

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شاهد (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - سرفصل دریافتنهای تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداختهای شرکتهای فرعی گروه (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال اقلام راکد و سنتوایی (عمدتاً طلب از دانشگاه علوم پزشکی تبریز به مبلغ ۷۹ میلیارد ریال و شرکت احیا ذوب اصفهان به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال در شرکت فرعی اسپید شاهد) می‌باشد که پیگیری‌های انجام شده، شامل دعاوی حقوقی درخصوص برخی از موارد، منجر به وصول یا تسویه آنها نشده و از این بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول نیز در حسابها منظور نگردیده است، همچنین سرفصل پرداختنهای تجاری و غیرتجاری شرکتهای فرعی (یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۸۷ میلیارد ریال مانده حسابهای راکد و انتقالی از سنتوات قبل می‌باشد که اقدامی جهت تعیین تکلیف آنها صورت نپذیرفته است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۵ - بشرح یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۷ صورتهای مالی، سرفصل موجودی مواد و کالا و پیش‌پرداختهای گروه به ترتیب شامل مبالغ ۱۷۵ و ۱۰۰ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده ۴۹۴ دستگاه خودپرداز و پیش‌پرداخت خرید ۶۰۰ دستگاه خودپرداز توسط شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سعدی از شرکت ایران نارا می‌باشد که به دلیل اختلافات مالی، مشارکت در واردات کالا متوقف گردیده و تسویه حساب صورت نگرفته و طرفین علیه یکدیگر طرح دعوی نموده‌اند که تاکنون نتیجه قطعی آن مشخص نشده است. با توجه به موارد مذکور هر چند اعمال تعديلاتی از این بابت ضروری بوده لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.



۶ - پاسخ تائیدیه‌های درخواستی درخصوص سرفصل‌های دریافت‌نی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال، موجودی کالاهای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال و پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال (تماماً مربوط به شرکتهای فرعی) واصل نشده است و این سازمان از طریق سایر روش‌های حسابرسی نتوانسته مبالغ مذبور را اثبات نماید. با توجه به مراتب فوق هرگونه تعديلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه‌های واصل نشده بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت خواهد یافت، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۷ - در سال مالی ۱۳۹۴، سهام شرکت فرعی فروشگاه‌های آزاد شاهد در شرکت توسعه تجارت بهمن سرو (قبل از بهره برداری)، همراه با سهام شرکای دیگر، به آقای منوچهر گلچین واگذار گردیده و طبق شرایط فروش، احداث و تکمیل ساختمان و تاسیسات کارخانه و خرید و نصب ماشین آلات شرکت توسعه تجارت بهمن سرو، جزو تعهدات فروشنده‌گان در قبال خریدار بوده و شرکت فروشگاه‌های شاهد طرف اصلی معامله با خریدار می‌باشد. طبق قرارداد مشارکت فیما بین شرکت فروشگاه‌های آزاد شاهد و شرکاء (شرکتهای توتون و تنباكو طلای قشم و برگ سبز توتون آریا) انجام بخشی از امور یاد شده شرکا بوده که طبق شواهد موجود تاکنون در قبال خریدار ایفا نگردیده است. با توجه به مورد فوق و عدم ارائه مستندات لازم درخصوص انتقال سهام به خریدار، گزارشات کارشناس رسمی دادگستری درخصوص ارزیابی سهام شرکت، عدم وصول مطالبات موضوع قرارداد به مبلغ $\frac{29}{3}$ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۵-۱ صورتهای مالی) و عدم تعیین تکلیف حسابهای پرداختنی به شرکای یادشده به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱ صورتهای مالی و تضمین ارائه شده به سازمان امور مالیاتی و گمرک زنجان توسط گروه بابت واردات ماشین‌آلات، قطعیت معامله مذکور و تعديلات احتمالی ناشی از موارد فوق برای این سازمان مشخص نگردیده است.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۹ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شاهد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۱۰ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بند های زیر، مشروط نشده است:

۱۰-۱ - بشرح یادداشت توضیحی ۶-۴ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای گروه شامل مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال مازاد وجه پرداختی به شهرداری منطقه یک تهران جهت خرید تراکم برج آسمان می‌باشد که طبق توافقنامه با شهرداری مذبور، تسویه مطالبات فوق منوط به کارسازی و تهاتر در همان پلاک ثبتی و تعیین تکلیف نهایی توسط کمیسیون حل اختلاف شهرداری می‌باشد. تا تاریخ این گزارش زمان و نحوه استفاده از مجوز مذبور مشخص نشده است و بازیافت آن منوط به توافق نهایی با شهرداری منطقه می‌باشد.

۱۰-۲ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲-۱ صورتهای مالی منعکس شده است براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۰/۶/۲۹، منعقده با آقای علیرضا ستاری بعنوان فروشنده، در ازای انتقال شش دانگ یک قطعه باغ، معروف به باغ لبنانی به ارزش کارشناسی ۲۴۸ میلیارد ریال (به عنوان آورده شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنيه شاهد-٪۶۷) و ۲۳ باب مغازه در بازار استیل ایرانیان به بهای کارشناسی ۲۰ میلیارد ریال (به عنوان آورده شرکت شاهد-٪۳۳)، فروشنده در قبال خریداران فوق متعهد گردیده ظرف مدت ۱۵ ماه نسبت به تکمیل و تحويل پروژه هواضـا- نوبنیاد و پروژه امام علی - گلچین جنوبی اقدام نماید، لیکن طبق شواهد موجود تا تاریخ این گزارش این امر صورت نگرفته و اقدامات حقوقی شرکت در جریان است.

۱۰-۳ - بشرح یادداشت توضیحی ۲۷-۱ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹ میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت خرید ۱۵ هزار تن بنزین، توسط شرکت فرعی هرمز انرژی به شرکت emir oil کشور ترکمنستان پرداخت شده که به دلیل عدم ایفای تعهدات فروشنده، براساس صورتجلسه هیئت مدیره شرکت فرعی هرمز انرژی تحت عنوان خسارت به حساب زیان شرکت فرعی مذبور منظور شده است.



۱۰- ۴ - توجه مجمع عمومی را به موارد مطروحه درخصوص سرمایه‌گذاری‌های انجام شده در پروژه منطقه ویژه اقتصادی نمین و تملک اراضی آن (توصیف شده در یادداشت توضیحی ۳-۳-۶)، توقف فعالیت شرکت فرعی فروشگاههای آزاد شاهد (یادداشت توضیحی ۶-۷)، لزوم تایید صلاحیت خریداران شرکت کارگزاری نماد شاهدان از سوی سازمان بورس و اوراق بهادر جهت انتقال رسمی سهام فروخته شده (یادداشت توضیحی ۱-۵-۲۲) و بدھی‌های احتمالی گروه بابت دو فقره دعوى حقوقی علیه شرکت فرعی پاداد و مالیات و عوارض ارزش افزوده سال‌های گذشته شرکت فرعی بازرگانی فلزات شاهد و شرکت فرعی فروشگاههای آزاد شاهد (یادداشت توضیحی ۳۲) جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

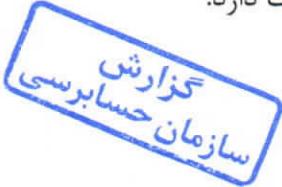
اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

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

در این خصوص به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

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

۱۲ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه (قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی) به میزان ۱۹۱ میلیارد ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت شاهد (سهامی عام) است. از این رو هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم توجه به این موضوع و موارد مندرج در بندهای این گزارش اهمیت دارد.



۱۳ - توجه مجمع عمومی را درخصوص عملکرد شرکتهای فرعی به موارد زیر جلب می‌نماید:

۱۳-۱ - نتیجه عملیات شرکت فرعی بازرگانی شاهد در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان

عملیاتی به مبلغ ۶۳ میلیارد ریال گردیده و فعالیت شرکت فرعی مولد نیرو شاهد

(یادداشت توضیحی ۱۱-۲ صورتهای مالی) متوقف بوده و تامین منابع مالی جهت

اجرای پروژه ساخت نیروگاه برق فراهم نشده است. همچنین املاک خریداری شده

شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد جهت سرمایه گذاری، به دلیل مشکلات ناشی از

عدم اخذ مجوز ساخت و تغییر کاربری از باغ به مسکونی (زمین پونک و زمین

کرمانشاه) وجود معارض در املاک بهدشت چمستان، قزوین و قلعه و کیل آباد

مشهد و همچنین عدم اخذ سند مالکیت ۱۸ هکتار از زمین‌های جلفا و ساختمان

فاطمی به نام شرکت، مورد استفاده قرار نگرفته است.

۱۳-۲ - بشرح یادداشت توضیحی ۴-۲-۵، در سال ۱۳۹۴ توسط شرکت فرعی فرآوری و

توسعه اینیه شاهد بخشی از املاک به مبلغ ۲۱۸ میلیارد ریال به سازمان املاک و

مستغلات شهرداری تهران واگذار گردیده است که تسویه طلب مذکور باید از محل

معرفی املاک در سطح شهر تهران صورت پذیرد، لیکن تاکنون مکاتبات انجام شده

به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

۱۴-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف

۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۴-۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ

- ۱۳۹۷/۷/۲۹ صاحبان سهام، با توجه به مطالب مندرج در بندهای ۱، ۵، ۴، ۱۰-۱

و ۱۷ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف وضعیت شرکتهای متوقف و فاقد بازدهی (موضوع یادداشت توضیحی

۸-۲ صورتهای مالی).



ب- اخذ اسناد مالکیت املاک فروخته شده و انتقال آن به ذینفع‌ها جهت وصول مطالبات سنواتی از خریداران املاک.

ج- دریافت یا تسویه مطالبات از شرکتهای فرعی بابت سود سهام سنوات قبل.

د- دریافت اسناد مالکیت ساختمان اداری و تجاری امین در مشهد مقدس (خریداری شده از شهرداری مشهد در سال ۱۳۹۱).

ه- پیگیری درخصوص شکایت فرودگاه بین‌المللی شهید بهشتی اصفهان از شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (موضوع یادداشت توضیحی ۳۲-۱).

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴-۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان، معاملات مذکور از لحاظ شرایط تسویه آنها، عمدهاً براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۱۶- 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر رعایت نگردیده است:

- افشاری صورتهای مالی و گزارش تفسیری میاندوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده (تلفیقی و شرکت اصلی) و صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مهلت‌های مقرر (بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاری اطلاعات).



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شاهد (سهامی عام)

- افشای اطلاعات ۳، ۶، ۹ و ۱۲ ماهه پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت تحت کنترلی که فعالیت اصلی آن سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر می‌باشد، حداقل ۵ روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه (بند ۱۰-۳ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).
- پرداخت سود سهام سنتوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی (ماده ۵ دستورالعمل انضباطی).
- رعایت شناور بودن حداقل ۲۰ درصد از سهام شرکت (توضیح اینکه سهام شناور شرکت در تاریخ ترازنامه حدود ۱۵ درصد می‌باشد).
- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ سازمان در مواردی مانند تشکیل کمیته انتصابات، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، تصویب منشور هیئت مدیره و درج اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و مدیران اصلی و گزارش‌های مالی در پایگاه اینترنتی شرکت.
- ۱۸ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشوئی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۸ ۷ مهر

علی مشکانی

سلیمان سراج

شالی

شرکت شاهد

(سهامی عام)

شرکت شاهد (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت شاهد (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی، مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ تقدیم میشود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود ابیانه تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی :

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود ابیانه

صورت جریان وجوه نقد

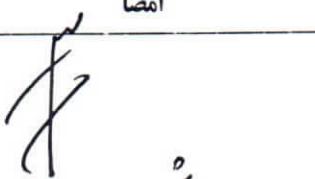
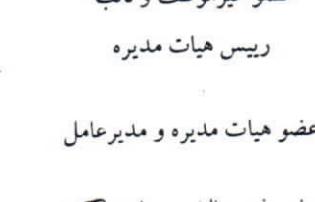
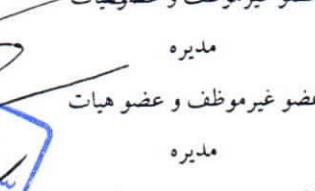
ج - یادداشت‌های توضیحی :

تاریخچه 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 (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت شاهد (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نماينده حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری سعدی	احمد نصیری	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	
موسسه اندوخته شاهد	محمد تقی شریعتی	عضو غیر موظف و نائب رئیس هیات مدیره	
فرآوری و توسعه اینیه شاهد	محمد بیگ محمد لو	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت ذخیره شاهد	علی ممیزان	عضو غیر موظف و عضو هیات مدیره	
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	سید نیما فاضلی تبار	عضو غیر موظف و عضو هیات مدیره	

تهران خیابان مطهری انتظامی خیابان کوه نور پلاک ۲۲ تلفن: ۰۴-۸۸۷۳۵۹۴۱-۸۸۷۵۳۵۰۶ فaks: ۰۶-۸۸۷۵۳۵۰۶

شروع تراکنش (سهامی عالم)

تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

تفصیل

(تجدید از لجه نده)

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۷/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۰۷/۳۱

۱۳۹۸/۰۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۰۸/۳۱

۱۳۹۸/۰۹/۳۱

۱۳۹۸/۰۹/۳۱

۱۳۹۸/۱۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۱۰/۳۱

۱۳۹۸/۱۱/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۱۱/۳۱

۱۳۹۸/۱۲/۰۳/۳۱

۱۳۹۸/۱۲/۳۱

۱۳۹۹/۰۱/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۱/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۳۹۹/۰۳/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۴/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۳۹۹/۰۵/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۵/۳۱

۱۳۹۹/۰۶/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۹/۰۷/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۷/۳۱

۱۳۹۹/۰۸/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۸/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۹/۳۱

۱۳۹۹/۱۰/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۱۰/۳۱

۱۳۹۹/۱۱/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۱۱/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۱۲/۳۱

۱۴۰۰/۰۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۱/۳۱

۱۴۰۰/۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۴/۳۱

۱۴۰۰/۰۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۵/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۰۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۷/۳۱

۱۴۰۰/۰۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۸/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۱

۱۴۰۰/۱۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۰/۳۱

۱۴۰۰/۱۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۱/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۳۱

۱۴۰۰/۱۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۴/۳۱

۱۴۰۰/۱۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۵/۳۱

۱۴۰۰/۱۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۷/۳۱

۱۴۰۰/۱۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۸/۳۱

۱۴۰۰/۱۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۱۹/۳۱

۱۴۰۰/۲۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۰/۳۱

۱۴۰۰/۲۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۱/۳۱

۱۴۰۰/۲۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۲/۳۱

۱۴۰۰/۲۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۴/۳۱

۱۴۰۰/۲۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۵/۳۱

۱۴۰۰/۲۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۶/۳۱

۱۴۰۰/۲۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۷/۳۱

۱۴۰۰/۲۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۸/۳۱

۱۴۰۰/۲۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۲۹/۳۱

۱۴۰۰/۳۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۰/۳۱

۱۴۰۰/۳۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۱/۳۱

۱۴۰۰/۳۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۲/۳۱

۱۴۰۰/۳۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۴/۳۱

۱۴۰۰/۳۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۵/۳۱

۱۴۰۰/۳۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۶/۳۱

۱۴۰۰/۳۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۷/۳۱

۱۴۰۰/۳۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۸/۳۱

۱۴۰۰/۳۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۳۹/۳۱

۱۴۰۰/۴۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۰/۳۱

۱۴۰۰/۴۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۱/۳۱

۱۴۰۰/۴۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۲/۳۱

۱۴۰۰/۴۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۴/۳۱

۱۴۰۰/۴۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۵/۳۱

۱۴۰۰/۴۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۶/۳۱

۱۴۰۰/۴۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۷/۳۱

۱۴۰۰/۴۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۸/۳۱

۱۴۰۰/۴۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۴۹/۳۱

۱۴۰۰/۵۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۰/۳۱

۱۴۰۰/۵۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۱/۳۱

۱۴۰۰/۵۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۲/۳۱

۱۴۰۰/۵۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۴/۳۱

۱۴۰۰/۵۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۵/۳۱

۱۴۰۰/۵۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۶/۳۱

۱۴۰۰/۵۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۷/۳۱

۱۴۰۰/۵۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۸/۳۱

۱۴۰۰/۵۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۵۹/۳۱

۱۴۰۰/۶۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۰/۳۱

۱۴۰۰/۶۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۱/۳۱

۱۴۰۰/۶۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۲/۳۱

۱۴۰۰/۶۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۴/۳۱

۱۴۰۰/۶۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۵/۳۱

۱۴۰۰/۶۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۶/۳۱

۱۴۰۰/۶۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۷/۳۱

۱۴۰۰/۶۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۸/۳۱

۱۴۰۰/۶۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۶۹/۳۱

۱۴۰۰/۷۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۰/۳۱

۱۴۰۰/۷۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۱/۳۱

۱۴۰۰/۷۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۲/۳۱

۱۴۰۰/۷۳/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۴/۳۱

۱۴۰۰/۷۵/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۵/۳۱

۱۴۰۰/۷۶/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۶/۳۱

۱۴۰۰/۷۷/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۷/۳۱

۱۴۰۰/۷۸/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۸/۳۱

۱۴۰۰/۷۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۷۹/۳۱

۱۴۰۰/۸۰/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۸۰/۳۱

۱۴۰۰/۸۱/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۸۱/۳۱

شرکت شاهد (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۵,۰۲۷	۲,۳۱۹,۸۰۳	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۸۱,۳۹۳)	(۱,۳۰۴,۲۹۳)	۲۳	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۵۰۳,۶۳۴	۱,۰۱۰,۵۱۰		سود ناخالص
(۲۸۰,۸۲۱)	(۳۸۲,۱۷۳)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶۰,۰۵۹	۳۵,۲۷۶	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۲۵۶,۷۶۲)	(۳۴۶,۸۹۷)		سود عملیاتی
۲۴۸,۸۷۲	۶۶۸,۶۱۳		
(۹۳,۷۷۵)	(۳۸,۷۳۴)	۲۶	هزینه های مالی
۲۰۵,۱۸۲	۱۱۴,۵۰۰	۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱۱,۴۰۷	۷۵,۷۶۶		
۳۶۰,۲۷۹	۷۴۴,۳۷۹		سود قبل از کسر مالیات
(۱,۹۶۲)	(۲۰,۴۶۶)		مالبات سالهای قبل
(۳۴,۳۷۶)	(۴۰,۷۰۷)		مالبات سال جاری
۳۲۳,۹۴۱	۶۸۳,۲۰۶		سود خالص
۷,۰۷۸	۲۹,۰۵۰		سهم اقلیت از سود خالص
۳۱۶,۳۶۳	۶۵۶,۱۵۶		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۶۲	۱۶۴	۲۸	سود پایه هر سهم:
۲۹	۲۲	۲۸	عملیاتی - ریال
۹۱	۱۸۶		غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته تلفیقی			
۳۲۳,۹۴۱	۶۸۳,۲۰۶		سود خالص
(۱,۶۲۱,۴۳۳)	۱,۵۵۷,۲۳۰		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۱۰,۳۴۸)	(۳۲,۷۹۵)	۲۹	تعديلات سالانه
۱,۵۳۱,۰۸۵	۱,۵۲۴,۴۳۰		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۲۹۹,۶۸۱)	(۲۷۲,۱۷۷)		سود سهام مصوب
*	(۶۷۶,۶۵۸)		افزایش سرمایه
(۲۹۹,۶۸۱)	(۹۴۸,۸۳۵)		
۱,۰۰۵,۳۴۵	۱,۲۵۸,۸۰۶		سودقابل تخصیص
(۳۰,۹۱۰)	(۴۸,۴۱۹)	۳۰	اندوخته قانونی
۱,۰۲۶,۴۳۵	۱,۲۱۰,۳۸۷		سود انباشته در پایان سال
۱۱,۳۹۴	۲۵,۶۲۰	۳۱	سهم اقلیت از سود انباشته
۱,۵۱۳,۰۴۱	۱,۱۸۴,۷۶۷		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجایی که اجرای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعديلات سالانه است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.
 بادداشت‌های توضیحی بخش حدایی نابذیر صورتهای مالی است.



شرکت شاهد (سهامی عام)
صورت حربان وحود نقد تلفقی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

(تجددی ازانه شده)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه
۳۱ خردادماه	باداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ۵۸۰,۵۱۰ - ۲۶۷,۰۶۶ = ۳۱۳,۴۴۶

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۹۹,۷۷۱	۱۰۱,۵۶۷	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۲۵,۸۲۹)	(۵,۵۳۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱۷۲,۰۹۳)	(۱۹۶,۲۷۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۹۲,۵۵۱)	(۲۱,۷۸۳)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۹۰,۷۰۲)	(۱۲۲,۰۱۸)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی (۴۷,۳۶۱) - (۵۴,۲۱۹) = (۷,۸۵۰)

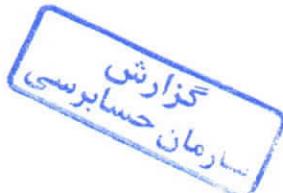
فعالیتهای سرمایه گذاری:

۱۸۶,۴۸۴	(۲۶۱,۱۶۴)	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت
۹۳,۸۱۰	۱۲,۷۸۳	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت
۱۸۱	۲۸۶	وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود
.	(۱,۲۰۴)	وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود
(۹۲,۴۹۳)	(۲۴۹,۲۹۹)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۷۰,۳۴۸)	۱۶۶,۸۳۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

*	۲۹,۵۲۲	وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
*	۴,۳۶۲	خالص نفیرات ناشی از کاهش سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی
۳۱۶,۹۳۱	*	دریافت تسهیلات مالی
(۳۱۹,۷۹۷)	(۲۸۴,۳۰۱)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۸۶۶)	(۲۵۰,۴۱۷)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
(۷۳,۲۱۴)	(۸۳,۰۸۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۸۸,۱۲۷	۴۱۴,۹۱۳	موجودی وجه نقد در آغاز سال
۴۱۴,۹۱۳	۳۳۱,۳۲۸	موجودی وجه نقد در پایان سال
*	۵۰۲,۰۰۸	مبادلات غیر نقدی

باداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت شاهد (سهام عام)

تولزامه

در تاریخ ۱۳۹۸ خرداد ماه

داداشت	بلدهیا و حقوق صاحبان سهام	داداشت	دارایهای جاری
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	میلیون ریال
۱۶۱,۳۳۲	۱۴۰,۴۴۴	۱۴۹,۲۵۸	۱۰۱,۴۴۶
۱۹,۷۵۰	۱۴,۹۸۸	۳۷۷,۳۳۳	۱,۲۲۹,۳۸۸
۶۶۴,۹۵۷	۱۳۷,۱۵۱	۱,۷۴۹,۷۷۷	۱,۷۳۵,۰۳۰
۱,۵۲۸	۰	۵۳۳,۰۱۹	۵۷۳,۵۲۲
		۴,۶۷	۱۱۸۰
		۳,۰۷۶,۰۴۴	۳,۷۹۲,۰۶۱
۹,۲۲۲	۱۲,۵۹۰	۰	۳,۳۵۵
		۰	۳,۲۰۳
		۲,۴۱۲,۰۸۸	۲,۲۳۹,۰۰۹
۹,۳۳۲	۱۳,۴۹۰	۴۸۳	۵۹۲
۳۰۳,۷۸۴	۴۱۰,۰۶۳	۳۹,۵۱۶	۴۰,۰۰۳
		۲,۳۱۲۸,۰۷	۲,۳۰۳۴۲
		۲,۴۰۰,۳۴۲	۲,۴۰۰,۳۴۲
۲۷۰,۶,۶۳۲	۲,۷۰,۶,۶۳۲	۰	۰
		۰	۰
۱,۱۲۰,۸,۳۸۸	۱,۱۲۰,۸,۳۸۸		
۲۷۰,۶,۶۳۲	۳۰,۳,۷۲۰		
۱,۶۹۵,۰۳۷	۱,۰۳۷,۶,۶۵۰		
۴,۷۷۲,۶,۰۲	۵,۰۵۹,۴۸۰		
۰,۵۳۹,۳۸۶	۶,۰۰۴,۸۶۸		
جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱,۳۰,۶۰۶,۰۷۸	جمع دارایهای غیر جاری	۰
سداد ایشانه		درایش سرمایه در جریان	
الدوخته قانونی		دارایهای نامنوهود	
سرمایه		دارایی های ثابت مشهود	
افزایش سرمایه در جریان		جمع دارایهای غیر جاری	

جمع دارایه

داداشتهای توپیجي بخش جدائی تابذیر صورتهای مالی است.

داداشتهای بخش جدائی تابذیر



شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

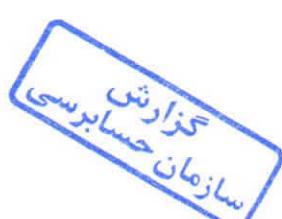
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۹,۸۵۵	۷۲۴,۳۴۶	۲۲	درآمد های عملیاتی
(۱۸,۸۶۰)	.	۲۳	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۵۲۰,۹۹۵	۷۲۴,۳۴۶	.	سود نا خالص
(۵۷,۳۷۵)	(۸۶,۵۳۵)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۷,۳۷۵)	(۸۶,۵۳۵)	.	سود عملیاتی
۴۶۳,۶۲۰	۶۳۷,۸۱۱	۲۷	ساختمان های درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۱۱۷	۲۳,۳۲۴	.	سود قبل از کسر مالیات
۴۷۵,۷۳۷	۶۶۱,۱۳۵	.	مالیات سال جاری
(۲۴۰)	.	.	سود خالص
۴۷۵,۴۹۷	۶۶۱,۱۳۵	.	سود پایه هر سهم:
۱۳۳	۱۸۱	۲۸	عملیاتی - ریال
۳	۷	۲۸	غیر عملیاتی - ریال
۱۳۶	۱۸۸	.	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود ابیاشته

۴۷۵,۴۹۷	۶۶۱,۱۳۵	.	سود خالص
۱,۵۳۰,۱۲۷	۱,۶۹۵,۳۰۷	۲۹	سود ابیاشته در ابتدای سال
(۲۴,۴۵۵)	.	.	تعديلات سنواتي
۱,۵۰۵,۶۷۲	۱,۶۹۵,۳۰۷	.	سود ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۲۷۰,۶۶۲)	(۲۷۰,۶۶۲)	.	سود سهام مصوب
.	(۶۷۶,۶۵۸)	.	افزایش سرمایه
۱,۲۳۵,۰۱۰	۷۴۷,۹۸۷	.	سودقابل تخصیص
۱,۷۱۰,۵۰۷	۱,۴۰۹,۱۲۲	۲۰	اندوخته قانونی
(۱۵,۲۰۰)	(۳۳,۰۵۷)	.	سود ابیاشته پایان سال
۱,۶۹۵,۳۰۷	۱,۳۷۶,۰۶۵	.	.

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

بادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت نهایی مالی است.



شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت حربان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه خردادماه ۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری با تامین مالی: سود سهام پرداختی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	۲۰	۲۴۶,۰۱۴	۱۰۱,۴۵۷	۲۲,۶۹۰	۱۱,۷۴۷ (۱۷۲,۰۹۳)	(۱۶۰,۳۴۶)	(۱۷۳,۵۸۰)
--	----	---------	---------	--------	---------------------	-----------	-----------

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت وجوه مصرف شده با تامین مالی نامشهود جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۵۰۹	۵۰۹	۱,۰۵۵ (۱۰۲)	(۱۰۲)	(۱۱,۷۴۷)	(۱,۱۵۷)	(۸۴,۵۱۱)
---	-----	-----	----------------	-------	----------	---------	----------

فعالیتهای تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

موجودی وجه نقد در آغاز سال

موجودی وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

۳۱

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لینفک صورت‌های مالی است.



شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت شاهد - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن مندرج در بادداشت توضیحی ۱-۸ است. شرکت شاهد با شناسه ملی ۱۰۱۰۹۸۶۸۸۰ در تاریخ ۱۳۶۳/۶/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و به شماره ۵۳۵۵۸ مورخ ۱۳۶۳/۶/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده. در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و سهام آن در تالار بورس اوراق بهادار مورد معامله قرار گرفت. همچنین در تاریخ ۸۵/۷/۲۹ نام شرکت از سرمایه گذاری شاهد به شاهد تغییر نام داده است. در حال حاضر واحد تجاری اصلی مالک شرکتهای مندرج در بادداشت ۱-۸ با درصد سرمایه گذاری بیشتر از ۵۰ درصد بوده و مرکز اصلی شرکت نیز در تهران واقع است. سهامدار اصلی شرکت موسسه اندوخته شاهد (بادداشت ۱۸) می‌باشد و واحد نهایی گروه بنیاد شهید انقلاب اسلامی است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل و شرکتهای فرعی بشرح بادداشت 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 سرمایه گذاری بمنظور عرضه و فروش در بورس اوراق بهادار.
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور و اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- مبادرت به کلیه عملیات بازارگانی 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 ووابسته.
- تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی.
- اداره و نگهداری و خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشورقابل خرید و فروش باشد.
- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار و خرید و فروش برای مشتریان پس از اخذ مجوزهای لازم.
- انتشار اوراق مشارکت برای تأمین سرمایه مورد نیاز طرحهای شرکت و واحدهای تحت بوش شرکت با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.
- اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- انجام مطالعات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری صنعتی و ایجاد شرکتها و مؤسسات مطالعاتی و اجرائی در جهت تحقق هدفهای شرکت.
- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، حسابرسی، سازماندهی، سرمایه گذاری، مشاوره ای و مدیریتی به شرکتهای مورد سرمایه گذاری، در جهت ارتقاء کیفیت و کیفیت تولیدات و افزایش کارآئی آنها.
- تهیه خط مشی و روشهای لازم بمنظور اداره، اصلاح، توسعه، انحلال و یا فروش سهام یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به شرکت.
- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-۱-۳ - تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
۶	۶	۱۶۰	۳۹
۲۳	۲۶	۲۲۸	۲۸۳
۳۹	۴۲	۳۹۸	۳۲۲

کارکنان دائم

کارکنان موقت

جمع کارکنان

۱-۳-۱ - کاهش کارکنان عمدتاً مربوط به کاهش پرسنل شرکت فرعی فروشگاه‌های شاهد و شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد و شرکت فرعی بازرگانی شاهد بوده است.

۲- اهم روش‌های حسابداری

۲-۱ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲ - مبانی تلفیق

۲-۲-۱ - صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی)، آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافر ناشی از معاملات فیما بین است.

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

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

۲-۲-۴ - سال مالی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال (به استثنای سرمایه‌گذاری سعدی در ۳۱ اردیبهشت ماه) خاتمه می‌یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. لازم به توضیح است در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمدتی بر صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۵ - صورت‌های مالی تلفیقی بالاستفاده از روش‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند، تهیه می‌شود.

۲-۳ - موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	محصولات و کالای در جریان
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	مواد، قطعات و لوازم یدکی
شناسایی ویژه	موجودی زمین و ساختمان و تراکم

شوکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴-۲- مخارج ساخت پروژه‌ها 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 متholm 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 ارزش ارزش نسبی فروش و در صورت عملی نبودن دوره‌ش فوچ، از سایر روش‌های مناسب مانند تمهیم برمنابای مساحت به هریک از واحدهای ساختمانی به کل پروژه تخصیص می‌یابد و مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های 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	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریها بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشه هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشه هریک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکت‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشه هریک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشه هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشه هریک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایاشه هریک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریها جاری :		
سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریها جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)

شوکت شاهد (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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 شرکتها مجموع تلفیق و شرکتها وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدھی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی وطی مدت ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میگردد سرفصلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتها وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این سرفصلی بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس 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 قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری 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 آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۴ و ۵ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

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

۲-۸- دارایی های زیستی مولد

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 آمده 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 منزه به نسبت تعداد نهال های موجود بر مجموع درخت و نهال محاسبه شده است.

۲-۸-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآورده دارایی ها و ارزش اسقاط بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

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

شرکت شاهد (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

- ۲-۹- دارایی های ثابت مشهود

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

- ۲-۹-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی های مربوط (و بار نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

عنوان و گروه دارایی ها	نرخ استهلاک	روش های استهلاک	تاسیسات و محدثات
ساختمانها	۱۲ درصد و ۶ و ۱۰ ساله	نزویلی / مستقیم	نزویلی / مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم	مستقیم
قالبهای	۶ و ۱۰ ساله	مستقیم	نزویلی
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزویلی	نزویلی / مستقیم
وسایط نقلیه	۱۰ و ۲۵ و ۲۵ و ۱۰ درصد و ۱ و ۱۰ ساله	مستقیم	مستقیم
مخازن	۶ ساله	مستقیم	مستقیم
اثانه و منصوبات	۱۲ ساله		
	۵، ۶ و ۱۰ ساله		

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

- ۲-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

- ۲-۱۱- مخارج تامین مالی

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

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲-۱۲- تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. نفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور میشود. نرخ تسعیر مبالغ ارزی در تاریخ ترازنامه به استثنای شرکت اصلی (که در تاریخ انجام معامله تسعیر گردیده است) به شرح زیر، می باشد.

نوع ارز	شرکت هر مژ	شرکت های بازرگانی شاهد و سرمایه‌گذاری سعدی	انرژی
دلار	۴۲,۰۰۰	۸۳,۴۳۹	
بورو	۴۷,۴۴۴	۹۴,۷۰۳	
درهم امارات	۱۱,۴۳۷	۲۲,۷۲۷	
دینار عراق	-	۷۰	
لاری گرجستان	-	۳۱,۱۴۴	
ریال سعودی	۱۱,۲۰۱	-	

توضیح اینکه شرکت های سرمایه‌گذاری سعدی و بازرگانی شاهد فاقد عملیات خارجی ارزی بوده اند از این رو جهت تسعیر اقلام پولی ارزی از نرخ های ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه استفاده گردیده و بدلیل وجود عملیات خارجی ارزی در شرکت هر مژ انرژی و دسترسی آن به نرخ های ارز سامانه ستا، برای تسعیر اقلام پولی ارزی شرکت هر مژ انرژی از نرخ های ارز سامانه ستا استفاده گردیده است.

الف- نفاوتهای 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.

۲-۱۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۱۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده ازبابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۱۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

۲-۱۳-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروره شناسایی می شود. در صد تکمیل پروره بر اساس نسبت

مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآورده ساخت تعیین می شود. هر گونه زیان موردنظر پروره (شامل مخارج رفع نقص)

بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه			بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال	
۱۴۹,۰۱۲	۱۰۱,۰۲۰	۴۱۳,۰۲۱	۳۲۸,۶۲۸	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۲۴۶	۲۴۶	۳۵۲	۵۸۶	۳-۲	موجودی نزد صندوق
.	.	۱,۵۳۹	۲,۱۱۴		بنخواه گردانها
۱۴۹,۲۵۸	۱۰۱,۲۶۶	۴۱۴,۹۱۳	۳۲۱,۳۲۸		

۳-۱- موجودی نزد بانکهای شرکت اصلی جمعاً به مبلغ ۱۰۱,۰۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۰,۰۲۰ میلیون ریال مانده حسابهای ریالی و مبلغ ۷۳۲ میلیون ریال موجودی ارزی که شامل ۵۰۳,۰۴ دلار آمریکا و ۲۲,۷ یورو بصورت سپرده دیداری و ۱۲,۹۱۴/۱۶ دلار و ۱۰,۳۰۰ یورو بصورت حساب قرض الحسن نزد بانکها و مبلغ ۶۵ میلیون ریال مانده حسابهای ارزی نزد معاونت بازارگانی می باشد.

۳-۲- مبلغ ۲۴۶ میلیون ریال موجودی صندوق شرکت اصلی شامل ۴,۵۵۰ دلار آمریکا و ۱,۳۸۶/۵ یورو و می باشد.

۳-۳- موجودی نزد بانکها و صندوق گروه شامل ۳۸,۹۶۴ دلار، ۳۰,۹۳۰ یورو، ۷,۹۸۸ درهم امارات، ۶۴ لاری گرجستان، ۱۶۷,۰۰۰ دینار عراق و ۳,۲۸۹ ریال سعودی، متعلق به شرکت اصلی، سرمایه گذاری سعدی، فرآوری و توسعه اینیه شاهد، بازارگانی شاهد و هرمز انرژی به شرح بادداشت ۳۶، میباشد که بر اساس نرخ ارز مندرج در بادداشت ۴-۱۲ صورت های مالی (به استثنای شرکت اصلی)، تعبیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه			بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال	
۴۶۴,۶۱۱	۸۲۷,۴۴۳	۴۹۰,۲۶۲	۸۶۳,۰۹۲	۴-۱	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار:
.	.	(۶,۷۴۸)	.		سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۴۶۴,۶۱۱	۸۲۷,۴۴۳	۴۸۳,۴۱۴	۸۶۳,۰۹۲		کاهش ارزش ابیانه شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۷۲,۷۳۲	۴۰۱,۹۴۵	۱۹۳,۹۶۵	۵۲۰,۷۹۵	۴-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۶۳۷,۳۴۳	۱,۲۲۹,۳۸۸	۶۷۷,۳۷۹	۱,۳۸۳,۸۸۷		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
.	.	۱۱۵,۵۰۰	۲۴۰,۳۵۳	۴-۳	
۶۳۷,۳۴۳	۱,۲۲۹,۳۸۸	۷۹۲,۸۷۹	۱,۶۲۴,۲۴۰		

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-۴- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

نام	بادداشت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
بانک ایران زمین	۴-۱-۱	۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶	۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶	۲۱۷,۸۹۲	۱۸۹,۰۶۱	۲۱۷,۸۹۲	۲۱۷,۸۹۲	۲۱۷,۸۹۲
پتروشیمی زاگرس								
پتروشیمی پارس								
نفت و گاز پارسیان								
پتروشیمی کرمانشاه								
ستگ آمن گل گهر								
صایع کاغذ پارس								
فلولاد مبارکه اصفهان								
صایع مس ایران								
کالسین								
فلولاد کاروه جنوب کیش								
پتروشیمی تامین (تایپکو)								
پالایش نفت تبریز								
بانک پاسارگاد								
بانک ملت								
پالایش نفت لاران								
پگاه فارس								
پتروشیمی ایرانیان								
بین المللی توسعه ساختمان								
سرمایه گذاری غدیر								
پتروشیمی فخر								
فلولاد خوزستان								
بیمه دی								
ایران تایر								
نهاد مالی بورس و اوراق بهادار								
شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی								
سبدان فارس و خوزستان								
آسان برداخت پرشین								
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی								
سبدان کارون								
بانک خاورمیانه								
پالایش نفت شیراز								
حمل و نقل ریلی پارسیان								
زیرین معدن آسیا								
گروه بهمن								
خدمات کشاورزی								
سایر								
۵۲۷,۰۹۸	۴۹۰,۲۶۲	۱,۰۲۳,۰۲۸	۸۶۳,۰۹۲					

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

تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۹,۰۶۰	۲۱۷,۸۹۲	۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶
۱۸۹,۰۶۰	۲۱۷,۸۹۲	۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶

شرکت شاهد

۱-۴-۱-۱-۱- تعداد ۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶ سهم بانک ایران زمین که در مالکیت شرکت شاهد می‌باشد، مذاکرات و توافقانی با آقای عبدالله عبدی جهت فروش سهام با مبلغ هر سهم ۲,۱۷۰ ریال صورت پذیرفته است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتی‌ای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش بازار	
				۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
بانک ایران زمین	۱۳۹,۳۲۲,۲۸۶	۲۱۷,۸۹۲	۱۸۹,۰۶۰	۲۱۷,۸۹۲	۲۱۷,۸۹۲	۲۱۷,۸۹۲	۲۱۷,۸۹۲	
پتروشیمی راگرس	۳,۱۳۰,۴۵۸	۲۲,۸۶۱	۱۵۵,۸۹۷	۱۳۸,۰۷۷	۲۲,۸۶۱	۱۵۵,۸۹۷	۲۲,۸۶۱	
پتروشیمی پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۹,۱۸۶	۱۰۹,۹۴۶	.	۱۲۹,۱۸۶	.	
نفت و گاز پارسیان	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۶	۴۹,۹۲۳	۸۱,۳۱۲	۱۰,۷۳۶	۴۹,۹۲۳	۸۱,۳۱۲	
پتروشیمی کرمانشاه	۸,۲۰۲,۵۰۰	۶,۹۴۲	۶۹,۴۴۲	۴۲,۰۸۱	۶,۹۴۲	۶۹,۴۴۲	۴۲,۰۸۱	
صایع کاشف پارس	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۳,۳۵۳	۳۸,۴۹۹	.	۴۳,۳۵۳	۳۸,۴۹۹	
ستگ آهن علی گهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۳,۵۰۰	۳۸,۱۱۹	.	۴۳,۵۰۰	۳۸,۱۱۹	
صایع مس ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۷۱۰	۲۹,۵۷۷	.	۳۷,۷۱۰	۲۹,۵۷۷	
کالسین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۳	۴۹,۳۱۶	۲۸,۹۴۴	۱۰,۰۰۳	۴۹,۳۱۶	۲۸,۹۴۴	
فولاد مارکه اصفهان	۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۳	۴۱,۳۳۵	۲۶,۴۷۵	۶,۰۶۳	۴۱,۳۳۵	۲۶,۴۷۵	
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۲۵	۵۹,۸۰۰	۲۴,۰۷۲	۴۱,۰۲۵	۵۹,۸۰۰	۲۴,۰۷۲	
پالایش نفت تبریز	۹۴۱,۴۰۷	.	۲۱,۹۶۸	۲۰,۳۴۹	.	۲۱,۹۶۸	۲۰,۳۴۹	
پتروشیمی نامین (تاپیکو)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۲	۲۱,۶۷۲	۲۰,۱۲۲	۴,۰۶۲	۲۱,۶۷۲	۲۰,۱۲۲	
بانک پاسارگاد	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸	۱۴,۴۹۶	۱۲,۸۵۷	۱,۸۳۸	۱۴,۴۹۶	۱۲,۸۵۷	
ایران تابر	۳,۷۸۲	۱۱	۴۴	۱۱	۱۱	۴۴	۱۱	
سیمان فارس و خوزستان	.	۱۳۱,۷۷۴	.	.	.	۱۳۱,۷۷۴	.	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	۴,۱۱۲	.	.	.	۴,۱۱۲	.	
زرین معدن آسا	.	۲,۲۲۳	.	.	.	۲,۲۲۳	.	
گروه بهمن	.	۱,۱۴۲	.	.	.	۱,۱۴۲	.	
	۵۰,۹۳۸۹	۴۶۴,۶۱۱	۹۷۴,۷۰۲	۸۲۷,۶۴۳		۵۰,۹۳۸۹	۴۶۴,۶۱۱	

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

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

گروه	پادداشت	شرکت اصلی	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال
شرکت ذوب آهن غرب کشور	.	.	۳,۸۹۱	۳,۸۹۱	۳,۸۹۱	۴-۲-۱	۳,۸۹۱
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک	.	.	۱۷۱,۸۷۳	۴۰۱,۰۸۶	۱۹۳,۱۰۶	۴-۲-۲	۱۷۱,۸۷۳
سایر	.	.	۸۱	۸۱	۸۱	۴-۲-۱	۸۱
کاهش ارزش انشای سرمایه گذاریها	.	.	(۳,۱۱۳)	(۳,۱۱۳)	(۳,۱۱۳)	۴-۲-۱	(۳,۱۱۳)
	۵۰۲,۰۷۹۰	۴۰۱,۹۴۰	۱۹۳,۹۶۰	۱۹۳,۹۶۰	۱۹۳,۹۶۰	۵۰۲,۰۷۹۰	۱۷۲,۷۳۲

۴-۲-۱- سرمایه گذاری در شرکت ذوب آهن غرب کشور مبلغ ۳۸۹۱ میلیون ریال (به تعداد ۳۸,۹۰۸ هم و دو درصد سهام شرکت مبیور) می‌باشد که مبلغ ۳۱۱۳ میلیون ریال کاهش ارزش انشای سرمایه گذاری برای آن منظور گردیده است.

۴-۲-۲- سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک در شرکت اصلی مبیوط به ۳۱,۴۰۴,۱۳۵ و واحد صندوق سرمایه گذاری اینین یکم فردا و ۵,۱۵۸,۶۶۱ واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان، با سود علی الحساب درصد ۲۰ درصد می‌باشد. همچنین مانده گروه شامل مبلغ ۶,۳۴۸ میلیون ریال مبیوط به صندوق اینین بنانک ملت، مبلغ ۸۱,۵۴۶ میلیون ریال مبیوط به صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین بارسیان، مبلغ ۲۹,۶۴۹ میلیون ریال مبیوط به صندوق سرمایه گذاری کشند و مبلغ ۷۴,۳۰۷ میلیون ریال مبیوط به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری گنجینه آوید یکم، سهیر تدبیر گران و اندوخته توسعه صادرات آرمانی با سود علی الحساب درصد در سال می‌باشد. ضمن آنکه ارزش ابطال سرمایه گذاری های مبیور در تاریخ تراز نامه بیش از ارزش سرمایه گذاری های مذکور می‌باشد.

۴-۳- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتا مدت بانکی به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال
سپرده بیکاله بانک آیده	.	۸,۰۰۰	.
سپرده گذاری نزد بانک اقتصاد نوین	.	۳۰,۰۰۰	.
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک سرمایه	.	۵,۰۰۰	۱۷۰,۳۵۳
سپرده سرمایه گذاری نزد بانک پاسارگاد	.	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
بانک دی	۲,۵۰۰	.	.
	۱۱۰,۵۰۰	۲۴۰,۳۵۳	

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صور تجارت مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری
 ۱-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
حائز	حائز	مابده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۱,۳۲۰	۱۶۵,۴۶۴	(۵,۶۲۸)	۱۷۱,۰۹۲	۰-۱-۲
۲۸۱,۳۲۰	۱۶۵,۴۶۴	(۵,۶۲۸)	۱۷۱,۰۹۲	
۷,۳۸۲	۱۷,۹۶۵	.	۱۷,۹۶۵	۰-۱-۳
۱,۴۱۸,۲۷۸	۱,۲۱۵,۹۳۵	(۲۷,۲۵۷)	۱,۲۴۳,۱۹۲	۰-۱-۴
۱,۶۲۰,۶۶۰	۱,۲۳۳,۹۰۰	(۲۷,۲۵۷)	۱,۲۶۱,۱۰۷	
۱,۷۰۶,۹۸۰	۱,۳۹۹,۳۶۴	(۳۲,۸۸۰)	۱,۴۳۲,۲۴۹	

گروه:
تجاري:

اسناد دریافتی از سایر مشتریان

حساب های دریافتی:
 اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

غير تجاري:
 اسناد دریافتی

۱۱۶,۲۳۸	۶,۴۶۱	.	۶,۴۶۱	۰-۱-۵
۱۱۶,۲۳۸	۶,۴۶۱	.	۶,۴۶۱	

حساب های دریافتی:
 اشخاص وابسته

سایر مشتریان:
 کارگران (وام و مساعدہ)
 سپرده‌های موقت

وزارت امور اقتصادی و دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
 شرکت سینان خوزستان

سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
 متوجه گلچین (تمه فروش سهام شرکت بهمن سرو)

عبدالله عبدی
 مشتریان شرکت نماد شاهدان

HBX GENERAL TRADING
 صرافی نورزاد

صرفی مکتب بیام عراق
 IRAD

کارگزاری آگاه
 سایر

۸۱,۴۴۲	۸۸,۵۳۷	(۳۹,۷۱۰)	۱۲۸,۲۷۷	۰-۱-۶
۱۰,۲۱۹	۱۵,۶۵۳	.	۱۵,۶۵۳	
۳۸,۶۶۷	۳۴,۵۶۵	.	۳۴,۵۶۵	
۴۹,۴۳۸	۴۷,۳۰۹	.	۴۷,۳۰۹	
۹,۳۶۸	.	.	.	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	
۲۹,۲۲۸	۲۹,۲۸۸	.	۲۹,۲۸۸	۰-۱-۹
۳,۶۰۶	۲۳,۲۲۵	.	۲۳,۲۲۵	۰-۱-۵-۱
۱۲,۰۰۰	۸,۰۸۱	.	۸,۰۸۱	
۳۳۰	۶۹,۷۸۹	.	۶۹,۷۸۹	۰-۱-۷
.	۱۷,۱۶۵	.	۱۷,۱۶۵	۰-۱-۷
.	۴,۸۹۸	.	۴,۸۹۸	۰-۱-۷
.	۴,۴۰۷	.	۴,۴۰۷	۰-۱-۷
.	۲۴,۹۷۴	.	۲۴,۹۷۴	۰-۱-۸
۱۵۰,۵۱۱	۶۷,۹۳۵	(۹,۳۸۶)	۷۷,۳۲۱	
۳۸۷,۴۰۹	۴۷۸,۳۷۶	(۴۹,-۹۶)	۴۸۷,۴۷۲	
۰-۳,۶۴۷	۴۴۴,۴۷۷	(۴۹,-۹۶)	۴۹۳,۹۳۳	
۲,۲۱۰,۶۲۷	۱,۴۴۴,۲۰۱	(۸۱,۹۸۱)	۱,۴۳۶,۱۸۲	

شرکت اصلی:
تجاري:

اسناد دریافتی:
 اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

۱۰۸,۴۲۰	۸,۴۲۰	.	۸,۴۲۰	۰-۱-۱
۱۲۷,۷۹۳	۵۹,۶۹۴	(۵,۶۲۸)	۶۵,۳۲۲	۰-۱-۲
۲۳۶,۲۱۳	۶۸,۱۱۴	(۵,۶۲۸)	۷۳,۷۴۲	

حساب های دریافتی:
 اشخاص وابسته

سایر مشتریان:
 کارگران (وام و مساعدہ)

۱۰۰,۶۸۷	۱,۰۵۵,۱۸۸	.	۱,۰۵۵,۱۸۸	۰-۱-۳
۷۳,۴۳۰	۵۱,۴۰۹	(۷,۷۴۷)	۶۰,۲۰۱	۰-۱-۴
۱,۰۸۰,۲۶۷	۱,۱۰۷,۶۴۷	(۷,۷۴۷)	۱,۱۱۰,۳۸۹	
۱,۳۱۶,۴۸۰	۱,۱۷۰,۷۶۱	(۱۳,۷۴۷)	۱,۱۸۹,۱۳۱	

۴۶۹	۳,۴۵۰	.	۳,۴۵۰	
۴۲۸,۳۲۲	۵۹۲,۸۱۸	.	۵۹۲,۸۱۸	۰-۱-۶
۴,۵۲۶	۳,۰۰۶	(۲,۱۵۱)	۵,۱۵۷	
۴۳۳,۳۱۷	۵۹۹,۲۷۴	(۲,۱۵۱)	۶۰۱,۴۲۰	
۱,۷۴۹,۷۹۷	۱,۷۷۰,۰۳۰	(۱۰,۰۲۱)	۱,۷۹۰,۰۰۶	

غير تجاري:
 کارگران (وام و مساعدہ)

اشخاص وابسته
 سایر

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۵-۲- دریافت‌های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

گروه:

۲,۰۳۰	۱,۹۷۷	.	۱,۹۷۷
۲,۰۳۰	۱,۹۷۷	.	۱,۹۷۷

سایر مشتریان

۱۰,۵۰۷	۱۰,۴۶۱	.	۱۰,۴۶۱
۱۰,۵۰۷	۱۰,۴۶۱	.	۱۰,۴۶۱

حساب های دریافتی:

سایر مشتریان

۱۲,۰۳۲	۱۲,۴۳۸	.	۱۲,۴۳۸
۱۲,۰۳۲	۱۲,۴۳۸	.	۱۲,۴۳۸

غیر تجاری:

حصه بلند مدت وام کارکنان

سپرده ها و ودایع

۳۳۵	۲,۲۵۲	.	۲,۲۵۲
۴۰,۳۶۲	۱,۳۱۰	.	۱,۳۱۰
۴۰,۶۹۷	۳,۵۶۲	.	۳,۵۶۲
۵۳,۲۳۴	۱۶,۰۰۰	.	۱۶,۰۰۰

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب های دریافتی:

سایر مشتریان

۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	.	۲,۸۹۳
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	.	۲,۸۹۳
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	.	۲,۸۹۳

غیر تجاری:

سپرده ها و ودایع

۳۶۲	۳۱۰	.	۳۱۰
۳۶۲	۳۱۰	.	۳۱۰
۳,۲۰۰	۳,۲۰۳	.	۳,۲۰۳

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-۱-۵-۱- استاد دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۰۰۰	۰
۷,۹۲۰	۷,۹۲۰
۵۰۰	۵۰۰
۱۰۸,۴۲۰	۸,۴۲۰

شرکت سرمایه گذاری معدنی
 شرکت عمران و توسعه شاهد
 شرکت مولدنبرو

۱-۱-۵-۲- استاد دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۴۹,۳۹۵	۳۲,۴۶۸	۵-۱-۴-۳
۰	۰	۳۱,۳۲۴	۲۱,۳۸۰	
۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۲۰,۱۹۵	۵-۱-۲-۱
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵-۱-۲-۲
۶۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۵-۱-۲-۳
۰	۰	۱۲,۵۰۰	۱۰,۰۰۰	
۰	۰	۸,۶۶۲	۸,۶۶۲	
۰	۰	۰	۷,۱۵۹	
۰	۰	۰	۵,۶۸۰	
۳۸,۰۴	۳۸,۰۴	۳۸,۰۴	۳۸,۰۴	
۰	۰	۰	۳,۵۶۰	
۰	۰	۰	۳,۵۵۰	
۰	۰	۸,۵۰۰	۲,۵۰۰	
۰	۰	۲,۷۰۰	۱,۷۰۰	
۰	۰	۴,۳۵۸	۱,۵۷۵	
۴,۲۳۱	۵۰	۴,۲۳۱	۵۰	
۲۰,۴۶۲	۰	۲۰,۴۶۲	۰	
۰	۰	۱۱,۶۸۸	۰	
۰	۰	۱,۸۶۸	۰	
۱,۷۲۹	۲,۲۷۳	۲۴,۲۶۱	۱۰,۶۰۹	
۱۳۳,۴۲۱	۹۵,۳۲۲	۲۸۶,۹۴۸	۱۷۱,۰۹۲	
(۵,۶۲۸)	(۵,۶۲۸)	(۵,۶۲۸)	(۵,۶۲۸)	۵-۱-۲-۱
۱۲۲,۷۹۳	۵۹,۷۹۴	۲۸۱,۳۲۰	۱۶۵,۶۶۴	

کسر می‌شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۱-۱-۲-۱- مبلغ ۲۰,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به استاد وصول نشده در سررسید می‌باشد که واحواس گردیده و از این بابت اقدامات حقوقی در جریان می‌باشد، ضمن آنکه از این بابت در سوابقات قبل مبلغ ۵,۶۲۸ میلیون ریال ذخیره در حساب‌ها مقتضی شده است.

۱-۱-۲-۲- طلب از شرکت تعاونی اعشار افضل توس بابت فروش ۵۷ واحد تجاری و ۵۶ واحد اداری پارس مشهد طی مبایعه نامه فیبانی به شماره ۱۷۵۹ مورخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۰ می‌باشد که در هیگام انتقال سند وصول خواهد شد.

۱-۱-۲-۳- طلب از آفای علیرضا عبدی پور کشاورز بابت فروش بلوک E۴ واقع در وردآورد می‌باشد که نا تاریخ تصویب صورت‌های مالی وصول شده است.

۱-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۴,۷۱۷	۱۶,۶۴۵
۲,۳۴۱	۰	۲,۳۴۱	۰
۰	۰	۱۱۸	۱,۱۱۲
۰	۰	۲۰۶	۲۰۸
۵۹,۱۵۰	۳۷,۷۰۰	۰	۰
۲۰,۳۲۹۹	۲۰,۳۲۹۹	۰	۰
۴۸۲,۲۱۷	۵۴۰,۷۵۹	۰	۰
۹۶۸,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰
۱۶۳,۰۳۰	۲۰,۳,۴۳۰	۰	۰
۱,۰۰۶,۸۳۷	۱,۰۰۵,۱۸۸	۷,۳۸۲	۱۷,۹۶۵

شرکت ذخیره شاهد

بنیاد شهید انقلاب اسلامی استان خراسان

شرکت یاران غدیر

خدمات کشاورزی

هرمز انرژی

شرکت بازرگانی شاهد

عمران و توسعه شاهد

سرمایه گذاری معدنی

شرکت فرآوری و توسعه اپیه شاهد

۱-۱-۳-۱- مانده حساب‌های فوق در شرکت اصلی عمدتاً بابت مطالبات سود سهام دریافتی می‌باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشتی ایجاد تجهیزات پژوهشی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۴-۱-۵- حساب های دریافتی تجاری از سایر اشخاص، به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۶۶۱,۵۲۴	۶۰,۹۰۸
.	.	۲۱۸,۳۷۸	۲۱۸,۳۷۸
.	.	۷۸,۹۳۸	۱۱۰,۹۲۰
۲۲,۲۸۵	۲۰,۵۶۱	۲۲,۴۴۱	۲۰,۸۷۴
.	.	.	۱۶,۳۳۱
.	.	۱۵,۶۲۴	۱۵,۶۲۴
۱۵,۴۸	۱۵,۰۸۰	۱۵,۰۴۸	۱۵,۰۸۰
.	.	۴۰	۱۶,۴۳۴
.	.	۱۸,۷۲۹	۱۱,۰۶۸
.	.	.	۱۰,۰۰۰
.	.	۸,۶۸۸	۸,۶۸۸
۶,۸۲۱	۶,۸۲۱	۶,۸۲۱	۶,۸۲۱
.	.	۶,۷۶۸	۶,۷۶۸
.	.	۵,۶۳۵	۵,۶۳۵
.	.	۳۷,۰۱۹	۵,۴۹۴
.	.	۱۲,۳۶۸	۴,۷۶۱
.	.	۴,۱۵۰	۴,۱۵۰
۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	۳,۷۸۳
.	.	۳,۶۷۳	۳,۶۷۳
.	.	۳,۵۱۷	۳,۵۱۷
.	.	۱۲,۵۱۱	۲,۵۱۱
۷,۴۰۰	۷,۴۰۰	۷,۴۰۰	۷,۴۰۰
.	۱۸۰۷	۵۱۵	۲,۳۲۱
۳,۰۵۳	۱,۸۵۳	۳,۰۵۳	۱,۸۵۳
.	.	۱,۳۷۶	۱,۳۷۶
.	.	۵,۳۸۹	۷۲۵
۲,۲۸۹	۱۵۴	۲,۲۸۹	۱۵۴
.	.	۱۵۸,۱۹۸	.
۸,۵۳۰	.	۸,۵۳۰	.
۲,۵۱۷	.	۲,۵۱۷	.
۱,۷۳۰	.	۱,۷۳۰	.
۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	.
۳,۹۷۷	۷,۷۷۲	۱۹,۹۳۷	۱۴۰,۰۴۶
۷۳,۴۳۰	۶۰,۲۰۱	۱,۴۳۳,۳۶۹	۱,۲۴۳,۱۹۲
.	(۷,۷۴۲)	(۱۵,۰۹۱)	(۲۷,۲۵۷)
۷۳,۴۳۰	۵۲,۴۰۹	۱,۴۱۸,۲۷۸	۱,۲۱۰,۹۳۵
کسر می گردد: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			

۴-۱-۵- مانده حساب مذکور عمدتاً مربوط به طلب شرکت بازرگانی اسید شاهد (شرکت فرعی) از سیارستان امام حسینی کرج، شرکت های بخش تجهیزات پژوهشی و دانشگاه علوم پژوهشی تبریز به ترتیب به مبلغ ۲۶۷,۸۲۹ میلیون ریال، مبلغ ۱۳۱,۷۸۴ میلیون ریال و مبلغ ۷۸,۹۸۱ میلیون ریال می باشد. در این خصوص با توجه به شکایت شرکت فرعی (بازرگانی اسید شاهد) از سیارستان امام حسینی کرج، اموال و تجهیزات پژوهشی تحویلی به آن سیارستان در سال ۱۳۹۶، تمامآ توقیف و توسط کارشناس رسمی دادگستری پیش گذاری گردیده است و سایر اندامات لازم از قبیل فروش اموال مذکور، در دست پیگیری می باشد.

۴-۱-۶- طلب مذکور مربوط به قرارداد فروش شماره ۱۸ ت ۹۴۰ شهربورمه ۱۳۹۴ مورخ ۱۴ شهریور ماه ۱۳۹۴ در حصول و اگذاری سه قطعه زمین به مساحت ۲۹۰/۵۰ متر مربع منابع از بلاک های نئی ۵۵۷ و ۵۵۸ و ۵۵۸۸ و ۸۰/۵۶۲ و ۸۰/۵۶۰ واقع در اتوبان آزاد راه می باشد. در این خصوص با توجه به مساحت شرکت فراوری و توسعه ایش شاهد (شرکت های ایجاد شده ایش شاهد) که سازمان مذکور برای تسویه مدهی خود به این شرکت از طریق کارگزاران خود (شرکت توسعه دیدار ایرانیان و شرکت ساختهای کار و اسناد) به صندوق حسابات و بازنشستگی کارکنان فولاد اقدام به معترض تهدید املاک در سطح شهر تهران نموده اند که بعثت از این املاک به دلیل عدم مرغوبیت از لیست انتخاب خارج و برای تهدید از املاک معترض شده که موردن تائید کارشناسان املاک فوار گرفته، مکانات لازم صورت گرفته است.

۴-۱-۷- مانده مطالبات از شرکت فروشگاه آزاد روبالارک (حساب ها و اسناد دریافتی)، بایت مطالبات شرکت خدمات فروشگاهی شاهد (شرکت فرعی) بایت قراردادهای فیبانیان با آن شرکت می باشد، که موضوع وصول حساب های دریافتی از شرکت مذکور در جریان عملیات شرکت در حال انجام می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

-۴-۱-۵-۱- مانده حساب سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۵۳	۷,۰۰۰	۱۱,۸۵۳	۷,۰۰۰		
۱,۲۶۳	۶,۴۰۰	۱,۲۶۳	۶,۴۰۰		
۱,۰۴۹	۴,۰۰۰	۱,۰۴۹	۴,۰۰۰		
.	۱,۱۶۰	.	۱,۱۶۰		
	۸۵۰	.	۸۵۰		
۴۶۰	۴۶۰	۴۶۰	۴۶۰		
۱۱۵	۲۵۵	۱۱۵	۳۵۵		
۴,۶۴۵	.	۴,۶۴۵	.		
۲,۱۹۸	.	۲,۱۹۸	.		
۳۶۸	.	۳۶۸	.		
۳۳۴	۳۳۶	۱,۲۹۰	۵۹۹		
۲۲,۲۸۵	۲۰,۵۶۱	۲۳,۲۴۱	۲۰,۸۲۴		

-۴-۱-۴-۵- 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 ۱۱/۲۰۰ تن اقدام گردید. نظر به ادعای شرکت فولاد مید مبنی بر مالکیت شمش چدن موضع با کک ارسالی توسط شرکت احیا ذوب جهت شرکت مزبور، اقدامات قانونی و طرح شکایت در مرجع ذیصلاح صورت پذیرفت. با توجه به رای صادره از سوی دادگاه در این خصوص مقرر گردیده است ، مطالبات شرکت فلزات شاهد از طریق شرکت فولاد خراسان پرداخت گردد .

-۴-۱-۵-۶- مانده حساب آفای علیرضا عبدی پور کشاورز بابت فروش بلوك E4 واقع در ورد آورد می باشد

-۴-۱-۵-۷- طلب از خریداران واحد تجاری اندیشه به مبلغ ۱۱,۰۶۸ میلیون ریال بابت ۵ درصد بهای فروش از سال های قبل تا تاریخ این گزارش می باشد.

-۵-۱- استاد دریافتی غیر تجاری از سایر اشخاص، به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بادداشت	بادداشت
میلیون ریال					
.	.	۴,۸۸۲	۴,۸۸۲		
.	.	۱,۵۰۹	۱,۵۰۹		
۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵-۱-۵-۱	
.	۹,۸۴۷	۷۰			
.	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۳۸	۳۰۶,۴۶۱		
.	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	۵-۱-۵-۱	
.	۱۱۶,۲۳۸	۶,۴۶۱			

کسر میشود: استاد دریافتی در قبال پیش دریافت ها

-۵-۱-۵-۱- مانده استاد دریافتی از آفای عبدالله عبدی به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تواقات صورت گرفته با آفای عبدی توسط شرکت شاهد در خصوص سهام بانک ایران زمین (متعلق به شرکت شاهد) بوده که از این بابت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال ۲ فقره چک (مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سررسید ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به سررسید ۱۳۹۷/۰۸/۰۱)، دریافت گردیده است، معامله مذکور به دلیل عدم انجام فروش از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار، تاکنون قطعی نگردیده است، لذا اقدام به وصول چک های مذکور نگردیده و با مانده پیش دریافت تهاتر گردیده است. ضمن آنکه مبلغ ۲۲,۲۲۵ میلیون ریال (منعکس در حساب های دریافتی غیر تجاری) بابت تئمبهای فروش ۱۵/۵ درصد از سهام بانک ایران زمین به نامبرده توسط شرکت سرمایه گذاری سعدی (شرکت فرعی) در سال مالی قبل، می باشد. توضیح اینکه ۰/۶ درصد از سهام واگذار شده شرکت بین الملی سرمایه گذاری سعدی کیش و ۰/۴ درصد از سهام های واگذار شده شرکت سعدی بدلیل بسته شدن مجدد نماد معاملاتی بانک ایران زمین، از طریق سامانه بورس به خریدار انتقال نیافته است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۶-۱-۵- حساب های دریافتی غیرتجاری از اشخاص وابسته، به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۵۰,۴۶۱	۵۲,۳۱۳	ایران شیندلر
.	.	۲۰,۷۵۳	۲۳,۴۸	شاهد فارس
.	.	۱۹,۹۸۶	۱۹,۸۳۸	شمس دبی
.	.	۱۰,۹۰۴	۱۰,۹۰۴	شاهد سمنان
.	.	۶,۲۴۱	۶,۲۵۴	شاهد کیش
.	.	۴۹۵	۴,۷۳۳	شرکت یاران غدیر
.	.	۴,۰۹۳	۴,۰۹۳	موسسه اندوخته شاهد
.	.	۲,۸۸۰	۲,۸۰	شاهد خراسان
.	.	۴۲	۴۲	شرکت بازار بین الملل شاهد
.	.	۶	۶	ذخیره شاهد
.	.	۷۵۴	۰	شرکت توسعه و گردشگری خراسان
۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴	۶۸۴	خدمات فنی و مهندسی نصر شاهد
۹,۴۸۵	۱۲,۳۰۱	۰	۰	شرکت مولد نیروی شاهد
۴۵,۸۴۳	۴۵,۹۸۳	۰	۰	هرمز انرژی
۴۴,۳۲۲	۲۱۰,۳۵۱	۰	۰	شرکت بازرگانی شاهد
۱۰۱,۶۸۱	۱۰۳,۵۳۸	۰	۰	عمران و توسعه شاهد
۱۶۸,۷۲۱	۱۹۲,۹۴۰	۰	۰	سرمایه گذاری سعدی
۵۷,۰۱۴	۲۶,۹۴۹	۰	۰	شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد
۷۲	۷۲	۳,۴۵۲	۳,۴۵۲	سایر اشخاص وابسته
۴۲۸,۳۲۲	۵۹۲,۸۱۸	۱۲۰,۷۵۲	۱۲۸,۲۴۷	
.	.	(۳۹,۷۱۰)	(۳۹,۷۱۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۴۲۸,۳۲۲	۵۹۲,۸۱۸	۸۱,۰۴۲	۸۸,۰۳۷	

۱-۶-۱- طلب از شرکت های سرمایه گذاری سعدی، هرمز انرژی، بازرگانی شاهد، فرآوری و توسعه اینیه شاهد و مولد نیرو شاهد عمدتاً بابت معاملات فی مابین و وجود پرداخت شده بابت تامین نقدینگی می باشد.

۱-۶-۲- طلب از شرکت عمران و توسعه شاهد عمدتاً بابت واگذاری ۵ واحد پارکینگ از پارکینگ های برج آسمان و پرداخت طلب آفای دبیر دریا بیگی از شرکت عمران و توسعه و سهم شرکت شاهد از فروش سرقلی مجتمع تجاری اندیشه و تهاتر بدینه آن شرکت از محل مطالبات شرکت شاهد از تعاونی ناجا می باشد.

۱-۶-۳- مانده مطالبات از صرافی های H.B.X، نورزاد، پیام مکتب عراق و IRAD، تماماً مربوط به واریزی های مشتریان شرکت هرمز انرژی (شرکت فرعی)، می باشد.

۱-۶-۴- مانده مطالبات از کارگزاری آگاه مربوط به مطالبات شرکت سرمایه گذاری سعدی (شرکت فرعی) بابت تمهیه مبالغ خرید و فروش سهام می باشد، که پس از تاریخ ترازنامه شرکت مزبور و در مدت زمان معمول تسویه وجوه ناشی از معاملات بورس، تسویه گردیده است.

۱-۶-۵- مبلغ ۲۹,۲۸۸ میلیون ریال بابت بخشی از فروش سهام شرکت توسعه تجارت بهمن سرو توسط شرکت فرعی فروشگاه های آزاد به آفای منوچهر گلچین می باشد که بر اساس قرارداد و توافقنامه فیما بین شرکاء بمبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال (سهم شرکت فروشگاه های آزاد شاهد به مبلغ ۷۰,۰۹۰ میلیون ریال) به آفای منوچهر گلچین فروخته شد که مبلغ ۴۰,۸۰۲ میلیون ریال بصورت نقدی از طریق شرکت بازرگانی شاهد دریافت گردیده است.

۱-۶-۶- مانده دریافتی های تجاری و غیرتجاری گروه شامل ۱,۲۷۷,۷۹۴ دلار و ۷۵۹,۸۰ درهم امارات، متعلق به شرکت بازرگانی شاهد و هرمز انرژی به شرح بادداشت ۳۶، می باشد که بر اساس نرخ های مندرج در بادداشت ۲-۱۲ صورت های مالی، تغییر گردیده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشتیاب توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۶- موجودی مواد و کالا

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۵,۶۷۹	۴۶۶,۰۹۷	۷۹۱,۲۳۶	۸۷۴,۶۱۴
۹۶,۴۷۹	۹۶,۵۶۳	۱,۰۷۷,۰۷۹	۱,۱۰۸,۲۸۰
.	.	۴۲۶,۱۹۹	۵۳۰,۴۲۴
.	.	۱۸۳,۹۰۰	۱۸۳,۹۰۰
.	.	۱۷۵,۲۴۴	۱۷۵,۲۴۴
.	.	۶۲,۸۲۲	۲,۵۲۵
۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳
.	.	۷,۶۴۷	۶,۸۹
.	.	۴,۵۳۲	۶,۱۹۵
.	.	۵۰۶	.
۷	.	۱۶,۲۳۴	۱۷,۳۱۹
۱۵۵	۷۹	۸۲۳	۵,۵۵۹
۵۳۳,۱۰۳	۵۷۳,۵۲۲	۲,۷۵۷,۰۰۵	۲,۹۲۱,۶۹۲
(۸۷)	.	(۲۰۲)	(۱۵۱)
۵۳۳,۰۱۹	۵۷۳,۰۲۲	۲,۷۵۶,۸۰۳	۲,۹۲۱,۰۶۱

کسر می شود:

ذخیره کاهش ارزش موجودیها

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

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۹,۰۶۸	۲۸۶,۷۶۸	۲۵۰,۵۹۰	۲۸۸,۲۹۰
۱۴۹,۹۷۱	۱۵۰,۱۰۸	۲۲۵,۰۲۵	۲۲۵,۲۲۴
۱۰,۹۷۵	۱۱,۰۲۵	۱۰,۹۷۵	۱۱,۰۲۵
۹,۷۶۴	۱۱,۹۶۷	۹,۷۶۴	۱۱,۹۶۷
۲,۹۹۰	۲,۹۹۸	۲,۹۹۰	۲,۹۹۸
۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴
.	.	۴۸,۸۱۵	۴۸,۸۱۵
.	.	۸,۵۱۱	۱۲,۲۱۸
.	.	۷۴,۱۰۰	۷۴,۱۰۰
.	.	۵۸,۰۹۲	۵۸,۰۹۲
.	.	۲۰,۵۶۶	۲۳,۲۱۹
.	.	۴۰,۳۵۹	۳۱,۷۰۵
.	.	۱۸,۱۲۶	۱۸,۱۲۶
.	.	۱۲,۷۱۰	۱۲,۷۱۰
.	.	۴,۵۳۳	۴,۵۳۳
.	.	.	۴۵,۰۹۲
۱,۱۵۷	۱,۱۵۷	۴,۳۲۶	۴,۳۲۶
۴۲۰,۶۷۹	۴۶۶,۰۹۷	۷۹۱,۲۳۶	۸۷۴,۶۱۴

ملک کن

زمین شهرک ناز

زمبهای ورد آورد کرج

باغ عمارت

ملک مرغ اصفهان به مساحت ۱۲۳,۷۸۲ مترمربع

زمین ملارد

ملک گلبهار مشهد

زمین حلقا

زمین پونک

زمین بهشت چمستان

اراضی آمده جهت و اگذاری پاداد

ملک میاندروز نکا

املاک چاپکسر

زمین شهرک ورد آورد

ملک نکاء

زمین چاران سلوگرد مشهد

سایر

۶-۱-۱- طی مبایعه نامه شماره ۱۱۰/۳/۵۱۹۹ در سال ۱۳۸۸ تمامی شش دانگک ملک بلک ثبت فرعی از اصلی ۱۴۲۸، واقع در کن به مساحت ۸,۸۴۲ متر مربع از آقای دیر دریا بیگنی خریداری شده است و مخارج طی سال عدتاً مربوط به مخارج بیگنی مربوط به اخذ مجوزهای لازم بوده است. ضمن آنکه مدیریت شرکت با انجام مزایده در حال انجام و بیگنی اقدامات لازم با طرف های تجاری جهت مشارکت در ساخت پروژه می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-۱-۶-۶- مبلغ ۱۵۰,۱۰۸ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت بهای خربد و هزینه های انجام شده چهار دانگ از ۱۵۳ قطعه زمین واقع در ضلع جنوبی شهرک ناز کرج به متراز ۲۰۲,۶۴۲ متر مربع می باشد که در سال ۱۳۸۷ خربیداری گردیده است، همچنین مبلغ ۷۵ میلیارد ریال بابت بهای ۲دانگ از ۱۵۳ قطعه زمین واقع در ضلع جنوبی بلوار شهرک ناز به متراز ۶۷,۵۶۸ متر مربع می باشد، که در سال ۱۳۹۱ توسط شرکت عمران و توسعه شاهد خربیداری شده است. ضمن آنکه مخارج صورت گرفته طی سال مالی جاری بابت طراحی پروژه جهت جذب سرمایه گذار می باشد. ضمن آنکه در طی سال مالی با برگزاری مزایده و انعقاد تفاهن نامه ملک مزبور به صورت مرحله ای و در مدت ۱۸ ماه و طی سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ واگذار خواهد گردید. توضیح اینکه مبلغ تفاهن نامه ۵ میلیون ریال است که مبایعه نامه فروش پس از دریافت وجهه نقد در هر مرحله تنظیم و مبالغه خواهد شد، ضمن آنکه سهم شاهد و عمران و توسعه شاهد از میزان فروش و سود حاصله به نسبت ۴ دانگ شاهد و ۲ دانگ عمران و توسعه شاهد خواهد بود. ضمناً بر اساس گزارش مورخ ۱ آبان ۱۳۹۷ هیات کارشناسان رسمی دادگستری، ملک مزبور به مبلغ ۴۹۵ میلیارد ریال ارزیابی گردیده است و بر اساس تفاهن نامه واگذاری مقرر گردیده است به آقای مهدی خسروی واگذار گردد، که از این بابت مبلغ ۲۵ میلیارد ریال وصول گردیده است.

۱-۱-۶-۷- باغ عمارت به متراز ۶۷,۳۹۶ متر مربع (باقی مانده از باغات خربیداری شده) و زمینهای ورداورد به مساحت ۴۹,۸۸۰ (بر اساس مبایعه نامه شماره ۱۲۸۰۵/۴/۲۴) در سال ۱۳۸۲ از سازمان اقتصادی کوثر، خربیداری شده است. لازم به توضیح است برنامه مدیریت شرکت فروش و واگذاری ملک مذکور می باشد.

۱-۱-۶-۸- مبلغ ۲۰,۷۴ میلیون ریال مربوط به یک قطعه زمین به مساحت ۱۵,۰۰۰ متر مربع، بخشی از باغ بزرگی واقع در ملارد است.

۱-۱-۶-۹- مبلغ ۷۴/۱ میلیارد ریال بابت بهای دو دانگ از شش دانگ زمین واقع در پونک به متراز ۸۳۳ متر مربع که در سال ۱۳۹۳ خربیداری گردیده است و مطابق فرارداد مبلغ ۶۴ میلیارد ریال آن پرداخت و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال نیز به عنوان بدھی در دفاتر شرکت مظبور شده است. که علیرغم عدم تسویه کامل، به علت عدم اجرای تعهد فراردادی مبنی بر تغییر کاربری از باغ به مسکونی و تجاری، یک دانگ دوم زمین فوق الذکر نیز مطابق بند ۳-۵ فرارداد به نام شرکت منتقل گردید.

۱-۱-۶-۱۰- مبلغ ۵۸ میلیارد ریال بابت بهای تمام شده ۲۰۰ هکتار از اراضی بهدهشت واقع در چمنستان آمل می باشد که با توجه به اینکه زمین دارای معارض میباشد، بروندۀ در محاکم حقوقی در حال پیگیری میباشد. ضمناً اقدامات لازم در خصوص فروش ملک مزبور صورت پذیرفته و مزایده فروش برگزار و بروندۀ اول مزایده از خربیداری انصراف و توافقات مربوط به فروش ملک با بروندۀ دوم مزایده صورت پذیرفته است و ضمن آنکه مبلغ ۲,۷۵۰ میلیون ریال ضمانت سپرده شرکت در مزایده مربوط به بروندۀ اول، ضبط گردیده است.

۱-۱-۶-۱۱- مبلغ ۴۸/۸ میلیارد ریال بهای تمام شده ۵۸/۶ هکتار از اراضی خربیداری شده از اداره اوقاف استان خراسان رضوی در شهرک جدید گلبهار در سال ۱۳۸۶ (توسط شرکت عمران و توسعه شاهد) می باشد.

۱-۱-۶-۱۲- قسم عمده ملک میان رود نکاء بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری طی مبایعه نامه در سنتوات قبل، از شرکت سرمایه گذاری بخشی از ملک کوهستان پارک شادی مشهد خربیداری و در دفترخانه اسناد رسمی به شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد منتقل گردید و مابقی نیز طی سال ۱۳۹۱ از شهرداری نکاء و اداره اوقاف خربیداری و پس از طی مراحل و تشریفات قانونی تعداد ۳۹ برگ سند تک برگ شامل ۸ قطعه مسکونی به نام شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد صادر گردید. ضمناً تعداد ۶ قطعه از زمین های مسکونی تا پایان سال ۱۳۹۶ و در سال مالی مورد گزارش نیز یک قطعه به مقاضیان واگذار گردید.

۱-۱-۶-۱۳- زمین جلفا مربوط به شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز (شرکت فرعی شرکت عمران و توسعه شاهد) شامل ۴۳/۵ هکتار با کاربری تجاری، باغ و ویلا و مجموعه تفریحی می باشد که در سنتوات قبل از اداره منابع طبیعی استان آذربایجان شرقی تحصیل و از سال ۱۳۸۶ به بعد به عنوان منطقه آزاد تجارتی ارس شناخته شد. عمدۀ افزایش طی سال بابت انتقال مانده در دست تکمیل اراضی مربوط به سرفصل موجودی زمین بوده است. لازم به توضیح است مطالعات اولیه جهت تکمیل اراضی مذکور و فروش آن در قطعه دو به صورت باغ و ویلا در حال انجام می باشد. همچنین قطعه سه با کاربری تجاری طی توافق نامه تهیه شده به عنوان منطقه تفریحی توریستی در حال مذاکره با خربیداران و آماده فروش می باشد. ضمناً سند مالکیت ۲۶ هکتار از اراضی مذکور بنام شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز منتقل و اقدامات لازم جهت انتقال مالکیت مابقی اراضی در حال پیگیری می باشد.

۱-۱-۶-۱۴- با توجه به بدھی آقای علیرضا ستاری از بابت فرارداد فروش ۱۳۹۰/۶/۲۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ شش دانگ دو قطعه زمین در چابکسر به پلاک نشی ۳۳۱/۳۹۶ و ۳۱۲/۳۰۰ بر اساس ارزیابی کارشناس رسمی دادگستری، به صورت رسمی به شرکت انتقال یافته.

۱-۱-۶-۱۵- مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بابت قرارداد فروش ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ مورخ ۱۳۹۰/۶/۲۹ و صورت جلسه و توافقنامه شماره ۱۵۳۲/۱/ف مربوط به شاهدانگ دو قطعه زمین در قبال واگذاری ۷۵,۰۰۰ متر مربع از زمین قلمه و کیل آباد به ارزش ۵۳ میلیارد ریال توسط شرکت عمران و توسعه شاهد (شرکت فرعی)، خربیداری گردیده است.

۱-۱-۶-۱۶- سایر افلام تشکیل دهنده موجودی زمین شامل مبلغ ۱,۱۵۷ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی بابت زمین های سنجک بری همدان، کمپلو اهواز، همدان نیرو، زمین بوشهر و خاوران و مبلغ ۳,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرگانی شاهد (شرکت فرعی) بابت زمین های واقع در دماوند و عباس آباد، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادادشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۵۵۴	۵۵,۵۵۴	۱۸۳,۷۲۵	۱۸۳,۷۲۵	۶-۲-۱
.	.	۶۶۲,۹۶۶	۶۶۰,۰۸۵	۶-۲-۲
۱۸,۵۷۲	۱۸,۵۷۲	۵۶,۲۸۰	۵۶,۲۸۰	۶-۲-۱
.	.	۲۴,۶۰۲	۲۴,۶۰۲	۶-۲-۵
.	.	۸,۴۶۴	۸,۴۶۴	
.	.	۹,۶۱۴	.	۶-۲-۶
.	.	۴,۶۲۵	۴,۶۲۵	۶-۲-۴
۲۲,۳۵۳	۲۲,۴۳۷	۹۶,۷۰۸	۹۷,۲۱۶	۶-۲-۳
.	.	۲,۱۰۳	۲,۱۰۳	
.	.	۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	
.	.	۷,۰۵۱		
.	.	۶,۶۵۵		
۴,۴۷۳	۴,۴۷۳			
.	.	۲۲,۳۱۶	۱۵,۷۹۸	۶-۲-۷
۹۶,۴۷۹	۹۶,۵۶۳	۱,۰۷۷,۰۷۹	۱,۱۰۸,۲۸۰	

واحدهای تجاری اتباع امام علی (گلچین) جنوبي
واحد تجاری امين

آپارتمان های گلزار تهران (پروژه هوفاپسا)

املاک قابل واگذاری شرکت پاداد

آپارتمانهای خیابان پاسداران شیراز

ملک رودکی شیراز

آپارتمان فاطمی

مجتمع ۲۳ واحدی کیش

ملک کاشمر، سیرجان، قزوین، گرمانشاه، وکیل آباد

کارخانه کریستال شیراز

آپارتمان مسکونی ساری

ساختمان امیرآباد

ساختمان خیابان نجات الهي

سایر

۶-۲- بر اساس قرارداد فروش به شماره ۰۹۹/۰۶/۰۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۱، متعهد با آقای علیرضا ستاری (به عنوان فروشنده)، در ازای انتقال شش دانگ یک قطعه باغ معروف به باغ لبانی با ارزش کارشناسی به مبلغ ۲۴۸,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان آورده، شرکت توسعه فرآوری و اینه شاهد (شرکت فرعی) و در این معامله باب مغازه تجاری در بازار استیل ابرسانی به بهای کارشناسی به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان آورده سهم شرکت شاهد، تعدادی املاک (از جمله واحدهای تجاری اتباع امام علی (گلچین جنوبي) و آپارتمان های گلزار تهران - پروژه هوفاپسا) از آقای ستاری و شرکت لاله بزرگ به بهای کارشناسی خریداری گردید که سهم شرکت شاهد٪/۳۳ و سهم شرکت فرآوری و توسعه و اینه شاهد٪/۶۷ تعیین گردید. به علاوه در راستای قرارداد فوق می باشد پروژه گلزار تهران و پروژه امام علی (گلچین) ظرف مهلت ۱۵ ماه تکمیل و به شرکت منتقل می گردد که تاکنون انجام نشده و پرونده توسط وکیل حقوقی شرکت مربوط، در حال پیگیری و حکم جلت نامبرده صادر شده است. ضمناً واحدهای تجاری گلچین شامل یک واحد به متراز ۲,۵۹۰ متر مربع (شامل ۲,۳۲۰ متر مربع واحد تجاری و ۲۷۰ متر مربع ایناری) و آپارتمان های گلزار تهران (پروژه هوفاپسا) به متراز ۲,۰۱۰ متر مربع می باشد.

۶-۲-۲- مجتمع تجاری و اداری این در سال ۱۳۹۱ توسط شرکت فرعی آئیه شاهدان خراسان به قیمت ۴۸۶ میلیارد ریال در قبال واگذاری دو قطعه زمین به قیمت کارشناسی ۳۹۸ میلیارد ریال طی قرارداد شماره ۰۲۰/۳۱/۹۱/۰۲۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۳ از شهرداری مشهد خریداری و در تاریخ ۰۸/۲۵/۱۳۹۶ تحول و تحول گردید و مابه التفاوت نعن معامله بصورت اقساط برداخت گردید. لازم به ذکر است به دلیل عدم اخذ سند تفکیکی مربوط توسط فروشنده (شهرداری مشهد)، مراتب تنظیم استاد رسمی و نقل و انتقال آن از طریق وکیل حقوقی در حال پیگیری است.

۶-۲-۳- بر اساس مبایعه نامه شماره ۱۹۱۸/۰۷/۱۲/۲۷ تعداد ۲۷ واحد آپارتمان در جزیره کیش از آقای فرهنگ ریاضی خریداری شده است که ۴ واحد آن متعلق به شرکت شاهد و ۱۹ واحد متعلق به شرکت فرآوری و توسعه اینه شاهد می باشد. توضیح اینکه ۴ واحد دیگر متعلق به شرکت سرمایه گذاری سعدی کیش (شرکت فرعی) می باشد که در سرفصل دارایی های ثابت طبقه بندی گردیده است.

۶-۲-۴- ۱/۵ دانگ از ساختمان فاطمی باکاربری اداری طی مبایعه نامه مورخ ۹۲/۸/۲۹ به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال در سال های قبل به قصد سرمایه گذاری از شرکت آسمان آفرین خریداری گردیده است که انتقال سند مالکیت آن در حال پیگیری می باشد.

۶-۲-۵- املاک قابل واگذاری شرکت پاداد شامل ۴ واحد آپارتمان مسکونی به مساحت ۴۷۹/۹ متر مربع و یک واحد تجاری به مساحت ۲۰۷/۰۵ متر مربع و همچنین یک باب ملک ویلایی به مساحت ۴۰۰ متر مربع در شهر اهواز بوده که در حال حاضر خالی و آماده فروش می باشد.

۶-۲-۶- ملک خیابان رودکی شیراز که بصورت یک باب مغازه بوده، که سرفصلی مغازه ها از صاحبان سرقفلی خریداری گردید و سپس نسبت به اخذ پرونده و جواز از شهرداری شیراز برای احداث ساختمان ۸ طبقه که شامل ۲ طبقه زیر زمین، طبقه هم کف تجاری و ۵ طبقه مسکونی هر کدام دو واحد روی همکف اقدام نموده اجرای این پروژه با استفاده از سرمایه گذاری شریک سرمایه گذار به نسبت ۵۷/۵٪ و ۴۲/۵٪ صورت پذیرفت. پس از تکمیل پروژه قادر السهم واحدهای مسکونی شریک به وی واگذار و بقیه واحدهای متعلق به شرکت نیز به فروش رسیده است. ضمناً به موجب مصوبات هیئت مدیره و بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری واحد تجاری مشاع در طبقه همکف و یک واحد آپارتمان مسکونی در طبقه پنجم در سال مالی جاری به متفاصلان واگذار گردیده است.

۶-۲-۷- مبلغ ۶,۵۱۸ میلیون ریال کاهش سایر اقلام تشکیل دهنده موجودی ساختمان مربوط به ۱۲ باب آپارتمان مسکونی واقع در سرعین و متعلق به شرکت توسعه و اینه شاهد (شرکت فرعی) بوده است که در سال مالی جاری بر اساس قیمت کارشناسی واگذار گردیده است.

شیرکت شاهد (سهامی عام)

سال مالی منتہی ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
باد اشتہاک توضیحی صورتیاں مالی

卷之三

۱۳۹۶/۰۷/۰۴ میلادی در حساب های فی مالی میلیون ۲۶۰۰ ریال به مصالحه آن به نجاری و اداری خودکاری از اسناد تعلق نداشای کاربری تعلق داشت.

بوده مادر سالم رستمی بود. این اتفاق در سال ۱۳۰۷ خورشیدی در ساخته گردیده است.

شرکت شاهد و پیاده اعماق پایا اسپری و سایر بریلیانٹ استیلورز ریپل بسته مدرجه بری
گردیده که با توجه به قرارداد مزبور مبلغ ۲۲۵۹۶ میلیون ریال از ارش دفتری (شامل زیست) به مبلغ
۳۴۷۰۰۰ روپیه در همان پیشنهاد شرکت آردن رکاوکار

۲۲۳۶۰ میلادی ریاضیات و سایر رشته‌های علمی

۱۳۹۷-۱۴۰۰ میلادی این پاپکسمه نامه سفارت ۱۸۵۶-۱۸۵۷ و ۱۸۵۷-۱۸۵۸ میلادی تکمیل و ادراجه مانع ویره عقدنامه خاوری ساری بود.

که این مطالعه بسیار به سطحی دسترسی دارد و درینجا نماینده اقتصادی سوئیس در تاریخ ۲۰ می ۱۹۷۶ میلادی مذکور شد که این مطالعه از اولین مطالعه‌هایی است که در این زمینه انجام گرفته است. این مطالعه از این‌جا پس از آن مطالعاتی که از این‌جا پس انجام گرفته اند، مطالعه‌هایی می‌باشد که از این‌جا پس انجام گرفته اند. این مطالعه از این‌جا پس از آن مطالعاتی که از این‌جا پس انجام گرفته اند، مطالعه‌هایی می‌باشد که از این‌جا پس انجام گرفته اند.

شمرک هایی که صفتی از ارتباط به عوام نویل اخراجی می‌نمایند که در پیش از این مرد دست ایشانی معمولی و سنتی است. این شمرک هایی که از این دست ایشانی معمولی و سنتی هستند، این شمرک هایی هستند که خود را، اقدامات اولیه و ایامات مقرر در جاریت قانون و میراث احداث مطلق اقتصادی و زیره با

پدر کت تارا، گیگر شامکار و راه عوام سنبول سلطنه و پریزه، حاکمکنین شرکت ایرانی عمومی خدمات نگهداری ایران شدند و طی این مدت سرتاسر برای خود را درست کردند. ملکه ایرانی بودند میتوانند

گذشت این سالهای از زمانی که میرزا حسین خان را در سرمهیه گذاری شد تاکنون حدود ۱۰۵ سال است.

میلین ریال از اس پیتی بیان می‌شود (مو) سای درم ستر ستر برای درستی
که باشد و قیمت این مطریه برابر با استاد معمولی شماره ۱۲۸۷۵۰ میلیون

باشد. در جریان می خوبه که این اتفاقات را نمایند.

باداشتہاں تو پڑھی صورتیاں مالی

سال مالی متینی ۱۳۹۸ خردادماه ۳۱

بوده است، بروزه های در دست امراه ب مرغ ذیل می باشد:
۴۳۶- بروزه های کناروزی شرکت عمولو و نوشه آب و خاک که ب مویله به شرکت فرسی عمان و نوشه شاهد، در ارتباط با مخترع اینهم شده بر روی اراضی اجراوه ای در انجیر شرکت به مرجب قراردادها مساعده با سازمان جهاد اسلامی را رسی
واحدات باغ در ارتباط با انسانی و تغییر اراضی، مطالعات، اخذ مجوزهای لازم و معجزن عملیات اجرائی و نظارت می باشد که اتفاقات دره مروط به هریه های حقوق و دستورهای تخصیص یافته، استهلاک و مسازج تعمیر و نگهداری بروزه ها (اعمدتاً اراضی عرب آبد).

بوده است، پیروزه های در دست اجرا به شرح ذیل می باشد:

نام بروزه	موضوع بروزه	بلدان
۱۳۹۷/۰۲/۲۸	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۷	۶۳,۵۳۳	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۶	۱۱,۴۹۱	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۳۰	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۲/۲۴	۷۶,۱۱۷	میلیون ریال

۱-۴-۳-۶- اراضی غرب آباد به مساحت ۱۱۵ هکتار در سال ۱۳۸۹ موسط سازمان مهندسکاری اسناد نخواستن جهت اجرای طرح زراعت و باقیانی در اختیار شرکت گذشت شده است برآورد شده بود برآورده در سال ۱۳۹۷ به بیمه بردازی بررسد. بعثت عمله ای از تعهدات شرکت در

۱۴۲-۳-۶-۱- اراضی زمین خانی به مساحت ۱۰۰ هکتار در سال ۱۳۷۸ توسط سازمان جهاد کشاورزی استان فروخته شد. این هکتار را با اهدای باغ زیتون در اختیار شرکت موسمی عمران و نوسعه آب و خاک که کشور، بگذشتند. این هکتار را با اهدای باغ زیتون به مساحت ۱۰ هکتار در سال ۱۳۷۹ از این هکتار مطالبات فاز ۰۲-۴-۳-۲-۱- اراضی زمین خانی به مساحت ۱۰ هکتار در سال ۱۳۷۹ توسط سازمان جهاد کشاورزی استان فروخته شد. این هکتار را با اهدای باغ زیتون به مساحت ۱۰ هکتار در سال ۱۳۷۸ توسط سازمان جهاد کشاورزی استان فروخته شد که عملیات اجرایی آن در سال ۱۳۷۹ انجام می‌گیرد. این هکتار را با اهدای باغ زیتون به مساحت ۱۰ هکتار در سال ۱۳۷۹ توسط سازمان جهاد کشاورزی استان فروخته شد که عملیات اجرایی آن در سال ۱۳۷۹ انجام می‌گیرد.

گلزاری های صورت گرفته، پیشنهاد و اگذاری رسمی مالکیت و حق انتفاع از اراضی مربوط به اهالی روستا در مقابل درین معاشران معمول و موضع آن در جهت امور ای طرح های مدد نظر در دست پیگردی می باشد.

۶-۴- به موجب قوانینه مرور ۱۳۹۲ میلادی به طلب مالک (شرکت نامده است) درسال ۱۳۹۲ میلادی به مبلغ ۱۵۷۹ میلیارد به میان خانواده قیام اسلامیه کشاورزی، اقتصادی، اداری و فنی باشگاه مهندسی پذیرفته شد. در سال ۱۳۹۰ میلادی جهت تأمین مخدوشی مالک این خانواده بیکه، بمحض خودی و عوارض سهروردی مطلع گردید. در سال ۱۳۹۱ میلادی مخدوشی مالک این خانواده بیکه، بمحض خودی و عوارض سهروردی مطلع گردید.

میزان ۱۳۵۹ میلیارد ریال به شرکت عمران و توسعه شاحد و اگذار گردیده است و در حال حاضر با توقعات باشتر که تئوی رایی و بر اساس پایینیه سوداری محضنه، اهران بزرگترین شهر ایران و در رتبه ۴ در این رتبه است.

۶-۰ - محدود ATM به سیم ۱۷۵۴۴۶ ۳۱۰ ۰۰۰ ۰۰۰ ۰۰۰ ۰۰۰ یاری می پرسد
۶-۱ - تاکنون از این سیستم بزرگترین استفاده کننده، شرکت ایران تارا (توسوس) شرکت بین المللی سعدی

۱-۲-۱- سلسلہ بیانات میں اسکے اصلی ممکنہ طور پر تراجم کیا گئیں۔

لایهای مذکور بیش از پنج هزار نفر بودند و این از این‌جا شروع شد. آنکه ماتحت به داشتم اقتضای حاکمیت بر پنهان املاک، خالص، ارزشی فوتوس دارایی های مذکور بیش از پنج هزار نفر بودند و این از این‌جا شروع شد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
۴,۶۲۷	۱۲,۸۵۰	۱۰۶,۲۲۳	۱۰۰,۰۱۰	۷-۱
۴,۶۲۷	۱۲,۸۵۰	۱۲۳,۱۷۱	۴۹,۵۵۴	۷-۲
۴,۶۲۷	۱۲,۸۵۰	۲۲۹,۳۹۴	۱۴۹,۵۶۴	

۱- سفارشات شرکتهای گروه به قرار زیر است :

گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۹۵۶	۹۹,۵۱۴	۶-۵
۲۶۷	۴۹۶	
۱۰۶,۲۲۳	۱۰۰,۰۱۰	

سفارشات واردات دستگاه ATM

ساپر سفارشات

۲- پیش پرداخت به اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکتهای گروه و شرکت اصلی، به قرار زیر است :

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۵۳	۴,۰۰۱	۳۷,۰۳۹	۲۳,۳۷۳	۷-۲-۱
·	·	۲,۰۴۴	۱۷,۳۲۵	پیش پرداخت سرمایه‌ای (خرید املاک)
·	·	۱۰,۰۲۶	۱۴,۰۳۱	پیش پرداخت اجاره
·	·	۴۳,۷۳۱	۶,۳۱۵	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات
·	·	۴۴,۸۳۴	۵,۷۸۸	پیش پرداخت خرید فرآورده‌های نفتی
·	·	۵,۹۳۳	۵,۰۵۹	پیش پرداخت خدمات
·	·	۵۶۹	۶۸۴	پیش پرداخت بیمه
·	·	۲۰۰	۲۵۰	پیش پرداخت پروژه‌ای
۴,۶۲۷	۱۲,۸۵۰	۱۸,۱۱۱	۳۵,۵۴۱	ساپر
۱۰,۸۸۰	۱۶,۸۵۱	۱۶۲,۴۷۷	۱۰۸,۳۶۶	
·	·	(۱۴,۸۶۹)	(۳۶,۱۹۹)	پیش پرداخت‌ها در مقابل استاد پرداختی
(۶,۲۵۳)	(۴,۰۰۱)	(۲۴,۴۴۷)	(۲۲,۶۱۳)	۱۳ تهاتر با ذخیره مالیات
۴,۶۲۷	۱۲,۸۵۰	۱۲۳,۱۷۱	۴۹,۵۰۴	

۲-۱- پیش پرداخت مالیاتی شرکت اصلی به مبلغ ۴,۰۰۱ میلیون ریال شامل ۲,۲۹۵ میلیون ریال مانده طلب شرکت باست تهاتر پیش پرداخت های مالیاتی سوابع ۱۳۷۱ لغایت ۱۳۹۰ می باشد که بر اساس فرم تهاتر تنظیم شده علاوه بر تسویه حساب کامل مالیات سوابع مذکور مبلغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال طلب شرکت از محل پیش پرداخت ها بر اساس نامه شماره ۴۱۳۱۰۸۶ مورخ ۹۳/۰۲/۰۳ مورد تائید حوزه مالیاتی قرار گرفته که در سوابع بعد مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی	سرمه					نامدادن
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال						
۲,۳۹,۱۵۷	۲,۲۶,۴۴۰	-	-	-	-	۸-۱
-	-	۱۰,۳۷۲	۱۲,۳۱۷	-	-	۸-۲
۸۳,۰۸۱	۴,۲۱۹	۲۲۰,۸۱۰	۵,۴۶۲	-	-	۸-۳
-	-	۴۶	۴۶	-	-	
۲,۴۱۲,۲۳۸	۲,۲۶۹,۱۰۹	۲۲۱,۲۲۸	۱۷,۸۲۵	-	-	
(۱۵۰)	(۱۵۰)	(۳۱۲)	(۳۱۲)	-	-	۸-۲-۲
۲,۴۱۲,۰۸۸	۲,۲۶۹,۰۹۶	۲۳۰,۹۱۶	۱۷,۰۱۳	-	-	

سرمایه گذاری در شرکتهای مشمول تلقیق
 سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی شده از تلقیق
 سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
 سپرده های بلند مدت
 تهدیدات سرمایه گذاری بلند مدت

۱-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلقیق به قرار زیر میباشد:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری						نام شرکتهای فرعی سرمایه پذیر
	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال	موثر	مستقیم	شرکت اصلی	میلیون ریال	شرکت اصلی
شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمه	سرمه	شرکت اصلی	میلیون ریال	شرکت اصلی
نیروگاه برق - قبل از بهره برداری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
عملیات بازرگانی و کله هفتاد نجاری	۷۰	۱۰۰	۱۰۰	۷۰	۱۰۰	۱۰۰	
در روب ساخت و فرآورده های نفت	-	-	-	-	-	-	
فازند فعالیت	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	
عملیات بازرگانی و اجرای پروژه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
خرید و فروش فرآضه	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
عرضه کالای همراه مسافر	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
خدمات فرودگاهی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
بازرگانی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
خدمات مسافرتی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
تویید مبلکرد و فلز آجدار	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
خرید و فروش تجهیزات پرشکو و مکمل های دارویی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
فاقه فعالیت	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
ساختهای	۸۷	۷۱	۸۷	۷۹	۵۸	۷۹	
ساختهای	-	-	۶۵	-	۱۰۰	-	
ساختهای و بازرگانی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
گردشگری و کشاورزی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
کشاورزی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
کشاورزی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
پیمانکاری	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
سرمایه گذاری	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
سرمایه گذاری و بازرگانی	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
املاک و تصفیه امور شرکت ها	-	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	
جمع	۲,۳۲۹,۱۰۲	۲,۲۶۴,۹۶۰					

۱-۱- اقامتگاه قانونی کلیه شرکتهای مشمول تلقیق ایران می باشد و به استثنای شرکت عمران و توسعه شاهد هیچ یک از شرکت های فوق بورسی نمی باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۹۸

۴-۸-۲- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های مستثنی شده از تلفیق و ارزش‌بیزه، به قرار زیر است:

مالک	میزان و صفت	پادداشت	درصد سرمایه	کامل ارزش ایننهاده	گروه	کل شرک اصلی	میلیون ریال												
تابیات ساختنی (تبس)	توسعه و ایله شاهد	متوقف	۸-۲-۲	۵۷	۱۳,۱۵۰	۱۳,۱۵۰	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	۱,۳۹۸,۰۳/۳۱	
شاهد حراسان	توسعه و ایله شاهد	فعال	۸-۲-۲	۳۵	۷,۶۱۶	۷,۶۱۶	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	(۴,۹۶۴)	
نمایندگی پیمه رفاه شاهد	سرمایه‌گذاری سعدی	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۳۴	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شمس دی	بازرگانی شاهد	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۹۰	۲,۱۵۸	۲,۱۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شاهد فارس	توسعه و ایله شاهد	فعال	۸-۲-۲	۱۰۰	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	(۱,۹۹۸)	
ایران شیندلر	توسعه و ایله شاهد	متوقف	۸-۲-۲	۴۸	۱,۹۰۷	۱,۹۰۷	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	(۱,۹۰۷)	
شاهد آلمان	بازرگانی شاهد	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۱	۱,۹۱۱	۱,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بازرگانی مشارکه	توسعه و ایله شاهد	متوقف	۸-۲-۲	۱۰۰	۱,۸۶۲	۱,۸۶۲	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	(۱,۸۶۲)	
شاهد کیش	بازرگانی شاهد	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۱۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران تجارت	توسعه و ایله شاهد	متوقف	۸-۲-۲	۱۰۰	۷۸۰	۷۸۰	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	(۷۸۰)	
شاهد آذربایجان شرقی	توسعه و ایله شاهد	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۵۱	۴۹۸	۴۹۸	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	(۴۹۸)	
بازار بین‌الملل	بازرگانی شاهد	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۵۱	۴۵۰	۴۵۰	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	(۴۵۰)	
پاران غدیر	بازرگانی شاهد	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۴۵	۳۶۰	۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شاهد سیان	توسعه و ایله شاهد	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۴۹	۲۹۸	۲۹۸	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	(۲۹۸)	
جهان ابرزی ساحل	هرمز ابرزی	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۵۱	۲۷۶	۲۷۶	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	(۲۷۶)	
کشت و صفت بهداشت	شاهد	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۱۰۰	۲۵۰	۲۵۰	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	(۲۵۰)	
شرک برق خوبی	مولو نیرو شاهد	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۲۵	۲۵۰	۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فخر نسیم آسیا	توسعه و ایله شاهد	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۵۱	۱۹۳	۱۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بن‌الملل فن آوری اطلاعات حافظ کیش	بازرگانی شاور	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۱۰۰	۱۱۰	۱۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه‌گذاری شاور	توسعه و ایله شاهد	در حال تصفیه	۸-۲-۲	۲۰	۱۰۰	۱۰۰	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	(۱۰۰)	
من آوری و ارتباطات فرآگیر نور (چرم شهر)	شاهد	فائد فعالیت	۸-۲-۲	۵۷	۴	۴	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)	(۴)
کاهش ارزش اینشه سرمایه‌گذاریها					۱۰,۳۷۲	۱۲,۴۱۷	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	(۲۶,۱۶۷)	

۱- کلیه شرکهای فوق با توجه به توقف عملیات از تلفیق مستثنی شده‌اند.

۲- مبلغ ۲۶,۱۶۷ میلیون ریال، کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها در گروه، از باتهای سرمایه‌ای مربوط به تعهدات سرمایه‌ای مربوط به شرکت برق خوبی می‌باشد و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال از تعهدات سرمایه‌ای مربوط به تعهدات شرکت شاهد در شرکت خدمات فنی بصیر (بادداشت-۳) می‌باشد.

۳- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت گروه و شرکت اصلی به قرار زیر است:

پادداشت	گذاری	تعداد سهام شرکت	درصد سرمایه	گروه	کامل ارزش ایننهاده	گروه	کل شرک اصلی	میلیون ریال											
شرکت راکتور ساز	توسعه و عمران زاگرس	۱۷,۵۷۳	۰٪	-	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
موسسه خدماتی نسیم صبح	خدمات فنی نصر شاهد	-	-	-	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	
سرمایه‌گذاری توسعه عینان زاگرس	شرکت توسعه هست سرمایه‌گذاری	-	-	-	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰	۲۲۰
شرکت مسکن اهواز	شرکت توسعه صادرات فرآورده‌های نفتی	-	-	-	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹	۵۹
بانک ایران زمین	شرکت ذخیره شاهد	-	-	-	-	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸	۸
سرمایه‌گذاری بیرون گامی	شرکت بورس کالای ایران	-	-	-	-	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷	۴۷
شرکت کارگزاری نساد شاهدان	شرکت کاهش فراغت‌ان	-	-	-	-	۴۶,۵۷۹	۴۶,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت بورس اوراق بهادار	بانک ایران زمین	-	-	-	-	۱۲۵	۱۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کاهش ارزش اینشه سرمایه‌گذاریها					۵۱	۵۱	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)	(۵۱)

۱- تعداد ۶۶,۵۸۹,۰۰۰ سهم بانک ایران زمین که در مالکیت شرکت بین‌المللی سعدی کیش در سال مالی جاری بر اساس توقعات صورت گرفته به آقای عبدالله عسیدی و اگزار گردیده است که تاریخ تصویب صورت ہای مالی، با توجه به بارشدن نساد معاملاتی سهام مربوڑ، سهام مذکور از طریق سامانه معاملاتی سازمان بورس، بنام خریدار متنقّل گردیده است. توضیح اینکه ۰٪ درصد از سهام و اگزار شده شرکت بین‌المللی سرمایه‌گذاری سعدی کیش، بدليل هست شدن مجدد نساد معاملاتی بانک ایران زمین، از طریق سامانه بورس به خریدار انتقال یافته است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۹- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۰,۲۴۰	۹,۸۰۲
.	.	۱۱۷	۱۱۷
۲۵۶	۲۵۶	۱,۵۹۵	۱,۳۰۹
۱۲۵	۱۲۵	۲۸۴	۲۸۹
۲۲۳	۳۶۴	۳,۸۳۶	۵,۰۳۵
.	.	۷۱	۷۱
(۱۲۱)	(۱۵۳)	(۲,۷۴۴)	(۳,۱۶۸)
۴۸۳	۵۹۲	۱۳,۴۹۹	۱۳,۰۰۰
کسر می گردد: استهلاک ابتداء دارایی های نامشهود			

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

گروه

۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۷۰	۵,۶۷۰	سرفیلی کسب ویشه
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	ابار ترخصی واقع در کیلومتر ۱۸ جاده کرج
۱,۸۷۰	۱,۴۳۲	مخازن S.tC
۱۰,۲۴۰	۹,۸۰۲	

۱۰- سرفیلی

گردش حساب سرفیلی به شرح زیر می باشد:

نام شرکت		سرفیلی	استهلاک	خالص سرفیلی	خالص سرفیلی	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		میلیون ریال					
شرکت بازرگانی شاهد	۶,۴۶۲	۶,۴۶۲	(۴,۱۹۹)	۲,۲۶۳	۲,۲۶۳	۲,۵۸۶	
شرکت عمران و توسعه شاهد	۳۰,۰۶۳	۳۰,۰۶۳	(۱۲,۹۱۵)	۱۷,۱۴۸	۱۷,۱۴۸	۱۸,۶۵۱	
	۳۶,۵۲۵	۳۶,۵۲۵	(۱۷,۱۱۴)	۱۹,۴۱۱	۱۹,۴۱۱	۲۱,۲۳۷	

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادا اشتہائی تروپھی صورتیہائی مالی
سال مالی متینہی ۳۱ خردادماہ ۱۳۹۸

۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته داراییهای ثابت مشهود گردد بشرح زیر است:

۱-۱-۱-۱- کلیه داراییهای نایاب و املاک گروههای بودجه ای کامل در برخی این احتمالی برخورد را است.

۱-۱-۲- کلیه داراییهای نایاب و املاک مکرر که از بخش نیمه ای کامل در برابر خطرات احتمالی برخوردار است.

۱-۱-۳- مالکه دارایی هایی در دست تکلیف عدها مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه نایاب (عدها بروزه احداث ممتاز نظری و سبک مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه نایاب) می باشد (اعدها بروزه احداث ممتاز نظری و سبک مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه نایاب) به مبلغ ۳۳۲،۱۵۰ میلیون ریال و مابقی برای بروزه شرکت فرعی مولده نیزه ای شاهد (فعالیت شرکت فرعی بازگانی شاهد) به مبلغ ۱۱۵،۰۰۰ میلیون ریال بوده و برای تکلیف بروزه شهش ریزان مبلغ ۱۷،۰۰۰ میلیون ریال مواد نیازی می باشد و پیش نیتی های صورت گرفته جهت تکلیف بروزه شهش ریزان تاریخ تزالمه مبلغ ۱۷ میلیون ریال به شرکت تکمیل نیزه ای مربوط است.

بروز در تاریخ دوم سال ۱۳۷۶ می باشد.
— تا لاملاً ممکن شد این مقاله از مطبوعات را مطالعه نمایم.

۱۴-۱۱- پیش برداخت سرمایه ای عدالت بروانی به شهرداری منطقه ۷ بابت جواز ساخت و تراکم جهت ساختن مورکی شرکت اصلی می باشد.

عمران و توسعه شاهد) در ویشه یاکک کناؤزی یا بت تسهیلات دریافتی می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عامل)
بادداشتگاری توپوچی صورتگاری مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۳-۱۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک ایشانه دار اینهای تابت مشهود شرک اصلی پسح زیر است:

۱-۲-۱- دارانهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۰۰،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حريق، انفجار، صاعقه، زلزله، ضمادات آب و برف و باران و ترکیگی از بوشش بهم ای برخوردار است.

۱-۲-۲- پیش برداخت سرمایه ای پایت بوداختی 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.

۱-۲-۳- افزایش حساب ائمه و متصوبات بابت خرید مرومات اداری از قبیل دوربین و لوازم کامپیوتری، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشتیای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲-۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

۱۲-۲- پرداختنی های کوتاه مدت

تجاری:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

سایر اشخاص

غیر تجاری:

اشخاص وابسته:

بنیاد شهید انقلاب اسلامی

اندوخته شاهد

شرکت ذخیره شاهد

بانک دی

بازرگانی شمس دی

شرکت یاران غدیر

شاهد آلمان

شرکت های فرعی عمران و توسعه شاهد

سایر مشتریان:

اسناد پرداختنی

مالیات پرداختنی

هزینه های پرداختنی

ارگ سازه خرم

سپرده ها و ودایع

مالیات بر ارزش افزوده

فولاد سازان پرشین سبلان

برگ سبز تونون آریا

کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران

واریزی نامشخص

بستانکاران کارکنان

تمرکز وجوه مالیاتی

خالص اختلاف حساب فیما بن واحدهای گروه

سایر

۱۲-۲- پرداختنی های بلند مدت

اسناد پرداختنی به سازمان تامین اجتماعی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۱۹۵,۷۲۵	۱۸۱,۲۱۵	۱۲-۱-۱
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۱۹۰,۷۲۵	۱۸۱,۲۱۵	
۲۲,۵۹۲	۲۲,۵۹۲	۷۹۰,۶۳۸	۶۳۰,۵۲۸	۱۲-۱-۲
۲۲,۵۹۲	۲۲,۵۹۲	۷۹۰,۶۳۸	۶۳۰,۵۲۸	
۲۰,۷۶۲	۲۰,۷۶۲	۹۸۶,۳۶۳	۸۱۱,۷۴۳	

۶۳,۵۷۷	.	۶۳,۵۷۷	.	۱۲-۱-۳
۱۳,۶۴۲	۷۷,۲۹۴	۲۵,۴۵۸	۱۱۳,۶۶۶	۱۲-۱-۴
۳,۱۸۱	۲,۲۷۹	۱۸,۹۸۱	۱۸,۰۷۹	
۰,۳۶۸	۰,۳۶۸	۷,۸۵۳	۵,۳۶۸	۱۲-۱-۵
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	
.	.	۱۰۹	.	
.	.	.	۳,۲۲۸	
۶۳	۵۴۶	.	.	
۸۰,۸۸۷	۸۰,۰۹۳	۱۱۶,۰۴۴	۱۴۰,۴۴۷	

گروه	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۶۳	.
۲,۴۶۳	.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱-۱-۱- استاد پرداختنی تجاری مشکل از افلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۱۹۳,۵۵۵	۱۷۹,۰۴۵
۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	۱,۱۷۹
۹۹۱	۹۹۱	۹۹۱	۹۹۱
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۱۹۰,۷۲۵	۱۸۱,۲۱۵

استاد پرداختنی به فروشنده کان بابت مواد اولیه و قطعات
وزارت مسکن و شهرسازی
وزارت بازرگانی

۱-۱-۱-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر اشخاص (حقیقی و حقوقی) گروه و شرکت اصلی، مشکل از افلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۴۰,۴۲۱	۱۵۸,۳۰۶	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۸۴,۰۷۳	۷۷,۳۸۳	۱۲-۱-۲-۲
۱۶,۵۵۳	۱۶,۵۵۳	۷۳,۹۵۸	۷۳,۹۵۸	۱۲-۱-۲-۱
.	.	۹۳,۴۲۹	۹۷,۸۹۳	۱۲-۱-۲-۲
.	.	.	۲۴,۵۰۳	۱۲-۱-۲-۲
.	.	.	۱۸,۰۷۲	
.	.	۱۵,۵۰۶	۱۷,۵۷۷	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۱۸,۲۶۵	۱۷,۵۶۱	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۲۹,۸۴۲	۱۱,۷۳۶	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۱۱,۶۶۱	۱۱,۶۶۱	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۲۲,۶۸۱	۱۱,۶۴۸	
.	.	۱۰,۴۲۶	۱۰,۴۲۶	
.	.	۱۰,۶۶۰	۹,۱۰۹	
.	.	۹,۶۵۸	۸,۸۴۱	
.	.	۱۲,۶۲۶	۸,۲۲۹	
۲,۸۵۴	۲,۸۵۴	۷,۳۷۱	۷,۳۷۱	۱۲-۱-۲-۳
.	.	۶,۱۲۰	۷,۰۶۸	
.	.	۴,۳۰۲	۴,۳۸۲	۱۲-۱-۲-۲
۳,۷۱۵	۳,۷۱۵	۳,۷۱۵	۳,۷۱۵	
.	.	۴,۲۸۱	۳,۶۱۴	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۱۳,۶۴۲	۳,۵۶۳	
.	.	۳۶,۳۸۵	۳,۱۰۸	۱۲-۱-۲-۲
.	.	۹,۳۹۴	۲۸۳	
.	.	۲,۷۴۱	۷۹	
.	.	۲۱,۸۰۱	.	
۴۷۰	۴۷۰	۴۷,۶۸۰	۷۰,۴۴۲	
۲۳,۰۹۲	۲۳,۰۹۲	۷۹۰,۶۳۸	۶۳۰,۰۲۸	

شرکتهای فروشنده تجهیزات پزشکی

شرکت رنوف

شهرداریها

فرودگاه بین‌المللی امام خمینی

شرکت نیما تهریه آرا

شرکت سرمایه گذاری توسعه گردشگری

شرکت پوینده‌گان راه سعادت

شرکت آریان تدرست

شرکت سنگین کار صنعت

شرکت لایف برد

شرکت فرسار تجارت

مجید خلیلی (خرید ملک پونک)

محمد حسن عظیمی

سپرده حسن انجام کار

شرکت فارمکس

دیر دریابیگی

شرکت سون بازارلاما

فرودگاه مهرآباد

شرکت دولت آباد (شهرک ناز)

شرکت گسترش اینیه پروازی سامان

شرکت امیران صنعت هفچجان (پیمانکار مخزن پاداد)

شرکت سترگ طب دیالیز

آرکا تجهیز پارسیان

شرکت ایران سازه

شرکت بازرگانی ضحی تکنولوژی

سایر

۱-۱-۲-۱- بدهی به شهرداریها در شرکت اصلی بابت بدهی به شهرداری منطقه ۷ به مبلغ ۱۶,۵۵۳ میلیون ریال باقی مانده بهای سرفصلی‌های خریداری شده مجتمع‌الدشه می‌باشد

۱-۱-۲-۲- مبالغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی شاهد و بابت بدهی به فروشنده کان کالا و خدمات عمده‌تاً مرتبط با تجهیزات پزشکی و خدمات فرودگاهی می‌باشد.

۱-۱-۲-۳- بدهی به آقای دیر دریابیگی عمده‌تاً مربوط به شرکت عمران و توسعه شاهد بابت تمه خرید ۱۵۳ قطعه زمین واقع در شهرک ناز از نامبرده در سال ۱۳۹۱ می‌باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشتی توضیحی صورتگاه مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۲-۱-۳ - مانده طلب بیاند شهید انقلاب اسلامی به مبلغ ۶۳,۵۷۲ میلیون ریال بابت مانده حساب وجوه پرداختی براساس صورتجله مورخ ۷۹/۰۴/۱۵ می باشد که بعنوان تنخواه در اختیار این شرکت جهت پرداخت به سهامداران قرار گرفته است و در سال جاری طی صورتجله تنظیمی به حساب موسسه اندوخته شاهد منتقل شده است.

۱۲-۱-۴ - از مبلغ مانده بدھی شرکت اصلی به اندوخته شاهد بمیزان ۳,۴۱۰ میلیون ریال مربوط به تنه و وجه فروش ۲۴ واحد از املاک پردازی است که بصورت وکالتی از جانب موسسه بفروش رسیده و مابقی آن مربوط به انتقال مطالبات بنیاد شهید از شرکت بوده که طی صورتجله به موسسه اندوخته شاهد انجام شده است. ضمن آنکه مابقی افزایش بدھی به اندوخته شاهد عمدتاً مربوط به بدھی فروشگاه های آزاد شاهد بابت علی الحساب دریافتی بابت صدور ضماننامه گمرکی کالاها موضع شمارکت با شرکت ذخیره شاهد، بوده است.

۱۲-۱-۵ - مبلغ ۵,۳۶۸ میلیون ریال طلب بانک دی عمدتاً بابت واریزی بانک دی به حساب شرکت بیمه دی به بابت از طرف شرکت جهت افزایش سرمایه شرکت بیمه دی می باشد.

۱۲-۱-۶ - هزینه های پرداختی مربوط به شرکتهای گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره حسابرسی بیمه
.	.	۹,۰۰۴	۲۸,۴۴۹	ذخیره تکمیل پژوهه های عمران و توسعه
.	.	۱۰,۲۰۰	۱۳,۹۷۲	ذخیره بازخرید مرخصی
۳,۰۰۹	۳,۴۱۱	۴,۷۱۲	۵,۳۷۹	ذخیره اجاره زمین از مجتمع کشتی سازی فراساحل
		۵,۱۴۶	۴,۹۳۸	ذخیره هزینه پژوهه ورد آورد
۱,۷۹۰	۱,۳۸۳	۱,۸۵۵	۱,۳۸۳	ذخیره هزینه پژوهه ملارد
۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۲,۰۳۵	۱,۲۶۳	ذخیره هزینه پایان کار و نقل و انتقال واحدهای برج آسمان
۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	ذخیره هزینه به سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۲
۵۳۵	.	۸۲۹	.	سایر ذخایر
۳,۰۶۱	۱,۶۶۹	۳,۷۸۰	۱,۰۶۸	
۹,۶۸۸	۷,۷۵۶	۳۷,۰۹۱	۵۶,۴۸۲	

۱۲-۱-۷ - مبالغ مذکور بابت وجوه دریافتی از تمرکز وجوه مالیاتی به مبلغ ۲۰,۳۵۷ میلیون ریال بابت برگشت وجوه مالیاتی طی سوابقات قبل مبایشده که به موجب بند ۴ دستورالعمل یکسان سازی مالیات نهادهای انقلاب اسلامی مستقیماً بحساب جاری خاص ۴۱۵۴ نزد بانک ملی بنیاد شهید انقلاب اسلامی مفتوح شده است و در مقاطع مختلف در اختیار این شرکت قرار گرفته است و در سال جاری طی صورتجله تنظیمی به حساب موسسه اندوخته شاهد منتقل شده است.

۱۲-۱-۸ - مانده مزبور مربوط به استاد پرداختی شرکت های فرعی بازارگانی شاهد به مبلغ ۹۸,۵۴۹ میلیون ریال، عمران و توسعه شاهد به مبلغ ۱۲,۵۸۱ میلیون ریال و مولده نیروی شاهد به مبلغ ۴۶ میلیون ریال می باشد. همچنین مبلغ ۱۹۹,۳۶ میلیون ریال از مانده مزبور بابت تهاتر پیش پرداخت ها (عدمتأپیش پرداخت های سرمایه ای) در مقابل استاد پرداختی (بادداشت ۷-۲) کسر گردیده است.

۱۲-۱-۹ - مانده مالیات پرداختی عمدتاً مربوط به مالیات های نکلفی مکسوره از طرف های تجاري شرکت فرعی خدمات فروذگاهی شاهد به مبلغ ۷۰,۲۳۵ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۱-۱۰ - مانده پرداختی های تجاري و غيرتجاري گروه شامل ۱۹,۶۸۱ دلار، متعلق به شرکت بازارگانی شاهد و شرکت هرمز انرژی به شرح بادداشت ۳۶، می باشد که بر اساس نرخ های مندرج در بادداشت ۲-۱۲ تعبیر گردیده است.

۱۳ - مالیات پرداختی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مانده در ابتدای سال
۲۵,۷۵۸	۲۵,۹۹۸	۱۲۹,۲۸۸	۱۱۲,۴۴۲		ذخیره مالیات تامین شده طی سال
۲۴۰	.	۳۶,۳۳۸	۶۱,۱۷۳		تعديلات
.	.	۱,۰۳۵	(۱,۸۳۴)		پرداختی طی سال
.	(۷,۰۰۹)	(۵۴,۲۱۹)	(۴۷,۳۶۱)	۷-۲	پیش پرداختهای مالیاتی
۲۵,۹۹۸	۱۸,۹۸۹	۱۱۲,۴۴۲	۱۲۴,۴۲۰		
(۶,۲۵۳)	(۴,۰۰۱)	(۴۴,۴۴۷)	(۴۲,۶۱۳)		
۱۹,۷۴۵	۱۴,۹۸۸	۸۷,۹۹۵	۱۰۱,۸۰۷		

- ۱۳-۱ خلاصه وضعیت مالیات برداختی شرکت اصلی

۱۳۹۸/۰۷/۲۱

بادداشت‌های توضیحی، صور تهیی مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

تھائر با پیش پرداخت مالیات

۱-۱۳- مالیات عملکرد سفرات گذشته به جریان ۱۳۹۱، ناسال ۱۳۹۶ قطعی شده و تسویه گردیده است.
۱-۱۴- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲ گردیده است، در این خصوص بدلایل موضوع غایلت شرکت نسبت به برگ تشخص صادره امتحان و شورای عالی مالیانی رای زیر را صادر نمود "با توجه به اینکه اصل در آمد مشتمل مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ قانون مالیات مالی مستقیم بود، لذا برگشت قسمتی از هزینه های انجام شده تاثیری در مژان در آمد انتها و شورای عالی مالیانی رای زیر را صادر نمود" با توجه به اینکه اصل در آمد مشتمل مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ میتوان ریال مالیات تعین گردیده است، در این خوددامه ۱۳۹۱ میلیون ۷۰۰,۷۰۰,۷۱۱ میلیون ریال مالیات تعین گردیده است، در این خصوص بدلایل موضوع غایلت شرکت نسبت به برگ تشخص صادره امتحان و شورای عالی مالیانی رای زیر را صادر نمود "با توجه به اینکه اصل در آمد مشتمل مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ قانون مالیات مالی مستقیم بود، لذا برگشت قسمتی از هزینه های انجام شده تاثیری در مژان در آمد انتها و شورای عالی مالیانی رای زیر را صادر نمود" با توجه به اینکه اصل در آمد مشتمل مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ قانون مالیات مالی مستقیم بود، لذا برگشت قسمتی از هزینه های انجام شده تاثیری در مژان در آمد انتها

ریال کتر از مجموع برگهای تشخیص باقیمانده توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لازم خواهد بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۱۳۲ - مالکه حساب مالیات پرداختی در تاریخ ترازنامه مربوط به شرکت هایی فرعی زیر می باشد، همچنین جمع مبالغ پرداختی و برداختی گروه و شرکت اصلی در پایان سال جاری به ترتیب بالع بر ۷۴۸۱۴ میلیون ریال و ۵۰۶۱ میلیون

مالکه مورد مطلعه سازمان امور

شرکت اصلی:	شرکت شامد (سهامی عام)
مليون ریال	۱۴,۹۷۸
مليون ریال	۱۹,۳۴۵
مليون ریال	۲۷,۶۴۳
مليون ریال	۴۰,۳۴۸
مليون ریال	۱۱۷,۰۱۱

شرکت اصلی: شرکت شاهد (سهامی عام)
شرکت های فرعی: بیک ف آیدی و تی سی دی ایندیا شاهد

سندھی
کے
سرمایہ

شirkat Shahed (سهامی عام)
بادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۴- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۶,۳۸۸	۶۶۴,۹۵۷	۵۷۶,۸۷۹	۶۷۸,۶۳۸	مانده در ابتدای سال
۲۷۰,۶۶۲	۲۷۰,۶۶۲	۲۹۹,۶۸۱	۲۷۲,۱۷۷	تقسیم سود مصوب
(۱۷۲,۰۹۳)	(۱۹۶,۲۷۰)	(۱۹۷,۹۲۲)	(۲۰۱,۸۰۲)	پرداخت سود
.	(۵۰۲,۲۰۸)	.	(۵۰۲,۲۰۸)	انتقال به سرمایه از محل مطالبات
۶۶۴,۹۵۷	۲۳۷,۱۴۱	۶۷۸,۶۳۸	۲۴۶,۸۰۵	حال شده

۱۴-۱- مانده حساب فوق در شرکت اصلی شامل طلب موسسه اندوخته شاهد به مبلغ ۱۷۴,۱۶۵ میلیون ریال و سایر سهامداران به مبلغ

۶۲,۹۷۷ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به سود سهام مصوب در مجمع سال جاری، می باشد.

۱۴-۲- سود نقدی تقسیمی در مجمع عمومی صاحبان سهام برای سال های مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷ و ۱۳۹۶ هر یک به مبلغ

۱۰۰ ریال، بوده است.

۱۵- تسهیلات مالی

گروه		
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۹۸۶	۱۷۸,۶۵۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
(۱۴,۳۵۴)	(۱۲,۰۶۸)	کسر میشود:
۴۶۷,۶۳۲	۱۶۶,۰۹۰	سود و کارمزد سالهای آتی

اضافه می شود:

۹,۹۷۱	۲۶,۷۱۲	
۴۷۷,۶۰۳	۱۹۳,۳۰۲	

کسر می شود:

(۱۰,۵۰۲)	(۹,۵۰۲)	
۴۶۷,۱۰۱	۱۸۳,۸۰۰	حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی

**شرکت شاهد(سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸**

۱۵-۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک قسمین کنندگان تسهیلات:

گروه	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۵۰۷	۴۲,۶۲۱		بانک دی
۱۰,۰۰۰	۷,۸۶۴		بانک ملت
۴۱,۳۰۰	.		بانک سپه
۳۱,۲۲۷	۳۷,۰۲۲		بانک کشاورزی
۵۷,۳۸۷	.		بانک صادرات
۲۶,۰۰۰	۳۸,۰۸۹		بانک صنعت و معدن
۵,۴۳۵	.		بانک تجارت
۵۹,۵۵۴	۵۰,۱۸۲		بانک رفاه کارگران
۲۰,۳۱۵	۱۷,۵۲۳		بانک توسعه تعاون
۱۸۷,۸۷۸	.		بانک مهر اقتصاد
۴۷۷,۶۰۳	۱۹۳,۳۰۲		

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال		
۱,۹۹۵		بالاتر از ۲۰ درصد
۱۸۸,۱۶۵		بین ۱۵ تا ۲۰ درصد
۱۹۳,۳۰۲		

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال		
.		سال ۱۳۹۶
۴۲,۶۲۱		سال ۱۳۹۷
۶۳,۱۷۷		سال ۱۳۹۸
۶۹,۴۰۰		سال ۱۳۹۹
۱۹۳,۳۰۲		

د - به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال		
۱۲۵,۲۹۴		زمین و ساختمان
۶۸,۰۰۸		چک و سفته
.		سهام
۱۹۳,۳۰۲		

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی	گروه	بادداشت	
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۵-۱-۵-۱
.	.	۷۵,۰۰۰	۱۶-۱
.	۴,۵۸۱	۱۰,۲۲۲	
.	.	۸,۳۳۳	
۱,۵۲۸	۱,۵۲۸	.	
.	۱۰,۱۱۸	۳,۹۲۸	
۱,۵۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۷	۳۹۷,۴۹۳
.	(۳۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰۰,۰۰۰) ۵-۱-۵-۱
۱,۵۲۸	.	۱۶,۲۲۷	۹۷,۴۹۳

کسر میشود: اسناد دریافتی در قبال پیش دریافت ها

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت پیش دریافت فروش انبار موسوم به ترخیص واقع در کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص توسط شرکت فرآوری و توسعه ابتدی شاهد
 (شرکت فرعی) می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۶۰	۹,۲۲۲	۴۴,۳۶۵	۴۸,۱۴۹
۴,۱۴۲	۶,۰۲۶	۱۷,۲۱۲	۲۱,۶۶۵
(۳,۰۸۰)	(۲,۷۵۸)	(۱۳,۴۲۸)	(۱۳,۱۳۶)
۹,۲۲۲	۱۲,۴۹۰	۴۸,۱۴۹	۵۶,۶۷۸

شرکت شاهد (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت شاهد در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۹۸ مبلغ ۲,۷۰۶,۶۳۲ میلیون ریال شامل ۲,۷۰۶,۶۳۲,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۱۸-۱- ترکیب سهامداران و نقل و انتقال سهام طی سال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۷۲/۹۷٪	۱,۹۷۵,۱۳۴,۶۷۱	۷۲/۷۰٪	۱,۹۶۷,۷۶۲,۱۷۱
۵/۱۹٪	۱۴۰,۵۳۰,۰۰۰	۵/۱۴٪	۱۳۹,۲۳۹,۲۹۷
۴/۷۷٪	۱۲۹,۰۶۲,۳۹۲	۰/۰٪	.
۲/۴۹٪	۶۷,۳۰۰,۰۰۰	۵/۹۴٪	۱۶۰,۷۱۳,۸۷۷
۲/۰۰٪	۵۴,۰۸۱,۳۶۴	۱/۱۱٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲/۵۸٪	۳۴۰,۵۲۳,۵۷۳	۱۵/۱۱٪	۴۰۸,۹۱۶,۶۵۵
۱۰۰٪	۲,۷۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۱۰۰٪	۲,۷۰۶,۶۳۲,۰۰۰

لازم به توضیح است مبلغ عنوان شده تحت عنوان سایر در خصوص سهامداران کمتر از ۲ درصد از سرمایه می‌باشد که شامل ۲۴,۰۳۳ شخص حقیقی و حقوقی، می‌باشند.

۱۸-۲- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۷ صاحبان سهام و مجوز شماره ۹۷۴/۵۰۰/۱۷۲۰۹۲ مورخ ۱۰ بهمن ۱۳۹۷ سازمان بورس اوراق بهادار، سرمایه شرکت از محل سود اپیاشته، مطالبات و آورده نقدی شرکت از مبلغ ۲,۷۰۶,۶۳۲ میلیون ریال به مبلغ ۴,۰۰۶,۶۳۲ میلیون ریال منقسم به ۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی (جمعاً به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۶۷۶,۶۵۸ میلیون ریال از محل سود اپیاشته و مبلغ ۶۲۳,۳۴۲ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران) افزایش یافت که این موضوع تاریخ تصویب صورت‌های مالی درآورده ثبت شرکت ها درج گردیده است، ضمن آنکه تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۳۱,۷۳۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران، از طریق واریز نقدی و خرید حق تقدم و مبلغ ۶۵۸,۶۷۶ میلیون ریال از محل سود اپیاشته، جمعاً به مبلغ ۱,۲۰۸,۳۸۸ میلیون ریال محقق گردیده و مبلغ ۶۱۲,۹۱۶ میلیون ریال تا تاریخ تصویب صورت مالی از طریق حراج محقق گردیده است.

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی در ارتباط با خرید سهام شرکت شاهد (سهامی عام) توسط شرکتهای فرعی (سرمایه گذاری سعدی، هرمز انرژی و توسعه اپیشه شاهد) می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		شرح
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۲۹۵	۱,۷۱۶,۵۸۰	۲,۲۹۵	۱,۷۱۶,۵۸۰	شرکت سرمایه گذاری سعدی
۸	۶,۱۰۹	۷	۶,۱۰۹	شرکت هرمز انرژی
۶,۳۰۰	۴,۶۷۰,۹۹۷	۱,۹۳۹	۲,۳۶۱,۵۸۸	شرکت توسعه و اپیشه شاهد (با حق تقدم)
۸,۶۰۳	۶,۳۹۳,۷۳۶	۴,۲۴۱	۴,۰۸۴,۳۲۷	

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۰- 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 اصلی	گروه			
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۴۶۳	۲۷۰,۶۶۳	۴۴۴,۳۵۵	۴۷۴,۶۵۳	مانده اول سال
۱۵,۲۰۰	۳۳,۰۵۷	۳۰,۹۱۰	۴۸,۴۱۹	تخصیص طی سال
۲۷۰,۶۶۳	۳۰۳,۷۲۰	۴۷۵,۲۶۵	۵۲۳,۰۷۲	
.	.	(۶۱۲)	(۱,۱۵۵)	تعديلات تلفيقی
۲۲۰,۶۶۳	۳۰۳,۷۲۰	۴۷۴,۶۵۳	۵۲۱,۹۱۷	

۲۱- سهم اقلیت

گروه				
۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۰۵,۶۰۱	۲۷۳,۴۸۷			سهم اقلیت از سرمایه
۱۱,۳۹۴	۲۵,۶۲۰			سهم اقلیت از سود انباسته
۱۲,۵۴۸	۲۱,۰۹۷			سهم اقلیت از اندوخته قانونی
۳۸,۶۹۸	۴۲,۶۸۳			سهم اقلیت از ارزش متعارف روز داراییها
۳۶۸,۲۴۱	۳۶۲,۸۸۷			

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

- ۲۲- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه	بادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۲۴۹	۱,۶۱۳	۱۲۲,۲۲۶
.	.	۹۲۵,۷۲۳
.	.	۱۳۱,۳۹۷
.	.	۳۶۳,۰۲۴
۵۰۴,۶۰۶	۷۲۲,۷۳۳	۳۴۲,۶۵۷
۵۳۹,۸۰۰	۷۲۴,۳۴۶	۱,۸۸۵,۰۲۷
		۲,۳۱۹,۸۰۳

- ۲۲-۱- درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان شرکت اصلی و گروه به قرار زیر است :

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	بادداشت
سود	سود	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۲۴۹	۱,۶۱۳	۱,۶۱۳
۳۵,۲۴۹	۱,۶۱۳	۱,۶۱۳
۱۲۲,۲۲۶	۱۹۸,۷۱۲	(۸۷,۴۷۳)
۱۰۷,۴۷۵	۲۰۰,۳۲۵	(۸۷,۴۷۳)
		۲۸۷,۷۹۸

- ۲۲-۱-۱- درآمد فروش ساختمان در شرکت اصلی مربوط به اختلاف متراز واحدهای برج آسمان و اندیشه بوده که در زمان انتقال اسناد مالکیت به خریدار، دریافت و تحت عنوان درآمد ثبت گردیده است.

- ۲۲-۱-۲- فروش املاک سایر شرکت های گروه مربوط به عمران و توسعه شاهد به مبلغ ۲۱۳,۴۵۴ میلیون ریال و توسعه و ابنيه شاهد به مبلغ ۷۲,۷۳۱ میلیون ریال، می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۲۱۳ میلیارد ریال شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد، شامل مبلغ ۲۶ میلیارد ریال بابت فروش زمین پلاک های ثبتی (یادداشت ۱۰۸۵۱ و ۱۹۸۸/۱۰۸۵۱) مبلغ ۱۳۴ میلیارد ریال بابت فروش واحدهای منفی و واحدهای اداری طبقه دوم مجتمع امین (یادداشت ۲-۲) و مبلغ ۵۳ میلیارد ریال بابت فروش قسمتی از زمین قلعه وکیل آباد (یادداشت ۱۱-۱-۶) می باشد. همچنین مبلغ ۷۲/۷ میلیارد ریال شرکت فرعی توسعه و ابنيه شاهد شامل مبلغ ۲۷ میلیارد ریال املاک رودکی (یادداشت ۶-۲-۶)، مبلغ ۳۷ میلیارد ریال املاک تجاری و مسکونی میانرود (یادداشت ۸-۱-۶) و مبلغ ۹ میلیارد ریال بابت آپارتمان های مسکونی سرعین (یادداشت ۷-۲-۶)، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۲-۲- درآمد حاصل از فروش کالای گروه به شرح زیر می باشد:

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۳,۷۲۰	۴۶۷,۲۴۹
۹۵,۴۰۴	۷,۳۰۸
۷۷۵,۸۴۵	۲۶۳,۸۴۲
۴۳,۵۰۲	۴۹,۵۷۷
۱۵,۰۹۲	۳۳,۵۳۱
۲,۱۶۰	.
۹۲۵,۷۲۳	۸۲۱,۰۰۷

نام شرکت فرعی

نام محصولات

هرمز انرژی	نفت و مازوت
بازار گانی شاهد	کالاهای بازار گانی و فروشگاهی
بازار گانی شاهد	تجهیزات پزشکی
بازار گانی شاهد	محصولات و مکمل های دارویی
عمران و توسعه شاهد	محصولات کشاورزی
سرمهای گذاری سعدی	Dستگاه های ATM

۲۲-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۷,۶۶۶	۱۱,۱۹۴
۸۰	.
۳,۶۵۱	۱۸,۵۶۸
۱۳۱,۳۹۷	۲۹,۷۶۲

نام شرکت فرعی

نام خدمات

بازار گانی شاهد	فروش خدمات دیالیز
بازار گانی شاهد	درآمد حاصل از مشارکتهای عملیاتی
عمران و توسعه شاهد	سایر

۲۲-۴- سایر درآمدهای عملیاتی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۳۷۶	۱۸۵,۴۳۲
۲۸۵,۰۴۵	۲۸۱,۷۷۰
۵۳,۶۰۳	۱۲۷,۴۱۳
۳۶۳,۰۲۴	۵۹۴,۶۱۰

نام شرکت فرعی

هرمز انرژی	درآمد حاصل از اجاره مخازن
بازار گانی شاهد	درآمد حاصل از بهره برداری اماکن انتفاعی
عمران و توسعه شاهد	درآمد اجاره انبار

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۲-۵-۱- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷	خردادماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸	خردادماه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۵,۸۷۴	۴۲۲,۱۱۶	۲۷۷,۷۳۰	۵۲۵,۶۷۰	۲۲-۵-۱
۲۸۴,۱۵۱	۲۴۶,۲۱۴	.	.	۲۲-۵-۲
۷۶,۵۸۱	۵۴,۴۰۳	۳۳,۵۲۸	۵۴,۸۴۴	۲۲-۵-۳
.	.	۳۶,۲۹۱	۷۱۵	
.	.	(۴,۸۹۲)	۴,۸۹۲	
۵۰۴,۶۰۶	۷۲۲,۷۳۳	۳۴۲,۶۵۷	۵۸۶,۱۲۱	

۱-۲۲-۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷	خردادماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸	خردادماه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۷	۲۱۷,۳۲۲	۱,۰۵۷	۲۱۷,۳۲۲	
۲,۰۰۵	۷۳,۹۵۶	۲,۰۰۵	۷۳,۹۵۶	
.	۲۵,۰۱۸	.	۵۶,۹۴۴	
.	.	۴۷,۹۶۷	۱۴,۳۶۴	۲۲-۵-۱-۱
۱۹,۷۱۷	۶,۴۳۵	۱۹,۷۱۷	۶,۴۳۵	
۱۲۴,۸۲۳	.	۱۲۴,۸۲۳	.	
.	.	۹۶,۵۹۷	۴۳,۶۶۰	
۶۸۰	.	۶۸۰	.	
(۵,۳۱۵)	.	(۵,۳۱۵)	.	
.	۴۱,۰۳۳	.	۴۱,۰۳۳	
۲,۹۰۷	۵۸,۳۵۲	(۹,۸۰۱)	۷۱,۹۵۶	
۱۴۵,۸۷۴	۴۲۲,۱۱۶	۲۷۷,۷۳۰	۵۲۵,۶۷۰	

۱-۲۲-۵-۱-۱- سود حاصل از فروش سهام کارگزاری نماد شاهدان در سال مالی جاری به مبلغ ۱۴,۳۶۴ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری در کارگزاری نماد شاهدان به میزان ۱۵ درصد مریبوط به سرمایه گذاری توسط شرکت فرعی بین المللی سعدی کیش در تاریخ ۱۱ تیر ۱۳۹۷، شرکت سرمایه گذاری سامان مجد فروخته شده است. همچنین مبلغ ۴۷,۹۶۷ میلیون ریال سود حاصل از فروش در سال مالی قبل مریبوط به فروش سرمایه گذاری در سهام کارگزاری نماد شاهدان توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری سعدی بوده است. انتقال سهام مذکور بین خریداران منوط به تأیید صلاحیت خریداران از سوی سازمان بورس اوراق بهادار می باشد که اقدامات مریبوط در جریان است.

۱-۲۲-۵-۱-۲- سود سرمایه گذاری در شرکت اصلی به قرار زیر است:

شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷	خردادماه
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۰,۵۵۲
۵۹,۲۵۱	۶۰,۲۶۲
۱۵۴,۸۰۰	۷۰,۰۰۰
۷۰,۰۰۰	۸۵,۴۰۰
۲۸۴,۰۵۱	۲۴۶,۲۱۴

۱-۲۲-۵-۱-۳- سود سرمایه گذاری در شرکت اصلی براساس مصوبات مجتمع آن ها (تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱)، به شرح ذیل میباشد:

شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷	خردادماه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۲۰۰	.
۳۰,۳۵۱	.
۲,۱۹۸	.
۳۱۲	.
۴,۶۴۵	۳۹,۸۵۷
۱,۲۶۳	۶,۴۰۰
۱,۰۴۹	۴,۰۰۰
.	۱,۱۶۰
۱۹,۵۶۳	۲,۹۸۶
۷۴,۵۸۱	۵۴,۴۰۳

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
 سود سرمایه گذاری در شرکت های مشمول تنقیص
 سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
 سود سبد سهام
 سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری نیروگاهی
 عمران و توسعه شاهد
 بورس کالای ایران
 کارگزاری نماد شاهدان
 بورس اوراق بهادار تهران
 شهر صنعتی کاوه
 بانک ایران زمین
 پیمه دی
 سرمایه گذاری صنعت یسمه
 صندوق این بکم
 سایر شرکت ها

۱-۲۲-۵-۲- سود سرمایه گذاری در شرکت اصلی به قرار زیر است:

هرمز انرژی
 عمران و توسعه شاهد
 سرمایه گذاری سعدی
 شرکت فرآوری و توسعه اینیه شاهد

شهر صنعتی کاوه
 شرکت سرمایه گذاری نیروگاهی
 بورس کالای ایران
 بورس اوراق بهادار
 پتروشیمی زاگرس
 نفت و گاز پارسیان
 کالسین
 فولاد کاوه جنوب کیش
 سایر

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۳- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲,۱۲۸	.	مواد مستقیم مصرفی
.	.	۹۰,۲۸۶	۱۰۰,۷۲۸	دستمزد مستقیم
.	.	۲۸۹,۵۹۴	۲۲۷,۶۲۸	هزینه سریار ساخت
.	.	۳۸۲,۰۰۸	۴۲۸,۳۶۶	جمع هزینه های تولید
.	.	۱,۴۳۵	(۱,۶۶۳)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
.	.	۴,۴۴۶	۲۶۲	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
.	.	۸۴۶,۵۰۰	۷۰۵,۳۷۰	خرید کالای بازرگانی
۱۸,۸۶۰	.	۶۰,۸۱۹	۸۷,۴۷۳	بهای تمام شده املاک و اراضی واگذار شده
.	.	۱۰۵,۴۷۷	۲۱,۴۰۶	بهای تمام شده خدمات ارایه شده
.	.	(۱۸,۷۳۲)	(۸,۰۸۳)	انتقالی به بروزه ها
.	.	(۵۶۰)	۷۱,۱۶۲	سایر
۱۸,۸۶۰	.	۱,۳۸۱,۳۹۳	۱,۳۰۴,۲۹۳	

۱- ۲۳- دستمزد مستقیم گروه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۷۷۲	۸۳,۶۷۰
۷,۱۸۵	۹,۱۳۳
۲,۶۴۴	۳,۱۲۸
۴,۶۸۵	۴,۸۰۷
۹۰,۲۸۶	۱۰۰,۷۳۸

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

گروه	
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۹,۱۱۱	۲۳۲,۶۸۷
.	۲۶,۴۹۴
۱۹,۵۴۲	۱۲,۸۰۸
۴,۴۱۴	۸,۵۴۵
۴۳۱	۸,۰۳۱
۷۳	۸
۲۶,۰۲۳	۲۹,۰۵۵
۲۸۹,۵۹۴	۲۲۷,۶۲۸

اجاره ساختمان و ناسیبات
هزینه استفاده از خط لوله شرکت بنا گستر
استهلاک
مواد غیر مستقیم
تعمیر و نگهداری
حق الزحمه و حق المشاوره
سایر

شirkat Shahed (Sahami Am)

نادداشتی توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

- ۲۴ - هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه
۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۷۵۹	۲۴,۳۴۸
۳,۵۹۵	۵,۱۴۱
۳,۳۳۸	۴,۳۸۹
۳,۷۸۴	۷,۳۳۴
۹,۲۷۷	۱۲,۳۰۱
۷۹۶	۵۴۱
.	.
.	.
.	۱۰,۰۰۰
۲,۲۳۷	۱,۶۳۷
۲,۰۵۹	۲,۶۹۵
۱,۶۵۸	۲,۶۱۶
.	.
.	.
۶۹۲	۶۶۳
۱,۲۰۰	۶۹۴
.	.
۳۱۶	۳۰۶
.	۵۵۰
.	.
.	.
۸,۸۷۴	۱۳,۳۲۰
۵۷,۳۷۵	۸۶,۰۳۵
۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۱۲۰	۱۴۶,۰۳۵
۲۱,۹۱۳	۱۶,۴۵۶
۱۳,۸۲۶	۸,۹۳۳
۲۸,۸۴۵	۲۲,۰۲۱
۲۰,۰۶۰	۱۵,۵۷۲
۱۹,۲۱۴	۱۷,۹۶۶
۱۷,۰۵۸	.
۱۴,۹۲۶	۸,۲۶۴
۱۳,۳۰۴	.
۸,۵۸۲	۱۰,۵۸۳
۷,۷۵۹	۵,۹۹۵
۷,۰۲۹	۵,۶۸۶
۵,۴۷۷	۱۲,۱۶۵
۴,۹۵۳	۳,۸۵۹
۲,۶۹۱	۱,۸۸۱
۱,۸۴۴	۲,۶۳۹
۱,۸۱۲	۳۹۴
۶۷۵	۸۸۲
۵۶۹	۴
۲۱۶	۲۰۶
(۹۶۹)	(۱۰,۰۱۵)
(۵,۳۸۳)	(۷,۵۱۲)
(۷,۵۱۱)	(۵,۰۰۷)
۳۹,۱۶۳	۲۳,۸۱۴
۳۸۲,۱۷۳	۲۸۰,۸۲۱
سایر	

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشتی توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

گروه		بادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	میلیون ریال				
(۸۷۹)	۸۸۰				سود و زیان ناشی از تعمیر داراییها و بدھی های ارزی عملیاتی
۱۵,۱۲۱	۱۳,۹۱۷				درآمد اجاره زمینهای زراعی
(۲,۱۴۹)	(۲,۱۴۹)				استهلاک سرفصلی
۹۴۹	۸۳۰				درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۵-۱			درآمد حاصل از عدم اجرای تعهدات فروشندۀ
(۶,۹۸۳)	۱,۷۹۸				سایر
۲۶,۰۰۹	۳۵,۲۷۶				

۱- ۲۵- مبلغ مزبور بابت جریمه تأخیر نادیه بدھی شرکت فولاد خراسان به شرکت بازرگانی فلزات شاهد و بر اساس احکام دادگاه بوده که بر اساس وصول مبالغ به حساب درآمد منظور گردیده است.

۲۶- هزینه های مالی

گروه		بادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	میلیون ریال				
۹۱,۵۴۴	۲۸,۵۲۵				کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۲۳۱	۲۰۹				سایر
۹۳,۷۷۵	۳۸,۷۳۴				

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۷
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸	میلیون ریال				
۱۱,۷۷۷	۲۲,۶۹۰	۹۹,۷۵۵	۱۰۱,۵۶۷				درآمد حاصل از سپرده بانکی
۷۲	۷۸	۷۱۳	۶۵۴				درآمد اجاره
.	۵۰۳	۵۸,۴۴۵	۷,۹۳۲				سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	.	.	(۲۹,۲۷۸)	۲۷-۱			خسارت قرارداد EMIROIL
.	.	۸,۵۲۴	(۸۹)				خسارت سایر قراردادها
.	.	.	۱۲,۶۲۰				زیان حاصل از برکناری داراییها
۲۹۸	۵۳	۳۷,۹۴۵	۲۱,۰۹۰				سایر
۱۲,۱۱۷	۲۳,۳۲۴	۲۰,۱۸۲	۱۱۴,۵۰۰				

۱- ۲۷- مبلغ فوق مربوط به زیان ناشی از عدم ایفای تعهدات در موعد مقرر مربوط به قرارداد شرکت Emir oil کشور ترکمنستان (بیش پرداخت خرید ۱۵ هزار تنی بتزین) و طبق مصوبه هیات مدیره شرکت فرعی هرمز انرژی بوده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشتی توپری صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

- ۲۸ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به				
۱۳۹۷ خردادماه ۳۱	۱۳۹۸ خردادماه ۳۱	۱۳۹۷ خردادماه ۳۱	۱۳۹۸ خردادماه ۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳,۶۲۰	۶۳۷,۸۱۱	۲۴۸,۸۷۲	۶۶۸,۶۱۳	سود عملیاتی
(۲۴۰)	.	(۲۲,۴۲۵)	(۶۷,۶۲۳)	صرفه جویی (اثر) مالیاتی
.	.	۹۲۷	(۲۳,۶۳۴)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۴۶۳,۳۸۰	۶۳۷,۸۱۱	۲۱۶,۳۷۴	۵۷۷,۳۵۶	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۳,۴۸۵	۳,۵۲۹	۳,۴۸۲	۳,۵۲۴	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۳۳,۰۰۰	۱۸۱	۶۲	۱۶۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۲,۱۱۷	۲۳,۳۲۴	۱۱۱,۴۰۷	۷۵,۷۶۶	صرفه جویی (اثر) مالیاتی
.	.	(۲,۹۱۳)	۶,۴۵۰	سهم اقلیت از سود (زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۸,۵۰۶)	(۵,۴۱۶)	سود قبل از کسر مالیات
۱۲,۱۱۷	۲۳,۳۲۴	۹۹,۹۸۸	۷۶,۸۰۰	کسر می شود:
۴۷۵,۷۳۷	۶۶۱,۱۳۵	۳۶۰,۲۷۹	۷۴۴,۳۷۹	صرفه جویی (اثر) مالیاتی
(۲۴۰)	.	(۳۶,۳۳۸)	(۶۱,۱۷۳)	سهم اقلیت از سود خالص
.	.	۷,۵۷۸	۲۹,۰۵۰	
۴۷۵,۴۹۷	۶۶۱,۱۳۵	۳۱۶,۳۶۴	۶۵۴,۱۵۶	
۳,۴۸۵	۳,۵۲۹	۳,۴۸۵	۳,۵۲۹	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
-	-	(۳)	(۵)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۳,۴۸۵	۳,۵۲۹	۳,۴۸۲	۳,۵۲۴	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۱۳۳	۱۸۱	۶۲	۱۶۴	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۳	۷	۲۹	۲۲	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال

- ۲۸-۱ - سرمایه در ابتدای سال مالی به تعداد ۲,۷۰۷ میلیون سهم بوده و تغیرات سرمایه به شرح یادداشت ۱۸-۲ می باشد. با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات سهامداران، میانگین موزون تعداد سهام با توجه به زمان افزایش سرمایه اصلاح گردیده است. تقسیم سود سهام در مجمع عمومی صاحبان سهام سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸، بر اساس تعداد سهام شرکت در تاریخ مجمع (تعداد ۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰ سهم) صورت خواهد پذیرفت.

شرکت شاهد (سهامی عام)

بادا اشتھاک تو پسچی سورتھاک مالی سال مالی منتهی ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۲۹-۱ - تعدیلات سنواتی تجدید ارائه شده به شرح ذیل می باشد:

٢٩ - تعدادیلات سنواتی

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات گروه، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی گروه اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مبلغ- میلیون ریال

مانده تجدید ارایه شده در ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تعدیلات		اصلاحات طبقه بندی		مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	شرح
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۱,۸۵,۰۲۷	۴۱,۸۱۸	۲,۸۰۸	.	۶۹	۱,۸۴۶,۰۸۶	اقلام سود و زانی:
(۱,۳۸۱,۳۹۳)	.	۴۱,۸۱۸	۷۱	.	(۱,۳۳۹,۶۴۶)	درآمدهای عملیاتی
(۲۸۰,۸۲۱)	۳۰۰	۸۶۱	.	۴	(۲۸۰,۲۵۶)	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۲۶,۰۵۹	.	.	.	۳۲۳	۲۶,۳۸۲	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۹۳,۷۷۵)	۵۴۷	۱,۷۷۱	.	.	(۹۲,۵۵۱)	سایر اقلام عملیاتی
۲۰۵,۱۸۲	.	۱۶	۳۲۴	.	۲۰۴,۸۷۴	هزینه‌های مالی
(۳۶,۳۳۸)	(۳۶,۳۳۸)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱۱۰,۳۴۸)	۴۱,۵۲۷	۶۹,۷۱۲	.	.	(۸۲,۱۶۳)	مالیات سال جاری
(۱۱,۳۹۴)	۱,۴۹۰	.	.	.	(۱۲,۸۸۴)	تعديلات سنواتی
	۸۵,۶۸۲	۱۱۶,۹۸۶	۳۹۵	۳۹۶		سهم اقلیت از سود انباشته
۴۱۴,۹۱۳	.	.	۷۷,۵۰۰	۳,۲۲۰	۴۸۹,۱۹۳	موجودی نقد
۷۹۲,۸۷۹	.	.	۳,۲۲۲	۷۷,۵۰۰	۷۱۸,۶۰۱	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۲۱۰,۶۲۷	۶,۴۲۳	۸۴,۶۸۲	۲۲,۷۳۴	.	۲,۱۵۵,۱۰۲	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری
۲,۷۵۶,۸۰۳	۵۶۵	.	۱۲,۰۱۳	۴۶,۸۷۶	۲,۷۲۲,۵۰۵	موجودی مواد و کالا
۲۲۹,۳۹۴	۱,۴۹۶	.	۱۹,۰۸۶	.	۲۴۹,۹۵۴	پیش پرداختها
۵۳,۲۳۴	.	.	۲۵۶	۱,۷۸۵	۵۱,۷۰۵	دریافتی‌های بلند مدت
۱۳,۴۹۹	.	.	۲	.	۱۳,۵۰۱	دارایی‌های نامشهود
۱,۲۰۶,۲۲۳	۳,۶۴۸	.	۴۶,۸۷۶	۲۵,۳۸۵	۱,۲۲۱,۳۷۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۳۹۳,۵۶۲	۹۷,۵۹۲	.	۱۸,۴۱۹	۲۷,۳۶۸	۱,۳۰۴,۹۱۹	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری
۸۷,۹۹۵	۷,۷۷۶	.	.	۷۷	۸۰,۲۹۸	مالیات پرداختی
۴۹۷,۱۰۱	.	.	۱۰۱	.	۴۶۷,۰۰۰	تسهیلات مالی
۲,۴۶۳	.	.	.	۱۸,۴۱۹	۲۰,۸۸۲	پرداختی‌های بلند مدت
۴۸,۱۴۹	.	.	۴۲۸	۴	۴۷,۷۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
۱,۵۱۳,۰۴۱	۸۵,۶۸۲	۱۱۶,۹۸۶	۳۹۵	۳۹۶	۱,۵۴۴,۳۴۶	سود انباشته
۳۶۸,۲۴۱		۱,۴۹۰	.	۲	۳۶۹,۷۳۳	سهم اقلیت
	۲۰۳,۱۰۸	۲۰۳,۱۰۸	۲۰۱,۰۳۲	۲۰۱,۰۳۲		

٣٠ - صورت تطبيق سود عملياتي

شیرکت شاهد (سهامی، عام) یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی سال مالی متبوع به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

١٣- مبادلات غير تقدى

استهلاک دارایی های ثابت مشهود، نامشهود و سر قفلی خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۰,۸۸۶
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	۵۱,۵۳۳
کاهش (افزایش) حساب ها و اسناد دریافتی	۳,۳۶۰
کاهش (افزایش) پیش برد اختر ها	۳,۲۴۸
کاهش (افزایش) موجودی های مواد و کالا	۸,۵۲۹
(کاهش) افزایش حساب ها و اسناد پرداختی	۳۰,۶۱۳
(کاهش) افزایش پیش دریافت ها	۳۰,۶۲۱
نخالص سایر درآمدها و هزینه ها	۱,۶۳۳

شركت شاهد (سهامي عام)
بادداشتنيا توضحي صورتهای مالی
سال مالي منتهي به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

^۱- ۳۲- گوه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشند.

^{۳۲-۲}- بدھیا، احتمال، موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قضایی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ گروه به شرح زیر است:

تعداد	نام شرکت	جهت	توضیحات
۱۸۸۵۴	۳۲-۲-۱	تهدیدات شرکت شاهد به خارج از گروه	
۴۳۰,۰۰۰		تضمین گشایش اعتبارات اسنادی شرکت بین المللی سعدی کپش - شرکت سرمایه گذاری سعدی	
۲,۲۹۵		تضمین وام شرکت جام شاهد از بانک ملت - سرمایه گذاری سعدی	
۲,۰۷۶		تضمین بیمه ای و وام شرکت آب و خاک کوئن	
۶۸,۲۲۹		بخش بالایش نفت - شرکت هرمز انرژی	
۵۶,۵۲۹		بنادر و دریانوردی - شرکت هرمز انرژی	
۴۲,۰۸۰		تعهدات مرتبط با موسسه اندوخته شاهد	
۲۲,۷۸۹		حمل و نقل گشتیش شاهد - شرکت هرمز انرژی	
۴۵,۰۰۰		بانک صادرات - شرکت هرمز انرژی	
۴۰,۰۰۰		قویان - شرکت هرمز انرژی	
۱,۸۹۷,۰۷۲		چکها و سفته های تضمینی نزد دیگران بابت تعهدات سایر شرکتها (عمدتاً شرکت بازرگانی شاهد)	
۲,۶۲۶,۹۲۴			

-۳۲-۲-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت اصلی مشکل از اقلام زیرمی باشد:

مبلغ - میلیون ریال	موضوع	
۱۳,۱۰۰	تصمین خرید سهام شرکت تابیسات ساختمان (تبیس) نزد وزارت مسکن و شهرسازی	وزارت مسکن و شهرسازی
۴,۹۵۴	تصمین خرید سهام شرکت تجاري و فني صدوف نزد وزارت بازرگانی	وزارت بازرگانی
۳۳,۰۰۰	تصمین وام دریافتی شرکت هرمز انرژی از بانک توسعه صادرات ایران	هرمز انرژی
۶۰۰	بایت ظهر نویسی سفته های ارائه شده به بانک ملت ساری	شاهد مازندران
۲۰۰	-	اتفاق بازرگانی
۵۱,۸۵۴		

-۳۲-۳ - سایر بدھی های احتمالی

- بر اساس قرارداد منعقده في مابين شركت خدمات فروذگاهي شاهد (شركت فرعی) و اداره کل فروذگاه بین المللی شهید بهشتی در سال ۱۳۸۹ مقرر گرددیده بود، ظرف مدت ۱۸ ماه از تاریخ قرارداد (قرارداد شماره ۹۷۴۲/۲۴۰۰ مورخ ۵ دی ماه ۱۳۸۹) نسبت به ساخت ۶۰۰۰ متر مربع فضای ساختمانی فروذگاه مذکور و بهره برداری از آن به مدت ۳ سال، اقدام نماید. در این ارتباط شركت خدمات فروذگاهي شاهد (شركت فرعی) موضوع بروزه مذکور را با اخذ یك فقره چك تضمیني به مبلغ ۳۳ مiliارد ریال به شركت سرمایه سازان اینه بروزی (بیمانکار تابویه) و اگذار نمود، لیکن بدليل عدم اجرای تعهدات توسط فروذگاه فوق الذکر، شروع بروزه با تأخیر صورت پذیرفته و ادامه عملیات، متوقف گرددیده است. نتایج دعاوی حقوقی عليه شركت فرعی، در این خصوص تأثیری تصویب صورت هاي مالي مشخص نگرددیده است.

۳-۲-۳-۳- بدھی های اختتمی شرکت فرعی بادا شامل ۲ فقره دعوی حقوقی علیه شرکت مسیبور و عمده تابع الزام به تحویل و یا برداخت بهای زمین به مبلغ حواسته ۱۹،۰۰۰ میلیون ریال به معارضین محلی بات اقدام به تحویل ۴ فقره زمین (زمین های تسلیک کی موضوع قانون اصلاحات اراضی در سال ۱۳۴۷) می باشد، که برپونه های آن در مراحل رسیدگی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ نرخ از نامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی به استثنای ثبت افزایش سرمایه در مرجع ثبت شرکت ها، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد، رخ

شیر کرت شاہد (سهامی عالم)

باداشتہا تو پختہ صور تھاں مالی
۱۳۹۸ خرداد ماہ ۳۱ مئی منتہی تک

شہر کت شاہد (سہماں، عام)

بادداشتہای توضیحی صور تھاں مالی سسال مالی متنبھی ۱۳۹۸ خرداد ماہ

(مبالغ به میلیون ریال)

مورد گزارش		معاملات مالی سال با اشخاص وابسته		شرح	
نام شخص وابstه	نوع و استنگی	سهامار اصلی - حقوق مدیریه	نام شخاص وابstه	مشمول ماده	خرید و مدت
فروش کالا و خدمات	وجوه دریافتی	وجوه برداشتی	فروش کالا و خدمات	-	-
موسسه اندوخته شاهد	نمایندگی	نمایندگی	سهامار اصلی	۱۳۲۵۱۶	۱۳۲۵۱۶
واحد تجارتی اصلی	جمع	جمع	عضو هیئت مدیره	۱۳۲۵۱۶	-
فرآوری و توسعه اینده شاهد	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	فرآوری و توسعه اینده شاهد	۱۳۰۸	۱۳۰۸
سرمایه گذاری سعدی	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	سرمایه گذاری سعدی	۳۰۸۷۳	۳۰۸۷۳
عمران و توسعه شاهد	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	عمران و توسعه شاهد	۳۸۴۴۶	۳۸۴۴۶
هرمز ارزی	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	هرمز ارزی	۵۰۷۰۳	۵۰۷۰۳
واحد تجارتی فرعی	جمع	جمع	مولد نیروی شاهد	۲۸۱۱۵	۲۸۱۱۵
واحد تجارتی فرعی	جمع	جمع	خدمو مشترک هیأت مدیره	۱۹۷۸۰۶	۱۹۷۸۰۶
واحد تجارتی فرعی	جمع	جمع	خدمو مشترک هیأت مدیره	۳۳۷۴۰۸	۳۳۷۴۰۸
واحد تجارتی فرعی	جمع	جمع	بارگانی شاهد	۳۷۰۱۰۵	۳۷۰۱۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۳- مانده حسماهی اینجا یعنی اشخاص و بسته شرکت اصلی

خاص		خاص		نام شخص وابسته		شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب	درینفنت های تجارتی	سود سهلام پرداختی	
(۴۱،۱۸۶)	-	-	-	-	-	بنیله شهید انصاری اسلامی
(۵۶۶،۷۳۷)	-	(۳۰)،۴۵۹	(۱۷۶،۱۶۰)	(۷۷،۳۹۴)	(۱۷۶،۱۶۰)	واحد تجارتی اصلی و نهضت
-	۲۲،۰۵۴۴	۳۳،۰۳۷۹	-	-	-	فاراوری و توسعه اپنے شاخص
-	۳۳،۰۳۷۹	-	-	-	-	سرمهیه قراری سعدی
-	۳۴،۰۵۲۱	۲۶،۹۴۹	۲۰،۳۴۳۰	۲۰،۳۴۳۰	۲۰،۳۴۳۰	عمران و توسعه شاخص
-	۲۶،۹۴۹	-	-	۷۰،۰۰۰	-	واحد تجارتی فرعی
-	۵۹،۱۸۱	۴۵،۰۵۱۷	۱۰،۳۵۳۸	۵۴،۸۵۷۹	۵۴،۸۵۷۹	مشروطت بلژیکی شاخص
-	۴۷۶،۵۲۱	-	-	۲۰،۳۰۵۱	۲۰،۳۰۵۱	هزیر ابرزی
-	۴۱۳،۵۰	-	-	۴۵،۰۹۸۳	۳۷،۷۰	مشروطت مولود نیروی شاخص
-	۱۰،۴۹۹۳	-	-	۹،۹۱۸۵	۱۲،۸۰۱	خدمات فنی و منیس نصر شاخص
-	۸۳،۵۸۳	-	-	-	-	شرکت نظریه شاخص
-	۹،۹۱۸۵	-	-	-	-	بلدگ دی
-	۴۸۴	۶۸۴	-	-	-	سازمان انتخابات وابسته
-	-	-	-	-	-	شرکت های فرعی عمران و توسعه شاخص
(۳۰)،۱۸۱	-	(۳۰)،۲۷۹	(۳۰)،۳۷۹	-	-	سازمان انتخابات وابسته
(۵۳۴۸)	-	(۵۳۴۸)	-	-	-	پارلیگی ششمین نوبت
(۱۰۴)	-	(۱۰۵)	(۱۰۴)	-	-	سازمان انتخابات وابسته
(۴۳)	-	(۵۴۶)	-	-	-	سازمان انتخابات وابسته
-	۷۳	۷۳	-	-	-	سازمان انتخابات وابسته
۴۳۳۶،۵۴۱	۱،۵۴۱،۱۳۸	(۲۵۹،۷۵۸)	(۱۷۴،۱۵۸)	۵۹۲،۸۱۸	۱،۰۵۳،۴۰۸	جمع

۱۴- معاملات با اشخاص وابسته در گروه و شرکت اصلی، با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با همینی نداشته است.

۴۵- سود ایشته در بیان سال
عادی، صهابان سهام مساشد:

مبلغ - میتوان ریال

三

کتابیف فانوی: سود سهام پیشنهاد هیئت مدیره
تفصیل ۱۰ ادراصد سود خالص
پیشنهاد هیئت مدیره:

۳۲ - وصیت ارزی
خالد: ماه: بدهم های: بدل انتزی و تعهدات ارزی فریمان سال به شرح زیر است:

بادداشت	دلار	یورو	درهم امارات	دینار عراق	لیری گرجستان	ریال سوئیس
۳۲	۳۰,۹۳۰	۷۸,۴۵۶	۱۴۷,۰۰۰	۹۳	۴,۰۸۹	۱۴,۶۸۹
۵	۱,۳۷۷,۷۹۴	۱,۳۷۷,۷۹۴	۸,۷۰۹	۷,۹۸۸	۷	۷
۱۲	۱۹,۶۸۱	۱۹,۶۸۱	۰	۰	۰	۰

٣١	١٧٦,٩٦	دollar	يورو	درهم امارات	دينار	لاري جرجستان	ريال سعودي
----	--------	--------	------	-------------	-------	--------------	------------

1845-1846 1847-1848 1848-1849 1849-1850

بر ایست: دلار بیورو درهم امارات دینار عراق لاری گرجستان

三月廿八日
晴
天氣晴朗，風和日暖，是春暖的開始。

1,111,411.
(411)

94	1.6711	1.6711	1.6711
FD,...	9,337	9,337	9,337

۳۶- توضیح اینکه سیان ۱۸۷۰ دلار از برداشتی های تجارتی و غیر تجارتی گروه، مربوط به شرکت بازار کانادا می باشد.