱
۴	۴	۱۳۱	۱۳۱	
۲۵۶	۲۵۶	۳۱,۱۱۹	۳۱,۳۹۵	
کلیه شرکت‌های فوق با توجه به توقف عملیات از تلفیق مستثنی شده‌اند.				

۸-۳- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت گروه و شرکت شاهد(شرکت اصلی) به قرار زیر است:

شرکت شاهد		گروه		درصد سرمایه گذاری
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۵
۸۵,۰۸۷	۷۸,۷۳۵	۸۵,۰۸۷	۷۸,۷۳۵	۳/۴۹
۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۰/۴
۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۲,۰۰۲	۱۰
.	.	۳۲,۲۰۱	۳۱,۹۴۲	۱۷/۵
.	.	۹۹,۳۴۰	۹۹,۳۴۰	۳/۲۲
.	.	۲۰,۹۰۰	۵۲,۹۰۰	۱۰۰
.	.	۵۳,۷۱۳	۰	-
.	.	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	-
.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-
۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	۲۲,۶۹۹	۹,۵۰۵	-
۹۳,۰۲۶	۸۶,۶۷۴	۴۰۱,۸۴۶	۴۰۹,۳۲۸	
سایر(سرمایه‌گذاری‌های زیر ۵ درصد)				

۸-۴- مبلغ مزبور بابت سرمایه‌گذاری در شرکت نمایندگی بیمه رفاه شاهد به میزان ۵۰ درصد آورده نقدی شرکت سرمایه‌گذاری سعدی می‌باشد.



شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۹- داراییهای نامشهود

شرکت شاهد		گروه			
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۱۱,۱۱۵	۱۰,۶۷۷	۹-۱	سرقالی محل کسب
۲۵۶	۲۵۶	۱,۶۵۱	۱,۶۵۳		حق الامتیاز آب و برق و گاز
۱۲۵	۱۲۵	۳۷۷	۳۹۵		حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه
۱۲۱	۱۲۱	۲,۲۳۳	۲,۵۵۸		حق الامتیاز نرم افزارها
.	.	۱۸۸	۱۸۸		سایر
(۱۲۱)	(۱۲۱)	(۱,۰۴۵)	(۱,۳۶۷)		کسر می گردد: استهلاک انباشته دارایی های نامشهود
۳۸۱	۳۸۱	۱۴,۰۱۹	۱۴,۱۰۴		

۹- سرقالی محل کسب گروه مربوط به شرکت بازرگانی شاهد و هرمز انرژی و شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد به شرح ذیل می باشد.

گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۷۰	۵,۶۷۰
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
۲,۷۴۵	۲,۳۰۷
۱۱,۱۱۵	۱۰,۶۷۷

۱- سرقالی

گردش حساب سرقالی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	نام شرکت
خالص سرقالی	استهلاک	سرقالی
خالص سرقالی	استهلاک	سرقالی
.	.	میلیون ریال
۳,۲۳۲	۲,۹۰۹	(۳,۵۵۳)
۲۱,۶۵۷	۲۰,۱۵۴	(۹,۹۰۹)
۲۴,۸۸۹	۲۳,۰۶۳	(۱۳,۴۶۲)
		۳۶,۰۲۵

درویش حسابویسی مفید راهبر

پیویسیت گزناوارشی

۱۱ - دارانهای ثابت مشهود

۱-۱- جدول بیانی تمام شده و استهلاک ایشانه دارانهای ثابت مشهود گروه برش زرد است:

بیانی تمام شده سپینر ریال
استهلاک ایشانه سپینر ریال
ارزش دفتری - سپینر ریال

شروع دوره ایامها	اندی سال	مالک در اندی سال							
نیز	۱۰۹,۴۹۷	۱۱۶,۲۱۵	۱۱۶,۲۱۵	(۲۰,۰۷۸)	(۱,۰۴۰)	-	۷۵,۰۱	۱۰۹,۴۹۷	
ساختهای	۱۰۵,۷۲۱	۱۳۳,۰۱۴	۱۳۳,۰۱۴	(۱۷۱)	۰	۰	۲,۱۰۵	۱۰۷,۵۱۲	
تاسیلات	۳,۶۹۹	۳۰,۵۶۶	۳۰,۵۶۶	(۳۱)	۰	۰	۰	۵,۳۳۳	
ماشین آلات و تجهیزات	۶,۷۳۳	۶,۰۵۹	۶,۰۵۹	(۵,۷۶۱)	۱,۷۶۰	۱۳,۵۰۵	۱۷,۳۳۲	۱۷,۳۳۲	۱۷,۳۳۲
ابزار آلات و لوازم فنی	۲,۳۱۸	۱,۳۷۲	۱,۳۷۲	(۲۷۸)	۵۵۲	۱,۳۵۸	۳,۴۶۰	۳,۴۶۰	۳,۴۶۰
االتیه و منسوبات	۱۶,۲۷۶	۲۳,۲۴۸	۲۳,۲۴۸	(۱,۱۰)	(۱,۱۰)	۱۰,۶۱۶	۳۳,۶۵۰	۳۳,۶۵۰	۳۳,۶۵۰
واسطه غلبه	۸,۷۳۰	۸,۰۱۲	۸,۰۱۲	(۰,۲۱)	۰	۱,۰۴۲	۱۰,۳۱	۱۰,۳۱	۱۰,۳۱
مخازن	۸,۰۳۰	۶,۶۷۰	۶,۶۷۰	(۲,۰۷)	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۵,۶۱۴	۱۷,۳۷۹	۱۷,۳۷۹
چاه های آب	۱	۱	۱	-	-	-	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷
درستخان بیوه (دارانه های زیستی)	۳۲,۰۵۳	۳۰,۶۶۸	۳۰,۶۶۸	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲
سرمه	۱۵۳,۲۶۶	۱۳۰,۵۵۳	۱۳۰,۵۵۳	(۱,۱۱۳)	۱,۱۱۳	۱,۱۱۳	۳۰	۶,۷۱۵	۶,۷۱۵
سرمه	۶,۴۰۰	۱۰۱	۱۰۱	-	-	-	۵	-	-
۱-۱- کلیه دارانهای ثابت گروه از پوشش بیمه ای کامل در برداشت احتمالی برخورد را است.	۵۷۶,۱۰۱	۵۶۱,۱۲۸	۵۶۱,۱۲۸	(۲۰,۰۷۸)	(۱,۰۴۰)	۱۱۶,۲۱۵	۱۱۶,۲۱۵	۱۱۶,۲۱۵	۱۱۶,۲۱۵
۱-۱- در این مالی درست تکمیل عدالت شامل ۱۶ میلیارد ریال مخارج اینجا شده طبق قرارداد اشترک پاداد با شرکت گفت اجنسی ایران در زمینی به مساحت ۱۰۰۰ هکتار مساحت خود را بجهت احداث ساختمان سکین و سپک بالقوه ۱۰۰۰ هکتار مکعب با جاذبه ثابت و متغیر به مدت ۱۱ سال می باشد که در تاریخ ترازنامه پیرفیکی آن امداد مدد بوده و برآمد مخارج آنی تا تکمیل طرح مسادل امیداد ریال می باشد. سیل میلاد ریال مروط به احداث و تجهیز سه حلقه چاه سبز گردی و یک حلقه در منصور آباد متعلق به شرکت شاهدان سوز بوده و فریته دیوارکشی زین پهلوست چشمستان مروط شرکت کهای گروه عمران و توسعه شاهد می باشد.	۲۳۳,۲۸۸	۲۲۸,۶۲۱	۲۲۸,۶۲۱	(۱۰,۰۷۸)	(۱,۰۴۰)	۲۰۸,۲۷۲	۲۱۶,۳۷۲	۲۱۶,۳۷۲	۲۱۶,۳۷۲
درازی های درست کمبل	۳۶,۷۳۰	۳۶,۷۳۰	۳۶,۷۳۰	-	-	-	۱۱۶,۳۷۲	۱۱۶,۳۷۲	۱۱۶,۳۷۲
پیش درستخانهای سرمایه ای	۴۰,۶۱۶	۴۱,۱۲	۴۱,۱۲	(۰,۵۱)	(۰,۵۱)	۱,۰۳۴	۵۰,۸۱۱	۵۰,۸۱۱	۵۰,۸۱۱

موسسه حسابرسی مفید راهبر

موسسه گزارش

شرکت شاهد (سهامی عادم)

داداشهای توضیحی صورتی مالی

سال مالی متنهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک ایشانه دارا شهود شرکت اصلی بشرح زیر است :

ارزش دفتری - میلیون ریال

استهلاک ایشانه - میلیون ریال

بهای تمام شده - میلیون ریال

سال	ماهه در پایان سال	ارزیش طی دوره	ماهه در پایان سال	استهلاک دوره مالی	ماهه در پایان سال	استهلاک در ابتدای سال	ماهه در پایان سال	استهلاک دوره مالی	ماهه در پایان سال	استهلاک در ابتدای سال	ماهه در پایان سال
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۱۴۷۰۳/۳۱	۱۱۴۷۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱

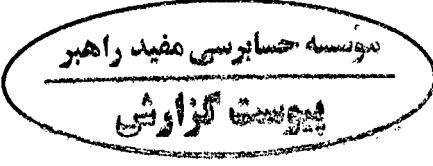
زمن	شرح داراییها	۴۸.	۴۷.	۴۶.	۴۵.	۴۴.	۴۳.	۴۲.	۴۱.	۴۰.	۳۹.
ساختمان		۴,۷۳۲	۴,۷۳۳	۴,۷۳۴	۴,۷۳۵	۴,۷۳۶	۴,۷۳۷	۴,۷۳۸	۴,۷۳۹	۴,۷۴۰	۴,۷۴۱
نامیبات		۳۳۹	۳۴۰	۳۴۱	۳۴۲	۳۴۳	۳۴۴	۳۴۵	۳۴۶	۳۴۷	۳۴۸
اثاثیه و منقولیات		۱۳۸	۱۳۹	۱۴۰	۱۴۱	۱۴۲	۱۴۳	۱۴۴	۱۴۵	۱۴۶	۱۴۷
وسایله تعلیم		۷۶۱	۷۶۲	۷۶۳	۷۶۴	۷۶۵	۷۶۶	۷۶۷	۷۶۸	۷۶۹	۷۷۰

۳۹,۵۰۶	۳۹,۴۰۹	۳۹,۳۰۹	۳۹,۲۰۹	۳۹,۱۰۹	۳۹,۰۰۹	۳۸,۹۰۹	۳۸,۸۰۹	۳۸,۷۰۹	۳۸,۶۰۹	۳۸,۵۰۹	۳۸,۴۰۹
پیش برداشتی سرمایه ای	.	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴	۳۶,۳۴
میزانه حسابو رسی مفید راهبردی	.	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹	۳۰,۹۷۹
افراش حساب اثاثه و منقولیات بابت خرید ملزومات اداری از قبیل کامپیوتر و ... میباشد.	.	۱۳۷	۱۳۸	۱۳۹	۱۴۰	۱۴۱	۱۴۲	۱۴۳	۱۴۴	۱۴۵	۱۴۶
پیش برداشت سرمایه ای بابت پرداختی به شهرداری منطقه ۷ بابت جواز ساخت و تراکم جهت ساختمان مرکزی شرکت شاهد می باشد که عملیات ساخت و ساز آن در آینده انجام خواهد شد.	.	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲	۵,۳۱۲

۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۱۵,۵۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله ضایعات آب و برف و باران و نزدیگی از پوشش بیمه ای بخوردار است.

۲- افزایش حساب اثاثه و منقولیات بابت خرید ملزومات اداری از قبیل کامپیوتر و ... میباشد.

۳- پیش برداشت سرمایه ای بابت پرداختی به شهرداری منطقه ۷ بابت جواز ساخت و تراکم جهت ساختمان مرکزی شرکت شاهد می باشد که عملیات ساخت و ساز آن در آینده انجام خواهد شد.



شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۲ - سایر داراییها

گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۸۶	۱,۵۸۶
۱,۵۸۶	۱,۵۸۶

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :
۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۱۲,۵۱۰	۲۱,۱۲۹
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۱۲,۰۱۰	۲۱,۱۲۹
۲۹,۲۲۹	۲۹,۱۶۰	۸۷۷,۲۷۱	۶۷۲,۰۱۲
۲۹,۲۲۹	۲۹,۱۶۰	۸۷۷,۲۷۱	۶۷۲,۰۱۲
۳۱,۳۹۹	۳۱,۳۳۰	۸۸۹,۷۸۱	۶۹۳,۱۴۱
			۱۳-۱-۱
۶۳,۵۲۷	۶۳,۵۲۷	۶۳,۵۲۷	۶۳,۵۲۷
.	.	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵
۲۰,۳۵۷	۲۰,۳۵۷	۲۰,۳۵۷	۲۰,۳۵۷
.	.	۱۰,۳۶۴	۱۵,۰۲۱
۱,۵۰۰	.	.	.
۱۵۴	۷,۱۶۸	۳۱,۲۱۴	۴۸,۷۸۵
۸,۳۹۳	۱۰,۹۱۱	۲۵,۰۴۲	۴۸,۹۱۸
۶۷	۶۷	۳,۹۸۴	۳,۶۷۱
.	.	۵,۰۱۱	۳,۴۱۱
.	.	.	۱۱,۳۶۵
.	.	.	۱۱۱,۳۳۳
۱۴,۴۸۷	۱۶,۰۹۰	۱۱۰,۰۴۵	۹۰,۹۴۸
۱۰۸,۴۸۵	۱۱۸,۱۲۰	۲۷۲,۰۳۹	۴۱۹,۸۳۱
۱۳۹,۸۸۴	۱۴۹,۴۵۰	۱,۱۶۱,۸۲۰	۱,۱۱۲,۹۷۲

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اشخاص وابسته:

بنیاد شهید انقلاب اسلامی

بانک دی

تمرکز و چهره مالیاتی

سایر مشتریان:

اسناد پرداختنی

شرکتهای گروه

مالیات پرداختنی

هزینه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع

مالیات بر ارزش افزوده

برگ سبز توتون آریا

سرمایه گذاری سامان مجد

سایر

متوسطه حسابرسی مفید راهبر
 پیویست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۳-۲ - پرداختنی های بلند مدت

گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۱۸۲	۲۴,۳۵۹
۲,۴۳۸	۱,۷۹۳
۲۱,۶۲۰	۲۶,۱۰۲

اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۱۳-۱-۱ - حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص حقیقی و حقوقی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) امشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۷۱۵	۳۰,۷۱۵	۳۰,۷۱۵	۳۰,۷۱۵
.	.	۱۸۱,۵۹۱	۱۵۷,۳۴۲
۱۶,۵۵۳	۱۶,۵۵۳	۷۳,۹۵۸	۷۳,۶۵۳
.	.	۸	۴۹۳
۵,۳۶۸	۵,۳۶۸	۵,۰۳۶۸	۵,۰۳۶۸
.	.	۱۰,۰۱۰	۱۰,۴۲۶
.	.	.	۱۲,۴۲۳
۳,۱۴۲	۳,۰۰۵۴	۲۸,۴۵۰	۷۰,۵۷۱
.	.	۳۲,۴۶۲	۲۲,۶۶۴
.	.	۲۴,۰۷۵	۲۴,۴۵۳
.	.	۱۹۱,۵۶۵	۷۱,۸۴۳
.	.	۹۳,۹۲۱	۸۶,۱۲۸
.	.	۳۲۰,۴۸	.
.	.	.	۱۴,۰۱۷۴
.	.	۲۲,۱۹۴	۲۵,۸۱۹
.	.	۲۰,۰۲۷	۱۸,۸۶۷
۴۵۱	۴۷۰	۱۵۶,۱۰۹	۱۳۷,۰۷۳
۲۹,۲۲۹	۲۹,۱۶۰	۸۷۷,۲۷۱	۶۷۲,۰۱۲

شرکت دولت آباد (شهرک ناز)
فروشنده گان تجهیزات پزشکی
شهرداریها
فرودگاه مهرآباد
بانک دی
مجید خلیلی (خرید ملک بونک)
شرکت امیران صنعت هفچجان (پیمانکار مخزن پاداد)
دیر دریا بیگی
فرودگاه بین المللی امام خمینی
شرکت آب منطقه ای تهران
شرکت سنجین کار صنعت
شرکت رنو
بانک ایران زمین
شرکت کومپانیای پترو گاز
شرکت فرسار تجارت
سپرده حسن انجام کار
سایر

۱۳-۱-۱-۱ - بدھی به شهرداریها در شرکت اصلی بابت بدھی به شهرداری منطقه ۷ به مبلغ ۱۶ میلیون ریال مربوط به باقی مانده بهای سرفصلی های خریداری شده مجتمع اندیشه می باشد

۱۳-۱-۱-۲ - مبلغ ۵,۳۶۸ میلیون ریال طلب بانک دی عدّتا بابت واریزی بانک دی به حساب شرکت بیمه دی به نیابت از طرف شرکت جهت افزایش سرمایه شرکت بیمه دی می باشد.

۱۳-۱-۱-۳ - بدھی به آقای دیر دریا بیگی عدّتا مربوط به شرکت عمران و توسعه شاهد بابت تمهی خرید ۱۵۳ قطعه زمین واقع در شهرک ناز از نامبرده در سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۳-۱-۱-۴ - مبلغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی شاهد و بابت بدھی به فروشنده گان کالا و خدمات می باشد.

۱۳-۱-۱-۵ - هزینه های پرداختی مربوط به شرکت های گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵	۱,۸۵۵
۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵	۲,۰۳۵
۱۳	۵۵۸	۱۳	۵۵۸
۸۹۸	۸۲۹	۸۹۸	۸۲۹
۲,۳۷۷	۲,۶۵۱	۲,۳۷۷	۲,۶۵۱
۱,۲۱۵	۲,۹۸۳	۱۷,۸۶۴	۴۰,۹۹۰
۸,۳۹۳	۱۰,۹۱۱	۲۵,۰۴۲	۴۸,۹۱۸

ذخیره هزینه نقل و انتقالات پروژه ورد آورد
ذخیره هزینه نقل و انتقالات پروژه ملارد
ذخیره هزینه پایان کار و نقل و انتقال واحدهای برج آسمان
ذخیره بدھی به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲
ذخیره بازخرید مرخصی
سایر ذخائر

مؤسسه حسابو رسی مفید راهبر

پیو نهاد گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳-۱-۳- بدھی به بنیادشهید انقلاب اسلامی به مبلغ ۵۲۷ میلیون ریال بابت مانده حساب وجوه دریافتی از بنیاد شهید براساس صورتجلسه مورخ ۱۵/۰۴/۷۹ میباشد که بعنوان تنخواه در اختیار این شرکت جهت پرداخت به سهامداران قرار گرفته است.

۱۳-۱-۴- مبالغ مذکور بابت وجوه دریافتی از تمرکز وجوه مالیاتی به مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال بابت برگشت وجوه مالیاتی طی سنتها قبل میباشد که به موجب بند ۴ دستورالعمل یکسان سازی مالیات نهادهای انقلاب اسلامی مستقیماً بحساب جاری خاص ۴۱۵ نزد بانک ملی بنام بنیادشهید انقلاب اسلامی مفتوح شده است و در مقاطع مختلف در اختیار این شرکت قرار گرفته است که با نظر نماینده محترم ولی فقیه در بنیادشهید انقلاب اسلامی تعین تکلیف میگردد.

۱۳-۱-۵- مانده بدھی به شرکت سرمایه گذاری سامان مجد از بابت وجوه دریافتی جهت فروش سهام کارگزاری نماد شاهدان به شرکت مذکور می باشد که طبق مفاد قرارداد معقده مقرر گردید پس از دریافت موافقت از سازمان بورس اوراق بهادار با توجه به انتقال قطعی آن نسبت به نقل و انتقال سهام شرکت مذکور اقدام گردد.

۱۳-۲-۱- حسابهای پرداختی بلند مدت به شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۶,۱۵۹
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
۱۵,۸۰۰	۱۵,۸۰۰
۹۸۲	.
۱۹,۱۸۲	۲۴,۳۵۹

استاد پرداختی به سازمان تامین اجتماعی
موسسه اندوخته شاهد
شرکت ذخیره شاهد
شرکت توسعه گردشگری خراسان

۱۴- مالیات پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۱۹۵	۱۱,۹۶۴	۱۵۱,۲۸۲	۱۲۴,۸۶۵
.	۴۹۲	۴۷,۰۲۳	۲۱,۶۷۳
(۳۱,۲۳۱)	(۳,۶۹۹)	(۲۴,۷۹۷)	(۳,۶۳۰)
.	.	(۴۸,۶۴۳)	(۴۲,۳۷۹)
۱۱,۹۶۴	۸,۷۵۸	۱۲۴,۸۶۵	۱۰۰,۵۲۹
(۶,۸۰۷)	(۶,۲۵۳)	(۲۴,۸۳۴)	(۲۴,۸۹۸)
۵,۱۵۷	۲,۵۰۵	۱۰۰,۰۳۱	۷۵,۶۳۱

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات تامین شده طی سال
تعديلات
پرداختی طی سال
پيش پرداختهای مالیاتی

موسسه حسابرسی مضید راهبر

پیوسته گزارش

سال مالی متنبی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

ارقام به بیرون ریال

۱- خلاصه وضعیت مالیات برداختی شرکت اصلی

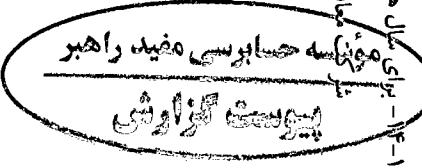
سال / دوره	درآمد مشمول	مالیات	نادیه شده	ابزاری	تشخیص	قطعی	مالیات	مانده دخیره	نحوه تشخیص
۱۳۹۱	۷۴۲,۶۳۳	سود (زیان) ابزاری	۲,۵۰۰	۴۶,۱۴۲	۳۱,۰۷۰	۳۸,۹۵۷	۲۸,۳۷۱	۸,۱۹۹	۸,۷۸۹
۱۳۹۲	۷۶۰,۵۴۰		(۲۲۶,۹۵۱)				(۲۲۶,۹۵۱)	-	-
۱۳۹۳	۷۶۹,۱۹۲		(۱۴۷,۷۸۴)				(۱۴۷,۷۸۴)	-	-
۱۳۹۴	۴۱۳۳۶۰		(۱۱۲,۴۴۴)				(۱۱۲,۴۴۴)	۳,۱۷۵	۳,۱۷۵
۱۳۹۵	۳۷۳,۴۵۳		(۹۱,۵۹۹)				(۹۱,۵۹۹)	-	-
۱۳۹۶	۵۱۸,۸۶۹		(۱۷۸,۰۰)				(۱۷۸,۰۰)	۴۹۳	۴۹۳
۱۳۹۷	۱۱,۹۶۴	سود (زیان) ابزاری	۸,۷۵۸	۱۱,۹۶۴					
۱۳۹۸	۱۱,۹۶۴	سود (زیان) ابزاری	۸,۷۵۸	۱۱,۹۶۴					
۱۳۹۹	۱۱,۹۶۴	سود (زیان) ابزاری	۸,۷۵۸	۱۱,۹۶۴					

تهاوار با پیش پرداخت مالیات

۱۳۹۷/۰۳/۳۱

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

- ۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ از ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۰ که قطعی شده بود طبق نامه شماره ۱۴۳۰۰۲۰۱۰۳۰۴۱۳۰۸۶۰ لغایت ۱۳۷۸ میلیون ریال می‌باشد.
- ۲- بر اساس برگ قطعی مالیات صادره برای عملکرد سال مالی متنبی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۱ مبلغ ۴۶۰۹۹۲ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده است، در این خصوص بدلیل موضوع فعالیت شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اختراض و موضوع توسط شورای عالی مالیاتی به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع و رای به ابطال برگ قطعی و تجدید رسیدگی داده است که موضوع درحال رسیدگی می‌باشد.
- ۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۴ قطعی و پرداخت گردیده است.
- ۴- برای سال های مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ با توجه به اینکه کل درآمد شرکت مربوط به تقل و اتفاق املاک می‌باشد ذخیره لازم است گردیده است. سایر درآمدهای برای مدافعت از پرداخت مالیات بوده که برای آنها ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است.



شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشتی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

شرکت شاهد		گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۴,۱۸۲	۴۸۳,۹۴۶	۵۹۰,۴۲۸	۴۹۴,۸۴۷
۳۲۴,۷۹۶	۲۴۳,۵۹۷	۳۵۴,۳۱۰	۲۷۵,۶۱۰
(۳۱۵,۰۳۲)	(۱۶۱,۱۵۵)	(۴۴۹,۸۹۱)	(۱۹۳,۵۷۸)
۴۸۳,۹۴۶	۵۶۶,۳۸۸	۴۹۴,۸۴۷	۵۷۶,۸۷۹

۱۵-۱ - مبلغ ۴۶۱,۹۶۵ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی شرکت شاهد مربوط به سهم سود موسسه اندوخته شاهد می باشد.

۱۶- تسهیلات مالی

گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۴,۱۳۰	۵۶۱,۷۴۱
(۱۲۸,۹۰۹)	(۸۹,۸۸۱)
۵۱۰,۲۲۱	۴۷۱,۸۶۰
۵۲,۴۲۳	۶۸,۹۸۸
۵۶۷,۶۶۴	۵۴۰,۸۴۸
(۱۹۴,۴۲۴)	(۷۸,۷۵۲)
۳۷۳,۲۲۰	۴۶۲,۰۹۶

تسهیلات دریافتی از بانکها :
کسر میشود :

سود و کارمزد سالهای آتی :
اضافه می شود :

سود و کارمزد و جرائم معوق :
کسر می شود :

حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی :

مؤسسه حسابرسی هفیا راهبردی
تیپست گزارشی

شرکت شاهد(سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات :

گروه	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک دی	۹۹,۳۲۵	۳۰,۰۰۰	
بانک اقتصاد نوین	۶۸,۰۶۶	۶۴,۳۴۰	
بانک ملت	۱۳,۰۳۱	۲۲,۹۹۳	
بانک سپه	۴۳,۴۰۰	۴۱,۳۰۰	
بانک کشاورزی	۷۳,۳۶۸	۶۵,۳۷۳	
بانک صادرات	۱۰۸,۳۰۷	۱۰۸,۳۰۷	
بانک تجارت	۲۵,۹۲۸	۱۲,۸۷۹	
بانک رفاه کارگران	۵۳,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	
بانک توسعه تعاون	۴,۰۰۰	۱۹,۸۷۱	
بانک مهر اقتصاد	۳۰۰,۱۶۸	۲۲۷,۸۱۰	
بانک شهر	۳,۵۹۶	۶۵,۸۴۹	
جمع	۷۹۲,۱۸۹	۷۱۵,۷۲۲	
اقساط پرداخت شده	(۲۷۶,۹۶۸)	(۲۴۳,۸۶۲)	
	۵۱۵,۲۲۱	۴۷۱,۸۶۰	

شرکت شاهد(سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۲۱۷,۶۰۶

۱۰۱,۳۹۵

۱۵۲,۸۵۹

۴۷۱,۸۶۰

بالاتر از ۲۰ درصد

بین ۱۵ تا ۲۰ درصد

بین ۱۰ تا ۱۵ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۵,۹۹۸

۳۸۷,۱۱۰

۷۸,۷۵۲

۴۷۱,۸۶۰

سال ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷ و سالهای آتی

د - به تفکیک نوع وثیقه:

گروه

۱۳۹۶/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۸۸,۶۶۹

۱۸۹,۱۴۱

۱۹۴,۰۵۰

۴۷۱,۸۶۰

زمین و ساختمان

چک و سفته

سهام

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷- پیش دریافتها:

شرکت شاهد		گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	۴,۵۶۰
۱,۷۴۸	۱,۵۲۸	۲,۳۳۴	۱,۷۲۶
.	.	.	۷,۴۹۰
۴۸۵	.	۱۴,۹۲۲	۳,۲۷۷
۲,۲۳۳	۱,۵۲۸	۱۷,۲۵۶	۱۷,۰۵۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت شاهد		گروه	
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۷۷	۷,۱۵۲	۵۳,۳۶۳	۴۱,۹۶۹
۲,۸۳۳	۳,۲۴۰	۱۵,۹۶۸	۱۳,۲۰۳
(۱,۳۵۸)	(۲,۲۳۲)	(۸,۳۵۴)	(۱۲,۱۲۵)
.	.	(۱۹,۰۰۸)	۱,۱۹۵
۷,۱۰۲	۸,۱۶۰	۴۱,۹۶۹	۴۴,۲۴۲

موسسه حسابوسي مفيد راهبر
 پيوسيت گزارشي

شركت شاهد (سهامي عام)

بادداشتی توپنجهی صورتگرای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت شاهد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۳۹۶۰۰۰۰۰ ریال شامل ۲۷۰۶۴۵۳۲۰۰۰ اریالی با نام و تفاسیر پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران و نقل و انتقال سهام طی سال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

شناخت	اندی سال	نقل و انتقال سهام و طی سال	درصد سهام	تعداد سهام	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتگاه فرعی	تعداد سهام شده	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتگاه فرعی (سرمایه گذاری سعدی و توسعه اینه شاهد) می باشد.	شرکت سرمایه گذاری سعدی
سایر سهامداران	۴۴۶,۳۱۶۰	۰	۰	۵۰,۹۱۱,۳۷۱	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	شرکت توسعه مالی
مهر آیندگان	۱۳۹,۰۶۵,۹۹۲	۰	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	شرکت مدیران
بانشنسکی نفت	۴۶۹,۳۷۹	(۶,۷۴,۳۷۹)	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	اقتصاد
ادهاف	۱۳۹,۰۶۵,۹۹۲	(۱۳۹,۰۶۵,۹۹۲)	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	موسسه خدمات مدیریت
گزاری صندوق	۱۳۹,۰۶۵,۹۹۲	(۱۳۹,۰۶۵,۹۹۲)	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	موسسه اندونوخته شاهد
سازمان	۴۶۹,۳۷۹	(۶,۷۴,۳۷۹)	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	شرکت بيمه ايران
جمع سهام	۴۶۹,۳۷۹	(۶,۷۴,۳۷۹)	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	۰	۹۰,۰۷۷,۲۲۲	شركت

۴۰ - سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتگاه فرعی
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتگاه فرعی در ارتباط با خرید سهام شرکت شاهد (سهامی عام) بواسطه شرکتگاه فرعی (سرمایه گذاری سعدی و توسعه اینه شاهد) می باشد.

شناخت

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

شناخت	تعداد سهام	سهام شده						
مليون ریال	۱,۷۱۶,۵۸۲	۱,۷۱۶,۵۸۲	مليون ریال	۱,۷۱۶,۵۸۲	مليون ریال	۱,۷۱۶,۵۸۲	مليون ریال	۱,۷۱۶,۵۸۲
مليون ریال	۲,۹۶۵	۲,۹۶۵	مليون ریال	۲,۹۶۵	مليون ریال	۲,۹۶۵	مليون ریال	۲,۹۶۵
مليون ریال	۸۴۴	۸۴۴	مليون ریال	۸۴۴	مليون ریال	۸۴۴	مليون ریال	۸۴۴
مليون ریال	۵۷۰	۵۷۰	مليون ریال	۵۷۰	مليون ریال	۵۷۰	مليون ریال	۵۷۰
درصد سهام	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد سهام	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد سهام	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد سهام	۱۴۰۰/۰۳/۳۱

توسعه و اينه شاهد

گزاری صندوق

راهنما

پیوستگی گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۳ اساسنامه، از سود قابل تخصیص، شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود. 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 نمی‌باشد.

شرکت شاهد		گروه		
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۵,۸۳۱	۲۲۹,۵۵۴	۳۵۲,۸۳۷	۳۹۳,۲۹۳	مانده اول دوره
۲۲,۷۲۳	۲۵,۹۰۹	۴۰,۴۵۶	۵۵,۴۴۷	تخصیص طی دوره
۲۲۹,۵۵۴	۲۰۰,۴۶۳	۳۹۳,۲۹۳	۴۴۸,۷۴۰	

۲۲- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۵,۲۳۴	۵۸۶,۲۴۸	سهم اقلیت از سرمایه
۴۵,۱۵۵	۹۱,۴۹۳	سهم اقلیت از سوداباشته
۲۲,۳۱۳	۳۰,۷۲۶	سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۵۸۲,۷۰۲	۷۰۸,۴۶۷	

نویسنده حسابرسی مفید راهبر

پیویسته گزارشی

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

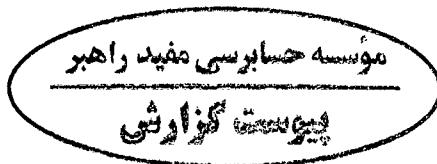
۲۳- درآمدهای عملیاتی

شرکت شاهد		گروه			
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۸,۰۲۸	۱۷,۸۰۰	۶۵۷,۲۸۱	۷۶۱,۱۷۶	۲۳-۱	درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان
.	.	۱,۵۸۹,۱۹۶	۱,۷۷۹,۷۶۷	۲۳-۲	درآمد حاصل از فروش کالا
.	.	۱۸۳,۶۱۵	۲۰۷,۸۱۸	۲۳-۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
.	.	۲۵۹,۴۷۶	۹۱,۹۵۸	۲۳-۴	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۳۹,۶۳۸	۵۴۷,۱۶۱	۲۰۲,۰۴۱	۱۶۷,۸۲۲	۲۳-۵	سود سرمایه گذاریها
۵۰۲,۶۶۶	۵۶۴,۹۶۱	۲,۸۹۱,۶۰۹	۳,۰۰۸,۵۴۱		

۱- درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان شرکت شاهد (شرکت اصلی) و گروه به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	فروش	سود	بهای تمام شده	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵,۰۳۷	۱۰,۷۲۰	(۷,۰۸۰)	۱۷,۸۰۰		درآمد حاصل از فروش ساختمان
۵۲,۹۹۱	درآمد حاصل از فروش زمین
۲۱۸,۰۲۸	۱۰,۷۲۰	(۷,۰۸۰)	۱۷,۸۰۰		فروش شرکت اصلی
۴۳۹,۲۰۳	۴۰۷,۴۰۳	(۲۸۵,۹۲۳)	۷۴۳,۳۷۶		درآمد حاصل از فروش املاک سایر شرکتهای گروه
۶۰۷,۲۸۱	۴۶۸,۱۷۳	(۲۹۳,۰۰۳)	۷۶۱,۱۷۶		

۱-۱-۲۳- سود حاصل از فروش ساختمان شرکت اصلی مربوط به فروش ۲ واحد تجاری بازار استیل به مبلغ ۱۷۸۰۰ میلیون ریال میباشد.



شرکت شاهد (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۲۳-۲- درآمد حاصل از فروش کالای گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد
۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۱۱۶	۱,۰۶۲,۰۷۱
۴۶۱,۰۰۵	۳۸۳,۹۹۹
۳۴۹,۷۶۱	۲۵۶,۳۸۶
۶۵,۵۴۳	۴۷,۸۱۵
۵۵,۰۱۵	۱۷,۰۵۹
۸۷,۱۲۹	۱۲,۴۳۷
۱۳۰,۴۸۷	۰
۸,۹۱۲	۰
۱۰۵,۲۲۸	۰
۳۰۰,۰۰۰	۰
۱,۵۸۹,۱۹۶	۱,۷۷۹,۷۶۷

۲۳-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد
۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۴,۲۹۱	۱۹۴,۴۳۱
۲,۱۶۹	۰
۱,۵۴۹	۹,۱۹۰
۱۰,۳۳۷	۰
۵,۲۶۹	۷,۱۹۷
۱۸۳,۶۱۵	۲۰۷,۸۱۸

۲۳-۴- سایر درآمدهای عملیاتی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد
۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۳,۰۲۴	۲۷,۸۵۳
۱۰۶,۴۵۲	۶۴,۱۰۵
۲۰۹,۶۷۶	۹۱,۹۰۸

تowseh حسابوسي هفید راهبر
پژوهشگاه ارشاد

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵-۲۳-۲- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

شرکت شاهد

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱۷	۸۰۴۷۱	۱۰۵۵۴۷	۹۷۲۵۴	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۶۹۸۹۹	۴۲۶۹۷۷	۰	۰	سود سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلفیق
۵۹۸۴۸	۳۷۵۷۲۵	۸۸۶۱۳	۶۴۵۸۵	سود (زیان) سرمایه گذاری در سایر شرکها
۲۰۵۵	۱۷۷۰	۲۲۵۵	۱۷۷۰	سود حاصل از سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۵۵۸۳	۱۸۴۶	سود سبد سهام
۱۹	۲۱۸	۱۹	۲۱۸	سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۰	۴۹۹	سود(زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۰	۰	۲۴	۱۶۵۰	سایر
۳۳۹۶۳۸	۵۶۷۱۶۱	۲۰۲۰۴۱	۱۶۷۸۲۲	

۱- ۲۳-۵-۱- سود سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تلفیق بر اساس مصوبات مجتمع آنها به شرح زیر می باشد :

شرکت شاهد

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	میلیون ریال
۴۶,۲۰۰	۱۰,۵۰۰	هرمز انرژی
۶۳,۶۹۹	۱۵۲,۴۷۷	عمران و توسعه شاهد
۷۰,۰۰۰	۲۰۲,۰۰۰	سرمایه گذاری سعدی
۹۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد
۲۶۹,۸۹۹	۴۲۶,۹۷۷	

۲- ۲۳-۵-۲- سود سهام سایر شرکتها در شرکت اصلی براساس مصوبات مجتمع آنها به شرح ذیل میباشد :

شرکت شاهد

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	میلیون ریال
۸۸۰	۱۰,۰۰۰	شهر صنعتی کاوه
۵۰,۳۷۲	۲۵۵۲۶	شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی
۳	۱,۰۴۳	بورس کالای ایران
۴۵۰	۵۵۰	بورس اوراق بهادار
۲۲۳	۱۰۶	سایر
۵۹,۸۴۸	۳۷,۷۲۵	

مؤسسه حسابرسی هفید راهبر

پیویست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

- ۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت شاهد	گروه	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۴۷,۰۴۵	.	.	مواد مستقیم مصرفی
.	.	۸۲,۴۶۷	۸۵,۳۳۰	۲۴-۱	دستمزد مستقیم
.	.	۱۸۸,۵۹۹	۱۸۱,۳۴۹	۲۴-۲	هزینه سربار ساخت
.	.	۳۱۸,۱۱۱	۲۶۶,۶۷۹		جمع هزینه های تولید
.	.	(۷,۲۷۹)	.	.	هزینه های جذب نشده در تولید
.	.	۸۳۷	.	.	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
.	.	۸۴,۹۷۴	(۱,۴۷۶)	.	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
.	.	.	(۳,۰۹۸)	.	برگشت از خرید و تخفیفات
.	.	(۲۵)	(۲۰۸)	.	اضافی (کسری) موجودی کالا
.	.	۹۶۶,۲۵۳	۱,۴۵۳,۵۵۰	.	خرید کالای بازارگانی
.	.	۱,۳۶۲,۸۷۱	۱,۷۱۵,۴۴۷	.	بهای تمام شده فروش کالا و خدمات
۴۸,۴۱۲	۷,۰۸۰	۳۷۷,۶۵۴	۲۹۳,۰۰۳	.	بهای تمام شده املاک و اراضی واگذار شده
.	.	۱۵,۹۵۲	.	.	بهای تمام شده خدمات کشاورزی
.	.	۲۶۴,۵۰۰	.	.	بهای تمام شده خودرو آتش نشانی
.	.	۲,۰۷۸	۱۸۲,۹۳۵	.	سایر
۴۸,۴۱۲	۷,۰۸۰	۲,۰۲۳,۰۰۰	۲,۱۹۱,۳۸۵		

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۲۴- دستمزد مستقیم گروه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۰۲۷	۶۶,۷۸۵
۵,۶۳۵	۹,۲۱۷
۱,۱۵۶	۲,۴۸۹
.	۱,۷۵۴
۲,۶۴۹	۵,۰۸۵
۸۲,۴۶۷	۸۵,۳۳۰

حقوق و مزاياي نقدی و غير نقدی

بیمه سهم کارفرما

مزاياي پایان خدمت

دستمزد پیمانکاران

سایر

۲-۴- هزینه های سربار تولیدی گروه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۴۲۶	۱۸,۴۹۰
۳۷۸	۵۲۱
۱۱۱,۴۷۶	۱۲۳,۵۶۴
۹,۵۲۰	۳,۶۸۶
۴۲,۷۹۹	۳۵,۰۸۸
۱۸۸,۰۹۹	۱۸۱,۳۴۹

استهلاک

تمیر و نگهداری

اجاره ساختمان و تاسیسات

مواد غیر مستقیم

سایر

مؤسسه حسابویی هفید راهبر

پژوهشگاه ارشاد

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

- ۲۵ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت شاهد

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶	نام
۱۵,۳۴۴	۱۶,۶۴۷	۱۴۷,۴۰۸	۱۳۹,۹۴۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۲۰	۲,۶۰۸	۱۸,۸۴۳	۱۵,۴۸۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۹۴	۲,۷۱۸	۱۷,۰۷۲	۱۱,۱۱۹	عیدی و پاداش
۱,۳۲۰	۱,۳۶۲	۷,۰۹۲	۶,۱۲۱	پذیرائی غذا
۲۸۴	۲۱۸	۳,۹۵۹	۱,۸۹۵	تعمیر و نگهداری دارائیها
۱۱۸	۰	۱۸,۳۱۱	۱۰,۱۵۸	حق الزحمه و حق المشاوره
۰	۰	۵,۶۰۱	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۵۳۱	۱,۱۹۷	۹,۰۷۳	۸,۲۵۷	مزایای غیر نقدی
۰	۰	۲۰,۷۱۰	۱۶,۷۳۰	اجاره
۱,۸۲۴	۱,۸۷۹	۶,۲۲۸	۵,۹۰۰	هزینه‌های حسابرسی
۱۸۶	۲۹۰	۱,۳۵۴	۹۹۸	ملزومات اداری
۲۸۴۶	۳۰,۰۸۹	۲۰,۰۷۰۷	۲۰,۰۳۵۱	بیمه سهم کارفرما
۴۲۷	۴۳۵	۲۰,۱۱۰	۱۹,۰۷۱	استهلاک دارایی‌ها
۵,۷۷۲	۵,۳۰۲	۱۲,۳۲۸	۱۱,۰۴۰	خدمات قراردادی
۱,۶۰۰	۱,۱۲۰	۴,۹۴۳	۲,۷۸۵	پاداش هیات مدیره
۷,۰۴۶	۷,۸۰۹	۱۱,۶۱۱	۴,۰۴۴	سایر
۴۳,۷۹۲	۴۴,۶۷۴	۳۲۲,۱۸۷	۲۸۰,۶۲۹	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

موسسه گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صور تفایع مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

۳۶- سایر اقلام عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت شاهد	گروه	
	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۶,۵۰۰	۷,۷۷۹	(۴۸۷)
۵,۱۲۷	۱۸,۱۹۹	۳,۷۷۸
۴۸,۶۷۷	(۱,۵۰۳)	(۱,۵۰۳)
۵,۵۷۰	(۱,۷۱۴)	(۱,۷۱۴)
۳۶۱,۶۲۳	۱۰,۴۹۴	۱۰,۴۹۴

۳۷- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) بشرح زیر می‌باشد:

شرکت شاهد	گروه		باداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۱۶	۱۲۶,۷۷۳	۱۰,۲۱۶	۲۲-۱
۳,۴۱۹	۶,۵۵۲	۳,۴۱۹	
۱۳۰,۰۹۲	۱۱۴,۷۶۸	۱۳۰,۰۹۲	

۳۷-۱- مانده حساب فوق به تفکیک شرکتها به شرح ذیل می‌باشد:

گروه		شاهد
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶	
۴,۷۸۷	۲,۲۰۳	هرمز ابراری
۵۶,۰۰۳	۵۴,۳۰۴	عمران و توسعه شاهد
۱۶,۳۷۷	۳۰,۹۰۳	بازرگانی شاهد
۳۲,۰۸۹	۳۸,۲۶۳	گروه سرمایه گذاری سعدی
۱۰,۴۱۶	۱۳۶,۶۷۳	

۳۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی گروه و شرکت شاهد (شرکت اصلی) مشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت شاهد	گروه	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۸۶	۵,۲۶۸	۶۵,۷۴
۱۵۰	۸۶	۱۲,۱۶۶
۱۶۶	۰	۲۲,۴۷۷
۱۸۹	۱۰۵	۱۶,۴۶۰
۸,۹۹۱	۵,۴۰۹	۱۱۷,۶۸۷
		۱۲۱,۳۸۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوسته افزایشی

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

- ۲۹ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۶۰,۴۶۲	۵۱۳,۲۰۷	۵۴۵,۸۶۱	۷۹۸,۱۵۰	اثر مالیاتی
.	(۴۹۳)	(۵۳,۸۵۱)	(۷,۰۶۵)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
.	.	(۲۷,۱۳۹)	(۸۷,۴۲۰)	
۴۶۰,۴۶۲	۵۱۲,۷۱۴	۴۶۴,۸۷۱	۷۰۴,۶۶۵	سود(زیان) غیر عملیاتی
۸,۹۹۱	۵,۴۵۹	۳,۱۱۹	۴۱,۱۸۹	اثر مالیاتی
.	.	۶,۸۲۸	(۱۴,۶۰۸)	سهم اقلیت از سود(زیان) غیر عملیاتی
.	.	۱۲,۶۱۳	(۱,۹۲۳)	
۸,۹۹۱	۵,۴۵۹	۲۲,۵۶۰	۲۴,۶۵۸	سود قبل از کسر مالیات
۴۷۸,۴۵۳	۵۱۸,۴۶۶	۵۴۸,۹۸۰	۸۳۹,۳۳۹	کسر می شود:
.	(۴۹۳)	(۴۷,۰۲۳)	(۲۱,۶۷۳)	اثر مالیاتی
.	.	۱۴,۰۲۶	۸۹,۳۴۳	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۴۸۲,۴۴۴	۵۱۸,۱۷۳	۴۸۷,۴۳۱	۷۲۸,۳۲۳	
۲,۷۰۶	۲,۷۰۶	۲,۷۰۶	۲,۷۰۶	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
-	-	(۲)	(۳)	میانگین موزون تعدادسهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۲,۷۰۶	۲,۷۰۶	۲,۷۰۴	۲,۷۰۳	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۱۷۲	۱۸۹	۱۸۲	۲۹۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۳	۲	۴	۱۰	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی بـ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳۰ - تعدادیلات سنواتی

گروه	شرکت اصلی	سال مالی متمی بـ ۳۱			
خرداد ماه ۱۳۹۶	خرداد ماه ۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۵	خرداد ماه ۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۰,۹۳۹)	(۴۸,۸۷۲)	(۴۸,۸۷۲)	(۴۸,۸۷۲)	(۴۸,۸۷۲)	(۴۸,۸۷۲)
(۱۴,۰۹۸)	(۲۱۸)	(۲۱۸)	(۲۱۸)	(۲۱۸)	(۲۱۸)
(۱۷۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۱۶۴)	(۱۷۱,۱۶۴)
(۱۹,۱۷۹)	(۱۹,۱۷۹)	(۱۹,۱۷۹)	(۱۹,۱۷۹)	(۱۹,۱۷۹)	(۱۹,۱۷۹)
(۵۲۸)	(۲۰۵,۰۸۰)	(۲۰۵,۰۸۰)	(۲۰۵,۰۸۰)	(۲۰۵,۰۸۰)	(۲۰۵,۰۸۰)
مسایر	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶	۱,۰۶۶

صلاح حساب سود ایاشه بابت عدم اعمال افزایش سرمایه سیارات قبول از محل سود ایاشه

مالیات ارزش افزوده
ذخیره مالیات عملکرد

مسایر

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی متمی ۳۱ خرداد ۱۳۹۵

۳۱- صورت تطبيق سود عملیاتی

گروه
شرکت شاهد

سال مالی متمی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۶ ماهه	سال مالی متمی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۵			
خالص سایر درآمدها و هزینه ها	۷۰۷,۶۹۹	۷۰۷,۶۴۵	۲۰۷,۶۳۷	۳۲۰,۹۴۷
کاهش (افزایش) دریافتها	۱۰,۷۱۲	۱۰,۷۱۲	۱۱۱	۵۰
(کاهش) افزایش حسابها و اسناد پرداختی	۱۹۶,۵۵۷	۱۹۶,۵۳۵	۹,۵۶۶	۴,۱۹۵
کاهش (افزایش) موجودی های جنسی	۳۲۳,۶۴۴	۳۲۳,۶۰۳	۴۴۸,۷۷۱	۵۰,۸۷۹
کاهش (افزایش) افزایش حسابها و اسناد پرداختی	۳۲۳,۶۳۵	۳۲۳,۶۱۷	۳۲۳,۵۵۱	۳۲۳,۵۷۱
کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	۳۲۳,۸۹۴	۳۲۳,۸۴۴	(۱,۱۵۷)	(۱,۱۵۷)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاریها	۳۲۸,۶۲۴	۳۲۸,۶۱۷	(۵۴۸,۴۱۷)	(۳۹۹,۹۹۴)
خالص افزایش در مربایی پایان خدمت کارکنان	۲,۲۷۳	۲,۲۷۳	۱,۰۰۸	۱,۹۷۵
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۴۸,۸۲۳	۴۸,۸۲۳	۸۹۳	۴۳۰
سود عملیاتی	۷۹۸,۱۵۰	۵۴۰,۸۶۱	۵۱۳,۶۰۷	۴۹۵,۴۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

موسسه حسابداری مفید راهبر

پیوسته گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

-۳۲- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی گروه مشکل از اقلام زیرمی باشد:

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۷,۸۷۱	.
۶,۳۰۱	.
۵,۶۷۰	.
۲۰,۳۵۶	.
۱,۱۸۳	.
.	۳۲۱,۵۰۰
.	(۴۶,۳۴۰)
.	(۷۲۶)
۴۵۱,۳۸۱	۲۷۴,۶۳۴

افزایش سرمایه از محل مطالبات - سهم اقلیت
 افزایش سرمایه گذاری در شرکت شاهد خراسان از محل مطالبات حال شده سهامداران
 خرید سرفصلی مقازه
 واگذاری شرکت های فرعی در مقابل استاد دریافتی
 تحصیل دارایی ثابت مشهود و نامشهود در قالب حساب های فی مایبن
 خرید ساختمان خیابان دولت
 فروش آپارتمان سعادت آزاد
 سایر

-۳۳- تهدیات، بدھیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به شرح زیر است:

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱	
خرداد ماه ۱۳۶	بادداشت
میلیون ریال	
۶۶,۴۰۰	۳۳-۱
۳,۱۴۸,۳۰۴	
۳,۲۱۲,۷۰۴	

تهدیات و بدھیهای احتمالی شرکت شاهد مشکل از اقلام زیرمی باشد:

مبلغ - میلیون ریال	موضوع
۳۰,۶۰۰	تضمین وام دریافتی شرکت عمران و توسعه شاهد
۳۳,۰۰۰	تضمین وام دریافتی شرکت هرمز انرژی از بانک توسعه صادرات ایران
۶۰۰	بایت ظهر نویسی سفنه های ارائه شده به بانک ملت ساری
۲۰۰	-
۶۶,۴۰۰	-

توسعه و عمران شاهد

هرمز انرژی

شاهد مازندران

اتاق بازرگانی

در سوابات مالی قبل، شرکت هر هز انرژی به منظور استفاده از مزایای خوش نامی اقدام به عقد قرارداد با شرکتهای بهروان کیمیا و تاب گروپ جهت خرید و فروش هیدرو کربور نموده است. پدبلیل عدم رعایت ضوابط و مقررات موضوعه توسط شرکتهای طرف قرارداد، امتیاز خوش نامی شرکت هرمز انرژی از بانک توسعه صادرات ایران جواز مرتبه را نموده است، که متعاقباً شرکت نیز جهت جبران خسارات، اقدام به واگذاری چنگ تضمینی شرکت تاب گروپ به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال به بانک را نموده که پدبلیل عدم موجودی چنگ برگشت شده است.

-۳۳-۳ شرکت فروشگاه های آزاد شاهد در ۲۲ و ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۴ اقدام به انعقاد قرارداد و متمم آن با شرکت پرکیش به منظور ورود ۲۸۰۰ دستگاه های لوازم خانگی با برنده هیأتچی به مبلغ ۱۰۰۲,۶۰۰ دلار نموده و می باشد تاریخ ۴ اسفند ماه ۱۳۹۴ کل مبلغ قرارداد را پرداخت می نمود، لیکن موضوع قرارداد در موعد مقرر اجرایی نشده است و خسارات تأخیر قرارداد و ۱۵ میلیارد ریال وجه التزام مربوط در دست پیگیری می باشد.

-۳۳-۴ شرکت فرعی پاداد با بت تحويل ۴ فقره زمین (زمین های تکمیلی موضوع قانون اصلاحات ارضی در سال ۱۳۴۷) دارای معارض محلی می باشد که اقدامات لازم در این خصوص در حال پیگیری می باشد.

-۳۳-۵ دعوی مطروحه از سوی علی‌رضا عبدی بور درخصوص رفع محدودیت فروش ملک و داد و از سوی ایمان به اشخاص ثالث (طبق قرارداد فيما بین)، که در جریان مصالحه می باشد.

-۳۳-۶ دعوی مطروحه از سوی آقای حاج فتحعلی در خصوص صحیح نبودن تراز مالی شرکت پتوی کوچاغی در سوابات قبل به ایمان که در جریان کارشناسی نهایی و صدور رای به نفع شرکت می باشد.

-۳۳-۷ دعوی حقوقی مطروحه از سوی عباسعلی چمندی علیه شرکت شاهد در خصوص وجود معارض در بخشی از زمین فروخته شده به ایمان در سوابات گذشته در شهرستان شهرکرد که در جریان رسیدگی می باشد.

-۳۳-۸ دعوی حقوقی علیه آقای مهدی بنتکی جهت رفع تصریف عدوانی از ملک کن (به بهای دفتری ۲۴۷ میلیارد ریال)، که حکم به نفع شرکت صادر شده لیکن تا کنون رفع تصریف از ملک صورت نپذیرفته است.

-۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم انشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

**شركت شاهد (سهامي عام)
يلاد اشتهاي توضسي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ٣١ خرداد ١٣٩٦**

(مبلغ به ميليون رials)

گروه فاقد معاملات با اشخاص و ائمه در طی سال مالي مورد رسيدگي بوده است.

٢-٤-١ - معاملات با اشخاص و ائمه
موسسه شركت اصلی با اشخاص و ائمه سال مالي مورد گزارش

شرح	نام شخص و ائمه	نوع و اسنگي	حق العمل فروش املاي	افرايش سرمديه	ووجه درياقى	مشمول ماده	مشمول ماده	فروش زمين	فروش بارگردان
واحد تجاری اصلی و نباتی	موسسه اندونخته شاهد	سهامدار اصلی - عضو هیئت مدیره	٤٥,٢١٢	٣٩	٣٩	١٧	١٧	-	-
جمع			٨٥,٢١٢	٣٦٠				-	-
فروري و توسيه ائمه شاهد	عضو هیئت مدیره	١,٨٨٨	٩٥,٤٤٠	-	-	١		-	-
سرمديه مجازي سعدی	عضو هیأت مدیره	١,٥٨٣	١٠,١٢٤	-	-	١		-	-
عمران و توسيه شاهد	عضو مشترک هیأت مدیره	٢٤٣٤	١٣٣٨٣	-	-	١		-	-
واحد تجاري فرعی	عضو مشترک هیأت مدیره	٧,٣٣٤	١٨,٠٠٠	-	-	١		-	-
پارچگانی شاهد	عضو هیأت مدیره	١,١٢٦	١٥,٧٥	-	-	١		-	-
جمع	جمع	٢٨,٣١٤	١٤١,٣٠٣	-	-			-	-
جمع کل		٩,٠٤٦	١٣١,٥٣	-	-			-	-

٢-٥- معاملات با اشخاص و ائمه با شريطي حاكم بر معاملات حقوقی تفاوت با همتي نداشته است.

بپرسنست گزارش

بپرسنست حسابرسی مفید راهبر

شرکت شاهد (سهامی عام)
باداشتهاي توپرسي صورتهای مالي
سال مالي متنه ۳۱ خرداد ۱۳۹۶

(ص邦ل به میليون ريل)

۳۵- مالده حساباتي نهایي اشخاص و ایسند شركت اصل

نام	نام	نام	نام	نام	نام
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
يدار	يدار	يدار	يدار	يدار	يدار
طلب	طلب	طلب	طلب	طلب	طلب
يدم	يدم	يدم	يدم	يدم	يدم
مود سليم بريانتش					
نمایشگر ایسند					
واحد تجاري اصلی و تنهی					
موسسه اندوخته شاهد					
فروادي و فروشه ایشانه شاهد					
سربيه فزاری سعدی					
صراف و قوشه شاهد					
هرمز شاهد					
واحد هر زير جزو					
شرکت مول نوروز شاهد					
پدر عقیل شاهد					
شرکت آسمان آفرید					
درجه سفیر فدوی دین					
شرکت اسید شاهد					
شرکت هفت و صد هشت هزار					
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع
۱۰۳۷۸۴	۱۰۳۷۸۴	۱۰۳۷۸۴	۱۰۳۷۸۴	۱۰۳۷۸۴	۱۰۳۷۸۴
۱۰۳۷۸۳	۱۰۳۷۸۳	۱۰۳۷۸۳	۱۰۳۷۸۳	۱۰۳۷۸۳	۱۰۳۷۸۳
۲۰۰۸۰	۲۰۰۸۰	۲۰۰۸۰	۲۰۰۸۰	۲۰۰۸۰	۲۰۰۸۰
۳۳۲۳۸۳	۳۳۲۳۸۳	۳۳۲۳۸۳	۳۳۲۳۸۳	۳۳۲۳۸۳	۳۳۲۳۸۳
(۴۶۱,۹۶۵)	(۴۶۱,۹۶۵)	(۴۶۱,۹۶۵)	(۴۶۱,۹۶۵)	(۴۶۱,۹۶۵)	(۴۶۱,۹۶۵)
(۳۵۴,۰۵۱)	(۳۵۴,۰۵۱)	(۳۵۴,۰۵۱)	(۳۵۴,۰۵۱)	(۳۵۴,۰۵۱)	(۳۵۴,۰۵۱)
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۶

۱- ۳۵- همچوگونه هزینه یا ذخیره ای در خصوص مطالبات از اشخاص وابسته در سال مورد گزارش و سال قبل شناسایی نشده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

-۳۶ - سود ابانته در پایان سال

تخصیص سود ابانته پایان سال در موارد زیر موکول به تقسیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

مبلغ - میلیون ریال

۵۱,۸۱۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۴۳,۵۴۱

-۳۷ - وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌ها ای پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

درهم امارات	شرکت شاهد			گروه			موجودی نقد
	درهم امارات	دلار	یورو	درهم امارات	دلار	یورو	
۱۰,۳۲۲.۷	۱۳,۵۵۳.۲	۲۱۷,۹۶۸.۸۹	۱۴,۴۷۴.۷	۱۹,۱۲۳			صندوق ارزی
۱,۳۸۶.۵	۴,۵۵۰	۰	۱,۳۸۶.۵	۶,۲۹۰			حساب‌های دریافتی
۰	۰	۰	۰	۱۴,۲۷۶			حساب‌های پرداختی
۰	۰	۰	۰	(۳۹۹,۴۵۴)			
۱۱,۷۰۹.۲۰	۱۸,۱۰۳.۲۰	۲۱۷,۹۶۹	۱۵,۸۶۱.۲	(۳۵۹,۷۵۵)			