

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت شاهد (سهامی عام)

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

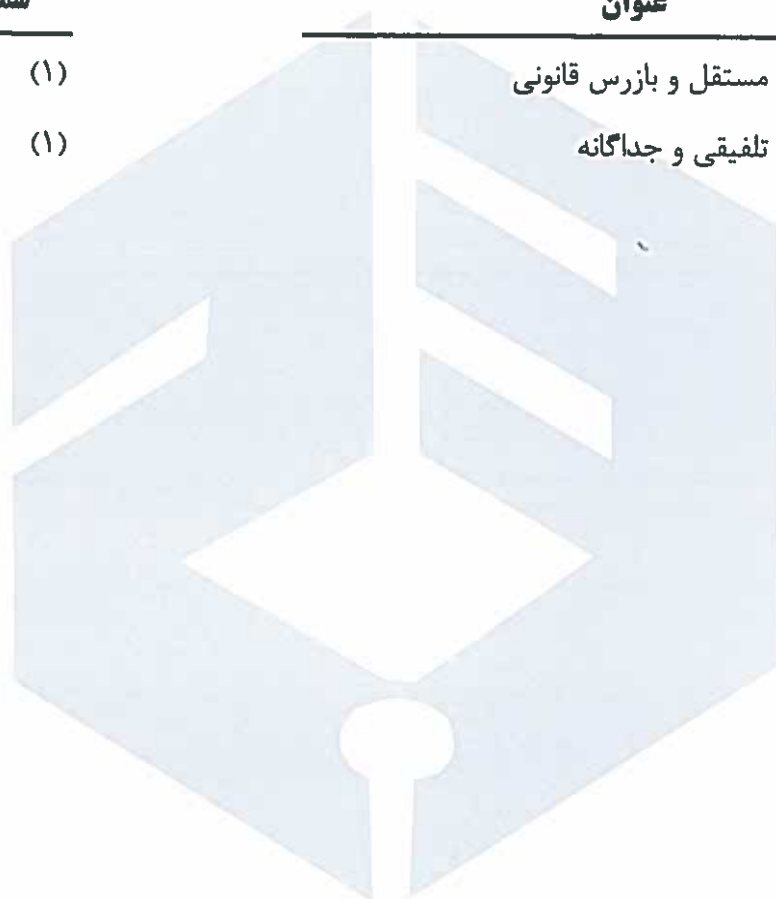
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت شاهد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) تا (۱۱)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) تا (۸۲)	صورت های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شاهد (سهامی عام)

**گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهار نظر مشروط**

۱ - صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شاهد (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۶، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ تا ۷ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت های گروه (یادداشت های توضیحی ۱۹ و ۲۱) جمعاً شامل مبلغ ۸۰۶ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی (عمدتاً شرکت فرعی عمران توسعه شاهد به مبلغ ۱۶۳ میلیارد ریال) است که به رغم پی گیری های انجام شده، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده و در حساب های گروه صرفاً مبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال کاهش ارزش منظور شده است. با توجه به مراتب بالا، هر چند اصلاح صورت های مالی مورد گزارش ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی، تعیین آثار مالی ناشی از آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نیست.

۳ - به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۱-۱۸، ۳-۱-۱۹ و ۳-۱-۳۳، سرفصل های سرمایه گذاری ها، دریافتنی ها و پرداختنی های گروه به ترتیب شامل مبالغ ۲۷ میلیارد ریال، ۲ میلیارد ریال و ۷۱ میلیارد ریال مربوط به حساب شرکت کارگزاری نماد شاهدان می باشد که در سال ۱۳۹۵ به شرکت سرمایه گذاری سامان مجد فروخته شده بوده که بدلیل عدم انتقال مالکیت سهام مزبور

به خریدار و طرح دعاوی متعدد بلا تکلیف مانده بود که نهایتاً به موجب صلح نامه مورخ ۱۴۰۳/۳/۱۸ منعقد فیما بین در ازای انتقال کل مالکیت سهام کارگزاری مذکور به شرکت سامان مجد، جمعاً مبلغ ۱۴۰۵ میلیارد ریال (شامل ۲۰۰ میلیارد ریال نقد و مبلغ ۱۲۰۵ میلیارد ریال بهای کارشناسی ۳ واحد آپارتمان) به شرکت سرمایه گذاری سعدی و نیز به نمایندگی از سایر سهامداران پرداخت شد. با توجه به مراتب بالا اصلاح حسابها از این بابت ضروری است. لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مستندات کافی تعیین آثار مالی ناشی از آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نیست.

۴- به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۵-۱-۱۹ و ۲-۲-۱۹، جمعاً مبلغ ۱۵۶۲ میلیارد ریال بابت مطالبات شرکت مورد گزارش و شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد از بنیاد شهید و امور ایثارگران برای مدیریت بیمارستان امام خمینی کرج در حسابها منظور شده است، لیکن اطلاعات و مستندات لازم در خصوص نحوه تسویه مطالبات مذکور به این سازمان ارائه نشده است. ضمن اینکه تاکنون صورت تطبیق حسابها از این بابت تهیه نشده و پاسخ تاییدیه ارسالی برای بنیاد مذکور نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب بالا، تعیین آثار هرگونه تعدیلات احتمالی بابت تسویه مطالبات یاد شده و دریافت تاییدیه مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نیست.

۵- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص سرفصل دریافتنی های تجاری شرکت فرعی پاداد به مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال از شرکت پترو آذر کاسپین، تاییدیه وکیل حقوقی شرکت فرعی اسپید شاهد، تاییدیه شهرک صنعتی ابهر (موضوع زمین محل کارخانه شرکت فرعی مجتمع فولاد طبیعی)، مستندات مربوط به رعایت بند ۴ اقاله فی مابین شرکت فرعی بازرگانی شاهد و شرکت جهان تجارت طبیعی، تاییدیه وکیل حقوقی شرکت فرعی بین المللی سعدی کیش در خصوص خرید و فروش دستگاه های خودپرداز از شرکت ایران نارا و موضوع اتهام مدیرعامل وقت (شکوایه کیفی) بابت قرارداد منعقد مذکور دریافت نشده است. همچنین مستندات مربوط به فروش ۱۲ عدد تراکتور به کشور سوریه جمعاً به مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۲-۵) و هزینه های فروش مربوطه و هزینه های ترخیص گمرکی جمعاً به مبلغ ۱۰۴ میلیارد ریال به این سازمان ارائه نشده است. افزون بر این شرکت فریکو طرف قرارداد با شرکت فرعی بازرگانی مبارکه از بابت کالای امانی شرکت فرعی مذکور نزد وی بابت ۱۷۰۰ تن روغن خام خوراکی، در پاسخ تاییدیه ارسالی مقدار روغن امانی نزد خود را صفر اعلام نموده است.

علاوه بر این صورت تطبیق حساب‌های فیمابین شرکت توسعه خدمات بازرگانی فرایند پویای تهران و شرکت فرعی بازرگانی مبارکه در خصوص فروش روغن خوراکی و اطلاعات و مستندات مورد لزوم در خصوص قرارداد مشارکت توسعه و فروش مواد معدنی منعقد شده توسط شرکت فرعی هرمز انرژی و شخص حقیقی مالک معدن در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد یاد شده از طریق سایر روش‌های حسابرسی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت‌های مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان مشخص نیست.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۳، مساحت محدوده پروژه منطقه ویژه اقتصادی شهرستان نمین که طی تصمیم نامه شماره ۱۲۵۷۰۰/ت/۴۶۵۱۹ مورخ ۲۲ شهریور ۱۳۹۰ و تصویب نامه شماره ۱۵۷۹۲۲/ت/۵۱۶۰۹ مورخ ۲۴ اسفند ۱۳۹۳ در اختیار شرکت فرعی بازرگانی شاهد قرار گرفته است، براساس مصوبه هیئت وزیران به شماره ۶۵۸۶۴/ت/۶۲۷۲۸ به تاریخ ۲۳ تیر ۱۴۰۳ که طی ابلاغیه شماره ۱۴۰۳۲/ت/۴۱۳۰ به تاریخ ۷ شهریور ۱۴۰۳ دبیرخانه شورای عالی مناطق ویژه اقتصادی به شرکت اعلام گردیده است از ۲۰۰۰ هکتار به ۴۰۰ هکتار کاهش یافته است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. لذا بازایافت مخارج صورت گرفته در مساحت کاهش یافته برای این سازمان مشخص نیست. افزون بر این مستنداتی در خصوص هزینه‌های برآوردی تکمیل پروژه، درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی آن، تعهدات سرمایه‌ای مرتبط با پروژه مذکور در اختیار این سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نیست.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، شرکت مورد گزارش مالک ۱۰۰ درصد سهام شرکت بین‌المللی سعدی کیش به بهای تمام شده ۱۲۰ میلیارد ریال (۹۵ درصد آن از طریق شرکت فرعی سرمایه‌گذاری سعدی و ۵ درصد سرمایه‌گذاری شرکت شاهد) می‌باشد که مطالباتی به مبلغ ۱۸۱ میلیارد ریال نیز از شرکت فرعی مزبور در حساب‌ها ثبت گردیده است. به موجب شواهد موجود، زیان انباشته شرکت یاد شده بالغ بر ۲۷۱۷ میلیارد ریال (معادل ۲۲ برابر سرمایه ثبت شده) و مازاد بدهی‌های جاری به دارایی‌های جاری آن شرکت به مبلغ ۲۵۹۳ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به موارد یاد شده و نبود مدارک و شواهد کافی از جمله نحوه ادامه فعالیت شرکت، نحوه بازایافت سرمایه‌گذاری مزبور و چگونگی تسویه مطالبات یاد شده، تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورت‌های مالی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۸- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۹- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال مورد گزارش، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص با در نظر گرفتن مسائل درج شده در بندهای ۲ تا ۷ مبنای اظهار نظر مشروط، هیچ‌گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۱۰- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱-۱۳، ۵-۱-۱۳، ۴-۱-۱۹، ۲-۲-۲۲، ۱-۲-۲۳، ۳-۲-۲۳ و ۴-۲۳، پیگیری‌های شرکت‌های گروه در خصوص رفع تصرف بخشی از زمین‌های ۱۹۲ هکتاری به‌دشت چمستان نور، ۴ قطعه زمین رایکا، ترهین زمین باغ مروست یزد، اسناد مالکیت یک قطعه زمین اهواز، بدهی مطالبات از آقای جرگه بابت فروش زمین ۱۷۰ هکتاری عنبر آباد جیرفت (موصوف به زمین‌های منصوری)، وضعیت اسناد مالکیت ۲۲ هکتاری از اراضی جلفا، بدهی به شهرداری مشهد در خصوص واحد تجاری امین، اقدامات حقوقی علیه آقای ستاری (پروژه هوا فضا) و تراکم برج آسمان در جریان است. به علاوه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۴۴، تعدادی پرونده حقوقی علیه شرکتهای گروه از طرف اشخاص مختلف بابت مطالبه وجوه، تأمین خسارت، الزام به انجام تعهدات قراردادی و غیره در مراجع قضایی مطرح است. تعیین پیامدهای ناشی از موارد یاد شده منوط به اعلام رای نهایی مراجع قضایی است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۱۱ - پوشش بیمه ای دارایی ها

به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴، دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی عمران و توسعه به بهای تمام شده ۱۷۰ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

درارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش مبانی اظهارنظر مشروط در بالا توضیح داده شده است، این سازمان به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات بابت ارقام راکد و سنواتی دارایی ها و واگذاری کارگزاری نماد شاهدان به شرح بندهای ۲ و ۳ تحریف شده است. همچنین این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در خصوص نحوه تسویه مطالبات در خصوص مدیریت بیمارستان امام خمینی، تاییدیه های ارسالی، عدم دریافت اسناد و مدارک مرتبط با منطقه ویژه اقتصادی نمین و تعیین تکلیف بدهی های شرکت فرعی بین المللی سعدی کیش نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص مطالب مندرج در بندهای ۴ تا ۷ این گزارش بدست آورد از این رو، این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۳ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره مورد گزارش دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

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

سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۵ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم‌گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بندهای ۲ و ۳ این گزارش و همچنین این موضوع که سود قابل تخصیص طبق صورت های مالی تلفیقی گروه به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت های مالی شرکت است جلب می‌نماید. از این رو، هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به موارد مذکور اهمیت دارد.

۱۶ - توجه مجمع عمومی را به این موضوع که یکی از اعضای کمیته حسابرسی شرکت مورد گزارش به عنوان کارشناس رسمی جهت قیمت‌گذاری پایه سهام شرکت مجتمع فولاد طیبری انتخاب شده است، جلب می‌نماید.

۱۷ - موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱۷-۱ - مفاد تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۳۶).

۱۷-۲ - اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۲/۷/۲۴ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۲، ۴، ۵، ۱۰، ۱۱، ۱۷-۱، بخشی از بند ۲۰ و بند ۲۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - از زیان خارج شدن شرکت‌های فرعی زیان ده و تعیین تکلیف شرکت‌های در حال تصفیه و فاقد فعالیت.

- ب- انتقال مالکیت ملک تجاری و اداری پارس فروخته شده به موسسه مالی و اعتباری افضل توس و تسویه مطالبات سنواتی از موسسه مذکور.
- ج - اخذ اسناد مالکیت زمین‌های متعلق به شرکت (واقع در بوشهر، همدان، اهواز و وردآورد کرچ).

۱۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۴۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت گردیده، لیکن مدیران ذینفع در رای گیری شرکت نموده‌اند. به استثنای وجوه پرداختی به شرکتهای فرعی به صورت قرض الحسنه، عدم دریافت وجوه حاصل از سود سرمایه گذاری‌ها، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۹ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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 به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، 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.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

عنوان	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

عنوان	شرح
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص فروش زمین‌های شهرک ناز، کارگزاری نماد شاهدان، شرکت شمش ریزان افق و همچنین مصوبه هیئت وزیران مورخ ۱۴۰۳/۴/۲۳ مبنی بر کاهش مساحت محدوده منطقه ویژه اقتصادی نمین و تغییر با اهمیت در عملکرد شرکت‌های تحت کنترل (شرکت بین المللی سعدی کیش).
دستورالعمل کنترل‌های داخلی:	
ماده ۵	پیاده سازی فرآیند ارزیابی ریسک‌های مربوط به شرکت شامل شناسایی ریسک، اندازه‌گیری ریسک، تجزیه و تحلیل ریسک و طراحی و اجرای روش‌های مدیریت ریسک.
ماده ۱۰	بررسی و ارزیابی اثر بخشی سیستم کنترل‌های داخلی شرکت به طور مستمر توسط واحد حسابرسی داخلی.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
تبصره ۴ ماده ۳	تهیه و استماع گزارش بالاترین مقام مالی شرکت هنگام تصمیم‌گیری در خصوص فروش املاک شهرک ناز در جلسه مورخ ۱۴۰۲/۸/۲۹ هیئت مدیره و انعکاس آن در صورتجلسه هیئت مدیره.
ماده ۸	گزارش ۳ ماه یک بار واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل‌های داخلی به هیئت مدیره شرکت.
ماده ۲۸	ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی به طور مستقیم و غیر مستقیم توسط شرکت‌های فرعی.
ماده ۳۹	ارائه رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

۲۱ - در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیرتجاری موضوع ماده (۴۶) آییننامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.



۱۸ مهر ۱۴۰۳

سازمان حسابرسی

شرکت شاهد (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شاهد (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

- ۲ • صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ • صورت وضعیت مالی تلفیقی
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- ۵ • صورت جریان های نقدی تلفیقی


الف - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت شاهد (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۸۲

ب - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت شاهد (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری، تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۵ به تایید هیات مدیره، رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیر موظف هیات مدیره	امیر حسین درخشان	شرکت ذخیره شاهد
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سید مهدی نامجوی	موسسه اندوخته شاهد
	عضو موظف هیات مدیره	رضا رفیق دوست	شرکت سرمایه گذاری سعدی
	عضو غیر موظف هیات مدیره	محمد مهدی کاظمی	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد
	عضو غیر موظف هیات مدیره	هادی زندآزور	شرکت بازرگانی شاهد
	سرپرست	سعد اله وارسته	-

تهران خیابان مطهری انتهای خیابان کوه نور پلاک ۲۲ تلفن: ۴-۸۸۷۳۵۹۴۱ فاکس: ۸۸۷۵۳۵۰۶

شرکت شادند (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳,۹۳۵,۷۳۲	۶,۳۴۵,۱۹۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۴۹۵,۶۵۷)	(۱,۵۸۲,۱۴۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۴۴۰,۰۷۵	۴,۷۶۳,۰۵۲		سود ناخالص
(۱,۳۰۷,۳۴۷)	(۱,۶۵۵,۷۰۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲۴,۶۴۶	۱۹۸,۸۳۹	۸	سایر درآمدها
(۱۷۳,۹۰۸)	(۲۶۴,۹۵۵)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۸۳,۴۶۶	۳,۰۴۱,۲۲۸		سود عملیاتی
(۴۷,۹۵۹)	(۳۷,۰۹۵)	۱۰	هزینه های مالی
۹۶,۶۸۱	۱۶۵,۵۹۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۳۲,۱۸۸	۳,۱۶۹,۷۳۰		سود قبل از مالیات
(۱۱۱,۷۶۵)	(۵۶۰,۹۹۳)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۲۰,۴۲۳	۲,۶۰۸,۷۳۷		سود خالص
			قابل انتساب به:
۹۵۹,۴۴۱	۲,۴۶۶,۳۰۸		مالکان شرکت اصلی
۶۰,۹۸۲	۱۴۲,۴۲۹		منافع ناقد حق کنترل
۱,۰۲۰,۴۲۳	۲,۶۰۸,۷۳۷		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۴۷	۳۸۰		سود پایه هر سهم
۷	۱۶		عملیاتی (ریال)
۱۵۴	۳۹۶	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت شاعدر (به جاسی ۱۴۰۳)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۱۷۹,۲۵۴	۲,۶۱۳,۷۰۵	۱۳-۱ دارایی های ثابت مشهود
۱۲۳,۷۹۹	۱۵۷,۰۴۰	۱۴ دارایی های زینتی مولد
۱۲,۱۰۹	۱۰,۲۸۵	۱۵ سرقتی
۱۷,۶۶۵	۱۹,۶۱۰	۱۶-۱ دارایی های نامشهود
۳۸,۲۸۶	۳۷,۲۰۰	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۷۶,۹۳۶	۳۷۲,۶۷۵	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۶,۶۶۰	۳۶,۶۶۰	۲۰ سایر دارایی ها
۲,۸۰۴,۵۰۹	۳,۱۴۶,۹۷۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۳۸,۷۸۱	۲۴۴,۲۴۱	۲۱ پیش پرداخت ها
۸۶۴,۶۹۱	۸۲۹,۹۱۴	۲۲ سرمایه گذاری در املاک
۴,۵۹۵,۹۴۷	۵,۲۳۰,۲۸۶	۲۳ موجودی مراد و کالا
۲,۶۷۷,۹۶۶	۳,۰۶۳,۱۷۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۸۲۲,۳۳۳	۵,۳۰۱,۳۵۲	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۱۵,۷۴۸	۱,۰۴۶,۶۲۹	۲۵ موجودی نقد
۱۳,۵۱۵,۴۶۶	۱۵,۷۱۵,۶۰۰	جمع دارایی های جاری
۱۶,۳۱۹,۹۷۵	۱۸,۸۶۲,۵۷۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۶,۶۳۲	۶,۲۹۰,۴۱۴	۲۶ سرمایه
۲۸,۲۲۱	۹۳,۹۱۴	۲۷ صرف سهام خزانه
۸۳۶,۹۲۶	۱,۰۲۶,۲۴۶	۲۸ اندوخته قانونی
۱۷۲,۰۹۷	۱۷۲,۰۹۷	۲۹ سایر اندوخته ها
۴,۰۹۴,۷۳۳	۴,۷۰۸,۵۶۸	سود انباشته
۷۴۰,۸۳۱	۴۱۷,۴۸۵	۳۰ آثار معاملات با دارندگان منافع فاند حق کنترل
(۱,۱۶۱,۴۴۷)	(۹۷۵,۷۸۲)	۳۱ سهام خزانه
۸,۷۱۷,۸۸۴	۱۰,۶۳۳,۱۴۰	حقوق مالکانه قابل اتساب به مالکان شرکت اصلی
۷۹۶,۶۲۰	۹۰۲,۴۹۰	۳۲ منافع فاند حق کنترل
۹,۵۱۴,۵۰۴	۱۱,۵۳۵,۶۳۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۲,۴۰۵	۷۲,۵۰۲	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۴,۸۱۳	۲۷۷,۱۸۷	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۷,۲۱۸	۳۴۹,۶۸۹	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۷۸۲,۱۶۵	۲,۶۲۳,۳۴۱	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۹,۷۵۰	۶۵۹,۸۵۶	۳۵ مالیات پرداختی
۴۱۱,۶۱۲	۴۳۱,۸۷۷	۳۶ سود سهام پرداختی
۱۳۶,۲۳۷	۲۶۲,۰۹۶	۳۷ تسهیلات مالی
۲,۳۸۰,۳۸۶	۲,۳۹۵,۱۸۵	۳۸ ذخایر
۶۰۸,۰۰۴	۷۶۴,۱۰۱	۳۹ پیش دریافت ها
۶,۳۹۸,۱۵۴	۶,۹۷۷,۲۵۶	جمع بدهی های جاری
۶,۸۰۵,۳۷۲	۷,۲۲۶,۹۴۵	جمع بدهی ها
۱۶,۳۱۹,۹۷۵	۱۸,۸۶۲,۵۷۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت شاد (سهامی عام)
صورت‌تسويات در حقوق مالکانه واقعی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(تابع به جدول زمان)

تاریخ	سرمایه	مردم سهام برآمده	تسهيلات قرضي	سال تسويه تا	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	مردم لایزال اوليه	تغییر در حقوق مالکانه واقعی	
۱۴۰۰/۰۶/۳۳	۴,۰۰۶,۶۳۳	-	۷۱۲,۷۰۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	-	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴,۰۰۶,۶۳۳	-	۷۱۲,۷۰۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	-	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸
۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۴,۰۰۶,۶۳۳	-	۷۱۲,۷۰۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	-	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۰۰۶,۶۳۳	-	۷۱۲,۷۰۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	-	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸	۱۷۲,۰۹۷	۲,۳۸۸,۹۲۸

پایانست های توضیحی، پیش جنبانی، پاییز صورت های مالی است.

ماده ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۲۳

سرمایه سهام منسوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

آثار ناشی از معاملات با دارندگان سابقه نقد حق کنترل

تخصیص به انبوهه تاریخی

ماده ۱۴۰۲/۰۲/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سرمایه سهام منسوب

فروش سهام خزانه

انقراض سرمایه

آثار معاملات با دارندگان سابقه نقد حق کنترل

تخصیص به انبوهه تاریخی

ماده ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شوکت شایده (سجاصی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۱۲,۱۰۷)	۱,۶۶۲,۳۶۱	۴۰ نقد حاصل از عملیات
(۸۸,۴۶۰)	(۸۰,۸۸۷)	۳۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۰۰,۵۶۷)	۱,۵۸۱,۴۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۰۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۱۴,۲۸۵)	(۶۵۱,۰۹۶)	۱۳-۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۰,۱۴۴)	(۱۴,۱۶۳)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
-	۲۴۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱,۸۳۹)	(۴,۵۲۰)	۱۶-۱ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۲,۴۴۶	۵۸,۳۶۲	۱۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۳۸۴,۸۲۲)	(۶۱۱,۱۷۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۸۵,۳۸۹)	۹۷۰,۳۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۳۰)	-	۳۱ وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۴۷۸,۲۷۹	۲۵۱,۳۵۸	۲۷ دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۲۳۷,۱۱۴	۶۲۱,۳۹۹	۳۷ دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵۵,۳۶۸)	(۳۹۵,۴۴۰)	۳۷ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۲,۳۳۱)	(۳۷,۰۹۵)	۳۷ پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۴۵,۶۹۵	(۴۲۱,۴۲۵)	۳۰ آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاند حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها
۴۰,۰۰۰	-	۴۳-۱ وجوه دریافتی از اشخاص وابسته
(۳۲۹,۱۳۹)	(۲۶۹,۵۹۷)	۳۶ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱۰۷)	(۱۲۷,۲۸۱)	۳۶ پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاند حق کنترل
۴۷۲,۱۱۳	(۳۷۸,۶۸۱)	جریان خالص ورود نقد (خروج) حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۳,۲۷۶)	۵۹۱,۶۲۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۹۵,۸۶۸	۴۱۵,۷۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳,۱۵۶	۳۹,۲۶۰	۱۱ تاثیر تئیرات نرخ ارز
۴۱۵,۷۴۸	۱,۰۴۶,۶۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۹,۶۰۰	-	۴۰-۱ معاملات غیر نقدی

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



شرکت شاند (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲,۲۳۱,۰۳۷	۲,۹۳۸,۷۰۲	۵	درآمدهای عملیاتی
-	(۱۶۵,۹۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۳۱,۰۳۷	۲,۷۷۲,۷۷۹		سود ناخالص
(۳۰۸,۰۹۸)	(۵۱۰,۲۶۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱,۹۲۲,۹۳۹	۲,۲۶۲,۵۱۴		سود عملیاتی
-	(۶,۸۸۵)	۱۰	هزینه های مالی
۲۴,۴۸۴	۲۴۱,۳۴۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۶,۹۷۳		سود عملیات قبل از مالیات
-	(۳,۱۲۶)		هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۳,۸۴۷		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۳۰۶	۳۵۹		عملیاتی (ریال)
۴	۵۳		غیر عملیاتی (ریال)
۳۱۰	۴۱۲	۱۲	سود پایه (ریال)

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

شرکت شادری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۱۰,۶۸۴	۴۳۳,۱۱۴	۱۳-۲ دارایی های ثابت مشهود
۵۳۵	۵۱۸	۱۶-۲ دارایی های نامشهود
۴,۰۲۱,۷۳۱	۴,۳۶۲,۵۲۷	۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴,۷۰۲	۳,۶۳۳	۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۳۶۲,۸۶۹	۱,۷۷۱,۹۰۸	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۵۰۰,۵۲۱	۶,۵۷۱,۷۰۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶۲,۰۹۲	۴۸,۴۴۹	۲۱ پیش پرداخت ها
۱,۳۴۲,۸۲۱	۲,۱۶۵,۲۱۸	۲۳ موجودی مواد و کالا
۸,۱۶۷,۸۱۰	۷,۸۶۹,۰۱۷	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۶,۱۰۱	۱۲۱,۶۷۸	۲۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۲,۷۰۴	۵۴,۴۱۷	۲۵ موجودی نقد
۹,۷۳۱,۵۲۸	۱۰,۲۵۸,۶۷۹	جمع دارایی های جاری
۱۵,۲۳۲,۰۴۹	۱۶,۸۳۰,۳۷۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۶,۶۳۲	۶,۲۹۰,۴۱۲	۲۶ سرمایه
۴۰۰,۶۶۴	۵۳۰,۳۵۶	۲۸ اندوخته قانونی
۹,۴۴۴,۶۷۰	۹,۲۶۷,۶۲۰	سود انباشته
(۳۶,۰۰۰)	(۳۶,۰۰۰)	سهام خزانه
۱۳,۸۳۵,۹۶۶	۱۶,۰۵۲,۳۸۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۳,۷۰۷	۷۱,۹۹۸	۳۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۷۰۷	۷۱,۹۹۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۵۲,۴۸۴	۳۱۲,۷۹۶	۳۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۹۵۰	۱۴,۷۱۰	۳۵ مالیات پرداختی
۲۶۴,۹۴۲	۳۷۲,۷۷۰	۳۶ سود سهام پرداختی
۵۱۰,۰۰۰	۵,۷۱۷	۳۹ پیش دریافت ما
۱,۳۲۲,۳۷۶	۷۰۵,۹۹۳	جمع بدهی های جاری
۱,۳۹۶,۰۸۳	۷۷۷,۹۹۱	جمع بدهی ها
۱۵,۲۳۲,۰۴۹	۱۶,۸۳۰,۳۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.



شرکت شاهد (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
۱۲,۰۰۲,۰۸۷	(۵۰,۲۳۹)	۷,۶۴۵,۰۳۰	۴۰۰,۶۶۴	۴,۰۰۶,۶۳۳	
۱,۹۳۷,۴۲۳	-	۱,۹۳۷,۴۲۳	-	-	۳۶
(۱۷۰,۱۹۹)	-	(۱۷۰,۱۹۹)	-	-	۳۶
۶,۶۵۵	۱۴,۲۳۹	(۷,۵۸۴)	-	-	۳۱
۱۳,۸۳۵,۹۱۱	(۳۹,۰۰۰)	۹,۴۱۶,۲۷۰	۴۰۰,۶۶۴	۴,۰۰۶,۶۳۳	
۲,۵۱۳,۸۴۷	-	۲,۵۱۳,۸۴۷	-	-	
(۳۷۷,۴۲۵)	-	(۳۷۷,۴۲۵)	-	-	۳۶
-	-	(۲,۲۳۸,۷۸۰)	-	۲,۲۳۸,۷۸۰	۳۶
-	-	(۱۲۹,۶۹۲)	۱۲۹,۶۹۲	-	۳۸
۱۶,۰۵۲,۳۸۸	(۳۹,۰۰۰)	۹,۳۳۷,۶۲۰	۵۳۰,۳۵۶	۶,۲۹۰,۴۱۳	

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

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

انزایش سرمایه

نخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شرکت شاد (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۶۷,۵۹۵	۱,۳۰۸,۳۰۰	۴۰ نقد حاصل از عملیات
-	(۳,۳۶۶)	۳۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۶۷,۵۹۵	۱,۳۰۴,۹۳۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۱,۷۴۶)	(۳۴۱,۳۲۷)	۱۳-۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۵,۰۳۵)	(۷۰۶,۴۳۵)	۴۳-۴ پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه پرداختی - اشخاص وابسته
۱,۷۴۵	۹۲۳	۱۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۴۱۵,۰۳۶)	(۱,۰۴۶,۸۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۲,۵۵۹	۲۵۸,۰۹۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶,۶۵۵	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۶,۸۸۵)	۱۰ پرداخت های نقدی بابت سود اعتباری سهام
(۳۲۹,۱۳۹)	(۳۶۹,۵۹۷)	۳۶ پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۲۲,۴۸۴)	(۳۷۶,۴۸۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۶۹,۹۲۵)	(۱۸,۳۸۷)	خالص کاهش در موجودی نقد
۳۴۲,۶۲۹	۷۲,۷۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲,۷۰۴	۵۴,۳۱۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت شاهد - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن، است. شرکت شاهد با شناسه ملی ۱۰۱۰۹۸۶۸۸۰ در تاریخ ۲۲ شهریور ۱۳۶۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و به شماره ۵۳۵۵۸ مورخ ۲۲ شهریور ۱۳۶۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده. در تاریخ ۱۳ دی ۱۳۸۲ 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 ۲۹ مهر ۱۳۸۵ نام شرکت از "سرمایه گذاری شاهد" به "شاهد" تغییر نام داده است و نماد شرکت در بورس با عنوان "شاهد" فعال می باشد. در حال حاضر واحد تجاری اصلی مالک شرکت های مندرج در یادداشت ۱-۱۷ با درصد سرمایه گذاری بیشتر از ۵۰ درصد بوده و مرکز اصلی شرکت نیز در تهران واقع است. سهامدار اصلی شرکت و کنترل کننده نهایی موسسه اندوخته شاهد می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از:

- تأسیس و ایجاد کارخانجات و واحدهای تولیدی، صنعتی، کشاورزی، ساختمانی و اداره آنان و مشارکت در سایر شرکتها و تأسیس شعبه یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور، خرید و فروش، نگهداری و اداره و کارگزاری سهام.
- آماده کردن سهام شرکت و نیز شرکتهای موضوع مورد سرمایه گذاری بمنظور عرضه و فروش در بورس اوراق بهادار، اداره و نگهداری و خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشور قابل خرید و فروش باشد و انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار و خرید و فروش برای مشتریان پس از اخذ مجوزهای لازم.
- 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 و مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی 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 و اعطای تسهیلات به شرکتهای تابعه و وابسته و تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی.
- انتشار اوراق مشارکت برای تأمین سرمایه مورد نیاز طرحهای شرکت و واحدهای تحت پوشش شرکت با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح
- اخذ مجوزهای لازم بمنظور اجرای طرحهای تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.
- انجام مطالعات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری صنعتی و ایجاد شرکتها و مؤسسات مطالعاتی و اجرایی در جهت تحقق هدفهای شرکت و 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.
- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، حسابرسی، سازماندهی، سرمایه گذاری، مشاوره ای و مدیریتی به شرکتهای مورد سرمایه گذاری، در جهت ارتقاء کیفیت و کمیّت تولیدات و افزایش کارایی آنها.
- تهیه خط مشی و روشهای لازم بمنظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به شرکت.
- فعالیت شرکت طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً معطوف به عملیات مربوط به املاک و مدیریت سهام شرکت های فرعی بوده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۳- فعالیت های اصلی شرکت های فرعی

فعالیت اصلی شرکت های فرعی در یادداشت ۱۷-۱-۳ توضیحی صورت های مالی افشاء شده است.

۱-۴- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را برعهده دارند، طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
-	۸۸	-	۸۳	کارکنان دائم
۶۴	۲۳۹	۵۷	۲۱۲	کارکنان موقت
-	۹	-	۶	کارکنان ساعتی
۶۴	۳۳۶	۵۷	۳۰۱	
-	-	-	۵	کارکنان خدماتی
۶۴	۳۳۶	۵۷	۳۰۶	جمع کارکنان

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱ فروردین ۱۴۰۴ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیرعملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، اجرای این استاندارد بر صورت های مالی تاثیر دارد، لیکن شرکت در حال بررسی تاثیرات آن بوده که تاکنون نهایی نشده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

- ۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تبدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.
- ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.
- ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجزیه اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات نیاسین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهش حقوق مالکان تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۰ بهمن ماه و ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای حتمی واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- نسیر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقی مانده (ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه میالی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقی مانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرفقفی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تعمیم به حساب منظور می شود. سرفقفی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبلغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبلغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسب از مبلغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی ازبابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کارانجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

- ۳-۵-۱- قلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و افلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده های مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد - شرکت	دلار آمریکا	نرخ رسمی بانک مرکزی ۴۰۱۸۷۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد - شرکت	یورو	نرخ رسمی بانک مرکزی ۲۳۷.۷۳۴ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی ها و پرداختی ها - شرکت فرعی بازرگانی شاهد، توسعه و عمران شاهد، توسعه و فرآوری ابنیه شاهد و هرمز انرژی موجودی نقد - شرکت فرعی هرمز انرژی و بازرگانی شاهد	دلار آمریکا	نرخ سامانه سا ۲۲۹.۲۱۳ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها - شرکت فرعی بازرگانی شاهد	درهم امارات	نرخ سامانه سا ۴۴۲.۴۹۹ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد، دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها - شرکت بین المللی سمدی کیش	دلار آمریکا	نرخ بازار آزاد ۵۷۱.۳۰۰ ریال	نرخ قابل دسترس
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها و سایر - شرکت بین المللی سمدی کیش	وون کره جنوبی	نرخ بازار آزاد ۴۳۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد - شرکت فرعی بازرگانی شاهد	یکمده دینار عراق	نرخ سامانه سا ۳۳.۱۷۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد - شرکت فرعی بازرگانی شاهد	ریال سعودی	نرخ سامانه سا ۱۱۲.۰۰۰ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر افلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

- الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
- ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.
- پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.
- ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روشهای استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی - مستقیم	۱۲ درصد و ۶ و ۱۰ ساله	تاسیسات و محدثات
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمانها
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۰۰ درصد	قالیها
نزولی - مستقیم	۲۵، ۱۰ و ۱ درصد و ۱۰ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	وسایط نقلیه
مستقیم	۱۲ ساله	مخازن
مستقیم	۶، ۵، ۳ و ۱۰ ساله	اثاث و منصوبات

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های 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 می شود. در مواردی که هزینه های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت زیاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می گردد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دویافتنی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی بک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روشهای استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ سال	نرم افزارهای رایانه ای

۳-۹-۳- سرفصلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود.

۳-۱۰- دارایی های زیستی مولد

۳-۱۰-۱- دارایی های زیستی مولد (درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود، مخارج انجام شده در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده اضافه می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

۳-۱۰-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط براساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

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

نرخ استهلاک درخت پسته (۳۱ سال) و نخل خرما (۲۹ سال) بر اساس عمر مفید درخت و طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری محاسبه گردیده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی بیک دارایی (با واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

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

۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودیهای مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

محصولات و کالای در جریان

کالای ساخته شده

مواد، قطعات و لوازم یدکی

موجودی زمین، ساختمان، تراکم و پروژه در جریان ساخت

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

مخارج ساخت پروژه های در دست تکمیل عبارت است از کل مخارجی است که شرکت در جریان فعالیت معمول خود برای رساندن پروژه به امکان و شرایط فعلی آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی متحمل شده است که شامل تحصیل زمین، عوارض شهرداری، مخارج مستقیم ساخت و سایر مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت پروژه (از جمله بخشی از هزینه های اداری و عمومی) است که هزینه ها بر اساس روش شناسایی ویژه و در صورتیکه امکان پذیر نباشد از روش ارزش نسبی فروش و در صورت عملی نبودن دوروش فوق، از سایر روش های مناسب مانند تسهیم بر مبنای مساحت به هر یک از واحدهای ساختمانی به کل پروژه تخصیص می یابد و مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد فروش واحدهای یاد شده به عنوان بهای تمام شده واحد های فروش رفته شناسایی می‌گردد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۴- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	درآمد سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها	درآمد سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تقسیمی شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تقسیمی شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	درآمد سرمایه گذاری ها

۳-۱۷- سهام خزانه

۳-۱۷-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۷-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۷-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۷-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۸- مالیات بر درآمد

۳-۱۸-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

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

۴-۱-۲- دلایل عدم تلفیق یا محاسبه ارزش ویژه برخی از سرمایه گذاری ها

شرکت و گروه به شرح یادداشت ۱-۱۸ دارای شرکت هایی با مالکیت بیش از ۲۰ درصد (برآورد اولیه محاسبه ارزش ویژه) و یا شرکت هایی با مالکیت بیش از ۵۰ درصد (برآورد اولیه تلفیق) می باشند، لیکن بدلیل توقف فعالیت ها یا در حال تصفیه بودن شرکت ها و عدم وجود کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، سرمایه گذاری در شرکت های مزبور به روش ارزش ویژه یا تلفیق، در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نگردیده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورت های مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها میتوان برآورد کرد. در هر صورت برآوردها مسکن است یا به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کند. تغییر در برآوردها به دوره های قبل تسری داده نخواهد شد و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کنند.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵-۱	۹۴۲,۸۴۵	۹۲۲,۴۶۱	۵۱۰,۰۰۰	-
۵-۲	۸۱۳,۷۶۱	۱,۰۰۹,۹۶۴	-	-
۵-۳	۳,۲۷۰,۸۴۱	۹۴۳,۲۰۲	-	-
جمع	۵,۰۲۷,۴۴۷	۲,۸۷۵,۶۲۷	۵۱۰,۰۰۰	-
۵-۴	۱,۳۱۷,۷۵۱	۱,۰۶۰,۱۰۵	۲,۴۲۸,۷۰۲	۲,۳۳۱,۰۲۷
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها	۶,۳۴۵,۱۹۸	۳,۹۳۵,۷۳۲	۲,۹۳۸,۷۰۲	۲,۳۳۱,۰۲۷

۵-۱- درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان و انبار به شرح زیر است:

شرح	یادداشت	بهای فروش	بهای تمام شده	سود فروش
املاک شهرک ناز	۵-۱-۱	۵۱۰,۰۰۰	(۱۶۵,۹۲۳)	۳۴۴,۰۷۷
جمع شرکت اصلی				
شرکت های فرعی:				
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش ۸ واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (آرش اشکان)	۵-۱-۲	۴۴,۶۱۷	(۷,۵۲۲)	۳۷,۰۹۵
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش یک واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (عطانی)	۵-۱-۲	۴,۷۸۹	(۹۸۲)	۳,۸۰۷
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش یک واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (محتی)	۵-۱-۲	۳,۰۳۴	(۶۲۹)	۲,۴۰۵
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش یک واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (نسی زاده)	۵-۱-۲	۴,۵۱۲	(۹۸۳)	۳,۵۲۹
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش یک واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (سیر کیش)	۵-۱-۲	۵,۳۴۳	(۸۷۰)	۴,۴۷۳
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش یک واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (پادینا حیدری)	۵-۱-۲	۹۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۷)	۷۸,۶۴۳
شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد - فروش یک واحد از پروژه افرا فرهیختگان کیش (محمد علی رضایی)	۵-۱-۲	۹۰,۰۰۰	(۱۱,۳۵۷)	۷۸,۶۴۳
شرکت عمران و توسعه شاهد - یک قطعه زمین به شرکت بیمه پارسیان	۵-۱-۳	۱۹۰,۵۵۰	(۴,۵۴۱)	۱۸۶,۰۰۹
تعدیلات تلفیقی - سود تحقق نیافته شهرک ناز	۵-۱-۱	-	۱۴۵,۱۳۳	۱۴۵,۱۳۳
جمع شرکت های فرعی		۴۳۲,۸۴۵	۱۰۶,۸۹۲	۵۳۹,۷۳۷
جمع		۹۴۲,۸۴۵	(۵۹,۰۳۱)	۸۸۳,۸۱۴

۵-۱-۱- پیرو آگهی مزایده مورخ ۱۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ با موضوع فروش ۷۰ قطعه از زمین های موسوم به شهرک ناز جنوبی و با توجه به گزارش کارشناسان رسمی دادگستری به تاریخ ۲۹ بهمن ۱۴۰۰، تفاهم نامه مربوط به آن در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ با آقای علیرضا فقیهی به مبلغ ۳,۰۲۰ میلیارد ریال منعقد گردید که بدلیل عدم ایفای تعهدات از سوی خریدار انجام کامل فرآیند معامله میسر نگردید. نهایتاً پیرو مذاکرات با خریدار با هدف حفظ منافع شرکت طی تفاهم نامه مورخ ۱۸ مهر ۱۴۰۲ مقرر گردید با توجه به میزان واریزی توسط آقای فقیهی، صرفاً ۱۹ قطعه از ۷۰ قطعه به متراژ ۱۶,۹۰۱ متر مربع به ایشان منتقل گردد.

۵-۱-۲- مبالغ فوق بابت واگذاری بخشی از آپارتمان های پروژه افرا فرهیختگان واقع در جزیره کیش فاز ۷ شهرک صدف می باشد.

۵-۱-۳- بابت واگذاری یک قطعه زمین شرکت فرعی پاداد به شرکت بیمه پارسیان می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۲- درآمد حاصل از فروش کالای گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		نام شرکت فرعی	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۷۸۸,۲۳۴	۶۹۵,۳۶۰	بازرگانی شاهد	۵-۲-۱ تجهیزات پزشکی
۱۵,۲۴۶	۱۵,۴۷۴	بازرگانی شاهد	کالاهای بازرگانی و فروشگاههای
۲۰۶,۴۸۴	۱۰۲,۹۲۷	بین المللی سعیدی کیش	۵-۲-۲ فروش صادراتی تراکتور
۱,۰۰۹,۹۶۴	۸۱۳,۷۶۱		

۵-۲-۱- درآمد مذکور مربوط به تجهیزات پزشکی فروش رفته توسط شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد (شرکت فرعی بازرگانی شاهد) به بیمارستان ها و مراکز درمانی می باشد و کاهش آن نسبت به سال قبل ناشی از کاهش تقاضای مراکز درمانی از شرکت فرعی بازرگانی اسپید بوده است.

۵-۲-۲- در سال جاری ۱۲ دستگاه تراکتور (در سال قبل ۳۳ دستگاه تراکتور) شامل ۱۰ دستگاه تراکتور تک دیفرانسیل و ۲ دستگاه تراکتور دو دیفرانسیل توسط شرکت فرعی بین المللی سعیدی کیش به کشور سوریه صادر و به فروش رسیده است.

۵-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		نام شرکت فرعی	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۹۴۲,۷۱۵	۳,۲۳۴,۱۷۲	هرمز انرژی و عمران و توسعه شاهد	۵-۳-۱ درآمد اجاره انبار و مخازن نفتی
-	۸۴۸	بازرگانی شاهد	درآمد خدمات پارکینگ راه آهن تهران
-	۲۶,۲۹۹	عمران و توسعه شاهد	درآمد حاصل از فعالیت های کشاورزی
۴۸۷	۹,۵۲۲	بازرگانی شاهد	سایر
۹۴۳,۲۰۲	۳,۲۷۰,۸۴۱		

۵-۳-۱- مبلغ مربوط به اجاره انبار و مخازن نفتی شامل مبلغ ۲,۰۹۹,۰۸۹ میلیون ریال ناشی از اجرای عملیات تخلیه و بارگیری و ارائه خدمات انبارداری برای انواع فرآورده های نفتی در مخازن شرکت فرعی هرمز انرژی طبق قراردادهای منعقد شده می باشد، همچنین مبلغ ۷۹۲,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به اجاره مخازن نفتی سنگین در شرکت فرعی پاداد و مبلغ ۳۴۲,۳۴۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اجاره و بهره برداری از سوله های بندر امام خمینی مربوط به شرکت فرعی پاداد، می باشد. و افزایش مبلغ نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حجم عملیات اجاره مخازن و انبارها و افزایش نرخ خدمات می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۴- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۲۵۱,۸۳۶	۷۲۱,۵۳۴	۱,۱۴۴,۴۷۶
۲,۲۱۴,۱۹۷	۲,۱۱۳,۲۸۰	-	-
۱۶,۸۴۰	۶۳,۵۸۶	۳۳۷,۳۶۰	۳۹۲,۸۳۹
-	-	(۲۷۶)	(۲۱۹,۵۸۱)
-	-	۱,۴۸۷	۱۷
۲,۲۳۱,۰۳۷	۲,۴۲۸,۷۰۲	۱,۰۶۰,۱۰۵	۱,۳۱۷,۴۵۱

سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
 سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی
 سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
 سود(زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
 سود سبب سهام و واحدهای صندوق سرمایه گذاری

۵-۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	۱۴,۹۵۱
-	-	۴۷,۱۰۸
-	۱۳۱,۰۵۶	-
-	۷۸,۰۷۵	-
-	-	-
-	-	۷۰,۱۲۷
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	۳۴,۱۷۷
-	-	۱۴,۷۵۵
-	۲۳,۳۸۴	-
-	-	۸۰,۸۴۹
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	۹,۰۰۱
-	-	-
-	-	۱۸,۶۰۷
-	۹,۹۱۰	-
-	-	-
-	-	-
-	۹,۴۱۱	-
-	-	-
-	-	۴۱۵,۷۵۷
-	-	۴۵,۶۵۹
-	-	۳۲,۸۳۰
-	-	-
-	-	۴۷,۲۰۴
-	-	۲۲,۷۸۶
-	-	(۱۰۲,۳۷۸)
-	-	(۲۹,۸۹۹)
-	۲۵۱,۸۳۶	۷۲۱,۵۳۴
-	-	۱,۱۴۴,۴۷۶

فولاد کاوه جنوب کیش
 سایر صندوق های سرمایه گذاری
 بانک ایران زمین
 توسعه و عمران زاگرس
 نفت و گاز پارسیان
 ملی صنایع مس ایران
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 بانک تجارت
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 پالایش نفت تهران
 توسعه معادن و فلزات
 بیمه البرز
 صندوق اعتماد پارسیان
 توسعه صنایع و معادن غدیر
 بانک اقتصاد نوین
 سیمان فارس و خوزستان
 بیمه دی
 زامیاد
 پتروشیمی نوری
 بورس کالا
 بانک صادرات
 معدنی و صنعتی گل گهر
 سیمان صوفیان
 فولاد مبارکه اصفهان
 سرمایه گذاری غدیر
 پالایش نفت اصفهان
 گسترش صنایع و خدمات کشاورزی (تکشا)
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 ایرانخودرو دیزل
 آتیه داده پرداز
 سایر شرکت ها (مربوط به بیش از ۳۰ شرکت)

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به (۳ خرداد ۱۴۰۳)

۵-۴-۲- سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۲,۱۹۷	۷۳,۲۸۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۴۲,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲,۳۱۴,۱۹۷	۲,۱۱۳,۲۸۰

شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری سعدی (سهامی عام)
 شرکت هرمز انرژی (سهامی خاص)
 شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد

۵-۴-۳- سود سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها بر اساس مصوبات مجامع آن ها (تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱) به شرح زیر میباشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	۵۳,۰۰۰	-
-	-	۵۱,۰۰۰	-
-	-	۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	۲۷,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
-	-	۲۵,۰۱۱	۳۱,۸۵۷
-	-	۲۴,۱۲۰	۲۳,۵۰۰
-	-	۲۱,۸۴۵	-
-	-	۱۲,۶۰۰	۱۰,۵۰۰
-	-	۱۱,۷۸۴	-
-	-	۱۱,۵۰۰	۱۵,۰۰۰
-	-	۸,۱۰۰	-
-	-	۵,۶۲۵	۲۰,۲۵۰
۴,۸۱۰	۱,۱۰۴	۴,۸۱۰	۱,۱۰۴
-	-	۴,۶۷۵	۶,۵۶۲
-	-	۴,۳۵۰	-
۲,۵۳۵	۲,۶۰۸	۲,۵۳۵	۲,۶۰۸
-	-	۲,۵۲۰	۱,۸۴۸
۲,۴۱۳	-	۲,۴۱۳	-
-	-	۳۹۵	۱۱۰
-	-	۲۹۷	-
-	-	۴	۴,۰۰۰
-	-	-	۷,۸۰۰
-	-	-	۲۴,۰۰۰
-	۲۳,۳۵۵	-	۲۳,۳۵۵
-	-	-	۴,۸۱۸
-	-	-	۲۵,۰۰۰
-	-	-	۲۳,۵۰۰
-	-	-	۱۵,۴۰۰
-	-	-	۱۱,۰۰۰
-	۳۶,۴۵۰	-	۵۰,۰۷۶
۷,۰۸۲	۶۹	۱۲,۷۷۶	۵۵۱
۱۶,۸۴۰	۶۳,۵۸۶	۳۳۷,۳۶۰	۳۹۲,۸۳۹

موسسه نسیم صحیح
 نفت و گاز پارسیان
 فولاد مبارکه اصفهان
 پالایش نفت بندرعباس
 پالایش نفت اصفهان
 سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
 فولاد کاوه جنوب کیش
 بیمه دی
 ذخیره شاهد
 پالایش نفت تهران
 سرمایه گذاری تامین اجتماعی
 پتروشیمی شیراز
 بیمه البرز
 سرمایه گذاری دارویی تامین
 کشتیرانی ایران
 سنگ آهن گل گهر
 مدیریت انرژی امید تابان هور
 توسعه صنایع بهشهر
 شرکت مخابرات ایران
 آتیه داده پرداز
 شرکت توسعه معادن و فلزات
 پتروشیمی پارس
 صنایع ملی مس
 سرمایه گذاری پتروشیمی
 پتروشیمی نوری
 فولادخوزستان
 سرمایه گذاری غدیر
 سرمایه گذاری صبا تامین
 پتروشیمی زاگرس
 صندوق با درآمد ثابت
 سایر

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۹۴۲,۸۴۵	(۵۹,۰۳۱)	۸۸۳,۸۱۴	۸۴	۹۴	درآمد حاصل از فروش زمین و ساختمان و آتبار
۸۱۳,۷۶۱	(۷۳,۰۶۰)	۸۳,۱۶۱	۱۴	۱۰	درآمد حاصل از فروش کالا
۳,۲۷۰,۸۴۱	(۷۹۲,۵۱۵)	۲,۴۷۸,۳۲۶	۴۹	۷۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱,۳۱۷,۷۵۱	-	۱,۳۱۷,۷۵۱	۱۰۰	۱۰۰	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها
۶,۳۴۵,۱۹۸	(۱,۵۸۲,۱۴۶)	۴,۷۶۳,۰۵۲	۶۲	۷۵	

۵-۶- فروش خالص، درآمد ارائه خدمات و درآمد فروش املاک، به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	درصد به کل	مبلغ - میلیون ریال	درصد به کل	مبلغ - میلیون ریال
اشخاص وابسته	-	-	-	-
سایر اشخاص	۱۰۰	۲,۸۷۵,۶۲۷	۱۰۰	۵,۰۲۷,۴۴۷
		۲,۸۷۵,۶۲۷		۵,۰۲۷,۴۴۷
شرکت	-	-	۱۰۰	۵۱۰,۰۰۰
سایر اشخاص	-	-	-	۵۱۰,۰۰۰

۵-۷- افزایش درآمدهای عملیاتی گروه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از فروش املاک (شهرک ناز) در شرکت و افزایش درآمد اجاره مخازن و سود فروش سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی، بوده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۶۵,۹۲۳	۱۴۹,۳۷۳	۵-۱
-	-	۴۷۸,۵۶۰	۶-۱
-	-	۸۶۷,۷۲۴	۶-۲
-	۱۶۵,۹۲۳	۱,۴۹۵,۶۵۷	۱,۵۸۲,۱۴۶

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

گروه	گروه		یادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مواد مستقیم مصرفی	۷,۶۷۵	۲۸,۴۱۴	
دستمزد مستقیم:			
حقوق و مزایای نقدی و غیر نقدی	۱۶۲,۹۱۳	۲۸۶,۶۶۵	۶-۱-۱
سویا:			
هزینه استفاده از خط لوله شرکت بنا گستر	۴۸,۲۸۹	۱۲۱,۸۲۹	
استهلاک	۷۳,۱۹۹	۱۵۳,۷۹۳	
نعمیر و نگهداری	۱۰,۴۰۴	۱۰,۰۰۳	
آب و برق و گاز و پست و تلفن و سوخت	۳۴,۱۷۳	۱۱۴,۵۸۸	
غذا و پذیرایی	۷,۹۴۳	۱۰,۱۰۳	
هزینه کارگزار (بابت انبار غلات)	۴۰,۸۷۸	-	
هزینه اجاره زمین و دیسک و هزینه منقیر	۵۳,۱۴۰	۱۰۴,۴۶۲	۶-۱-۲
بیمه دارایی های ثابت	۱,۸۳۸	۳,۷۳۰	
بیمه تکمیلی کارکنان	۴,۷۰۸	۸,۱۸۶	
سایر هزینه های سربار	۱۰,۴۱۴	-	
هزینه های سایر عوامل:			
هزینه های جذب نشده تولید (مربوط به شرکت فرعی یاداد)	(۳۶,۵۲۴)	(۷۳,۶۵۵)	۹
کاهش افزایش) موجودی دارایی زیستی غیرمولد	۵,۵۲۱	(۶۸,۸۱۵)	
نگهداری و آماده سازی زمین	۱۳,۲۳۲	۲۹,۲۹۶	
بهای تمام شده خدمات پارکینگ راه آهن تهران	-	۱,۹۷۳	
تسهیم هزینه های مستقیم اداری و عمومی	۴۴,۴۲۳	۵۶,۲۱۷	۷
انتقالی به دارایی های زیستی مولد	(۳,۶۵۶)	(۵,۷۱۶)	
سایر	-	۱۴,۳۳۲	
	۴۷۸,۵۶۰	۷۹۲,۵۱۵	

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۱-۶ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه صادره از سوی وزارت کار و مصوبات هیات مدیره شرکت ها، می باشد.

۱-۲-۶ مبلغ فوق شامل مبلغ ۸۸,۲۳۹ میلیون ریال هزینه اجاره زمین سایت بابت مخازن نفتی بر اساس قرارداد فیما بین با شرکت گلف اجنسی ایران (بر مبنای نرخ ثابت - حدود ۱۷۰ میلیون ریال ماهانه و نرخ منتهی بر مبنای ۱۶/۵ درصد درآمد ناشی از اجاره مخازن نفتی و هزینه دیسکند (نگهداری و حراست) سایت مزبور، طبق قرارداد فیما بین با گسترک جمهوری اسلامی ایران در شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد، می باشد. همچنین مبلغ ۱۶,۲۲۳ میلیون ریال بابت اجاره ثابت و متغیر مخازن نفتی در شرکت فرعی هرمز انرژی می باشد.

۲-۶- بهای تمام شده کالای بازرگانی فروش رفته به شرح ذیل می باشد:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۴,۰۵۵	۱۴,۰۵۵	موجودی اول سال
۶۹۹,۱۷۳	۶۷۵,۸۶۹	خرید طی سال
(۱۴,۰۵۵)	(۱۴,۰۵۵)	موجودی کالای پایان سال
۱۱,۳۴۳	-	بهای تمام شده کالای فروشگاهی فروش رفته
۱۵۷,۱۰۸	۵۴,۷۳۱	بهای تمام شده تراکتورهای فروش رفته
۸۶۷,۷۲۴	۷۳۰,۶۰۰	

۱-۲-۶- بهای تمام شده کالای بازرگانی فروش رفته مربوط به شرکت های فرعی بازرگانی اسبید شاهد بابت خرید تجهیزات پزشکی و شرکت فروشگاه های آزاد شاهد به مبلغ ۶۷۵,۸۶۹ میلیون ریال و فروش تراکتور در شرکت فرعی بین المللی سعدی کیش به مبلغ ۵۴,۷۳۱ میلیون ریال، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۳۱,۸۱۳	۱۷۳,۰۷۳	۵۹۰,۹۶۷	۶۵۹,۶۹۹	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۸۶۲	۳۶,۸۲۸	۸۷,۳۳۱	۹۶,۹۰۸	۷-۱	بیمه سهم کارفرما
۲۲,۱۷۶	۲۷,۵۰۰	۱۰۹,۲۴۳	۱۰۷,۵۱۵		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۳,۴۳۱	۹۴,۶۳۵		هزینه ناشی از حساسری بیمه تامین اجتماعی
۲,۳۴۶	۱۸,۹۱۴	۲۲,۴۴۰	۶۹,۰۹۶		استهلاک دارایی ها
۲۳,۱۵۰	۴۱,۱۴۹	۲۴,۵۶۰	۷۳,۹۶۱		حق الزحمه و حق مشاوره
-	۱۱,۷۳۳	۳۵,۰۸۰	۶۶,۲۷۸		هزینه های حساسری
۱۱,۹۸۴	۳۲,۷۷۴	۲۶,۷۳۷	۵۶,۷۴۲		پذیرش خفا
۱۶,۴۵۵	۴۶,۲۷۸	۴۱,۰۰۳	۸۰,۳۳۹		مزایای غیر نقدی
۶,۴۸۸	۲۶,۱۱۰	۹۰,۶۲۵	۲۰,۰۰۵	۷-۳	دائرسی و حق الزکات
۲۷,۲۷۳	۱۳,۷۰۸	۵۰,۴۵۸	۴۱,۷۷۴	۷-۱	عیدی و پاداش
۱,۵۲۰	۱۵,۰۲۶	۱۰,۸۵۷	۳۲,۷۴۳		تعمیر و نگهداری دارایی ها
-	۱۵,۵۱۵	۲۳,۷۳۱	۱۷,۴۵۷		خرد مبادات قراردادی
۲۵۰	۱,۰۵۰	۷,۸۶۶	۱۶,۷۶۹		حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶,۸۸۲	۱۳,۲۵۳	۶,۸۸۲	۱۶,۳۷۲		بازخرید مرخصی
-	-	۲۲,۱۸۶	۱۴,۷۶۴		اجاره
۵۰۰	۲,۹۰۳	۶۹۱	۲,۹۰۳		مالیات و حواله های قانونی
۷,۴۱۰	۱,۳۳۵	۷,۸۴۱	۵,۱۱۹		سوشن، بیمه و اجاره وسائط نقلیه
۱,۹۹۵	۳,۱۳۴	۴,۳۷۲	۵,۰۸۴		آب و برق و گاز و پست و تلفن
۱,۱۳۲	۱,۵۴۰	۳,۱۴۹	۴,۵۶۲		معلومات اداری
۵,۱۴۶	۳,۳۴۴	۵,۵۸۶	۳,۳۴۴		کرایه حمل و یا با ب و ذهاب
-	۱,۶۰۰	۲,۰۰۰	۴,۲۵۰		پاداش هیات مدیره
-	۳۵۶	۲۶,۶۷۲	۳,۶۰۰	۷-۲	کاهش ارزش دریافتی ها
۲,۹۴۱	۱,۳۲۰	۳,۶۰۰	۲,۸۵۵		سفر و فوق العاده مامورین
-	-	۶,۷۱۲	۱,۳۵۸		هزینه های توزیع و فروش
۳۵۰	۲۱۳	۳۵۰	۹۰۱		هزینه آگهی و تبلیغات
۷,۱۲۵	۲۱,۶۷۹	۱۱۶,۹۳۸	۲۲۴,۳۵۴		سایر
۳۰۸,۰۹۸	۵۱۰,۳۶۵	۱,۳۷۱,۳۲۶	۱,۷۴۴,۳۸۷		جمع هزینه های عمومی، اداری و جاری
-	-	-	(۲,۶۵۵)		کسر می شود:
-	-	-	(۱۲,۶۷۵)		انتقال به دارایی در جریان رشد زیستی مولد
-	-	(۱۳,۹۱۷)	(۱۷,۱۳۲)		انتقال به دارایی های زیستی هرمولد
-	-	(۵,۶۳۹)	-		انتقال به سرمایه گذاری در املاک - پروژه جلفا (شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد)
-	-	(۲۴,۴۲۳)	(۵۶,۲۱۷)	۶	انتقال به دارایی های ثابت منهدم
-	-	-	-		انتقال به هزینه های تولید
۳۰۸,۰۹۸	۵۱۰,۳۶۵	۱,۳۰۷,۳۴۷	۱,۶۵۵,۷۰۸		

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً بابت افزایش قانونی ابلاغی وزارت کار و تامین اجتماعی بوده است که منجر به افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، اضافه کاری، بیمه سهم کارفرما و عیدی و پاداش، گردیده است.

۷-۲- کاهش ارزش دریافتی ها عمدتاً مربوط به احتساب کاهش ارزش مطالبات در شرکت فرعی بازرگانی شاهد به مبلغ ۱,۸۷۸ میلیون ریال و بازرگانی مبارک به مبلغ ۱,۲۶۲ میلیون ریال، بوده است.

۷-۳- مبلغ مزبور در شرکت عمدتاً ناشی از برداشت دادگستری بابت پرونده کور اولقی به مبلغ ۲۲,۳۱۸ میلیون ریال مربوط به فروش کارخانه پتر در سنوات قبل (دهه ۷۰) و مابقی بابت پرداختی بابت پیگیری دعوی حقوقی شرکت می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۷۹,۹۷۱	درآمد ناشی از تسعیر ارز دارایی های عملیاتی - شرکت فرعی پاداد
۳۴,۶۲۲	۵۳,۰۴۳	درآمد اجاره زمینهای زراعی (مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد)
-	۲۱,۴۸۲	۸-۱ تخلیه و بارگیری
۱۹,۸۳۷	۳۰,۷۸۳	۸-۲ درآمد اجاره املاک
۷۰,۱۸۷	۱۳,۵۶۰	سایر (عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی عمران و توسعه شاهد)
۱۴۴,۶۴۶	۱۹۸,۸۳۹	

۸-۱ مبلغ مزبور عمدتاً حاصل از مازاد بهره برداری از مخازن و استفاده مازاد از پمپ های مخازن و حمل فرآورده های نفتی از مخزن به کشتی می باشد.

۸-۲ مبلغ مزبور بابت درآمد اجاره املاک ۱۹ واحد تجاری و اداری مجتمع امین مشهد توسط شرکت فرعی عمران و توسعه آتیه شاهدان خراسان به سایر اشخاص می باشد.

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۸۲۴	۱,۸۲۴	استهلاک سرفلکی
۸۱,۳۷۸	۱۷۰,۶۹۶	۹-۱ زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی های عملیاتی (عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سعدی کیش)
۳۶,۵۳۴	۷۴,۴۵۵	۹-۲ هزینه های جذب نشده در تولید (مربوط به شرکت فرعی پاداد)
۱۶,۷۲۰	-	هزینه سایت STC
۱۶,۳۳۹	-	هزینه ناشی از تنزیل اسناد خزانه
۷,۶۲۲	۱۲,۴۲۹	هزینه جریمه تاخیر تادیه
۱۳,۱۳۳	۵,۵۵۱	هزینه عدم ایفای تعهدات ارزی
۳۵۶	-	کسری موجودی کالا و ضایعات شرکت بازرگانی مبارکه
۲	-	سایر
۱۷۳,۹۰۸	۳۶۴,۹۵۵	

۹-۱ از مبلغ فوق مبلغ ۱۶۷,۰۷۳ میلیون ریال بابت زیان تسعیر ناشی از بدهی به شرکت ایران ناروا در شرکت فرعی سعدی کیش می باشد.

۹-۲ با توجه به اینکه درآمد حاصل از بهره برداری از مخازن نفتی پاداد صرفاً مربوط به ترانزیت بار از کشور عراق می باشد و همچنین مسائل اقتصادی حاکم در منطقه و عدم ورود بار ترانزیت به کشور، منجر به بهره برداری کامل از مخازن مزبور نگردیده، لذا معادل ۳۲ درصد ظرفیت بلا استفاده از مخازن مزبور از بهای تمام شده کسر و در این سرفصل منعکس گردیده است.

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۴,۷۰۰	۳,۸۰۵	۱۰-۱ بانک ها - بانک توسعه تعاون
-	۶,۸۸۵	۴۲,۲۳۹	۳۱,۰۸۶	۱۰-۱ کارمزد خرید اعتباری سهام
-	-	۱,۰۲۰	۲,۲۰۴	کارمزد صدور ضمانتنامه بانکی
-	۶,۸۸۵	۴۷,۹۵۹	۳۷,۰۹۵	

۱۰-۱ هزینه مالی مربوط به بانک ها بابت تسهیلات دریافتی شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد است، همچنین کارمزد خرید اعتباری بابت خرید اعتباری سهام توسط شرکت شاهد، سرمایه گذاری سعدی، بازرگانی مبارکه و خدمات نفتی شاهد، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبلغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۷۲۵	۹۲۳	۴۲,۴۴۶	۵۸,۳۶۲	درآمد حاصل از سپرده بانکی
-	-	۱۲,۰۷۵	۲۱,۲۲۴	۱۱-۱ درآمد اجاره
-	-	۴,۰۳۱	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۷,۲۵۴	۳۴۰,۴۲۱	-	-	سود حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی - شرکت عمران و توسعه شاهد
-	-	۳۳,۱۵۶	۳۹,۲۶۰	۱۱-۲ سود (زیان) حاصل از تسخیر ارقام ارزی غیر عملیاتی
-	-	۲,۲۷۶	۱,۲۹۰	فروش ضایعات
-	-	-	۴,۳۰۰	تعدیل حساب های پرداختی بابت حق الوکاله
-	-	(۱۴,۸۰۰)	-	هزینه های ناشی از اقاله فروش سهام شرکت شمش ریزان افق
-	-	-	۱۷۴	سود فروش دارایی های ثابت نامشهود
-	-	-	۲۲,۸۳۲	۱۱-۳ درآمد بازیافت کاهش ارزش مطالبات
۵,۴۸۵	-	۱۷,۴۹۷	۱۸,۱۵۵	سایر (عمدتاً مربوط به شرکت فرعی بازرگانی شاهد)
۲۴,۴۸۴	۳۴۱,۳۴۴	۹۶,۶۸۱	۱۶۵,۵۹۷	

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت درآمد اجاره املاک توسط شرکت فرعی پاداد و شرکت های فرعی فرآوری و توسعه اینبه شاهد می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت فرعی پاداد می باشد و علت افزایش آن ناشی از تغییرات ارزی حساب های غیر مرتبط با عملیات در شرکت مزبور بوده است.

۱۱-۳- مبلغ مزبور مربوط به بازیافت مطالبات از شرکت آسانتر کهکشان راه شیری (ایران شیلدر سابق) می باشد، که از طریق بانک سبه وصول گردیده است و همچنین برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت تسیس می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۹۲۲,۹۳۹	۲,۲۶۲,۵۱۴	۱,۰۸۳,۴۶۶	۳,۰۴۱,۲۲۸
-	(۳,۱۲۶)	(۱۱۱,۳۱۶)	(۵۴۶,۹۶۵)
-	-	(۵۴,۸۸۳)	(۱۲۸,۰۵۲)
۱,۹۲۲,۹۳۹	۲,۲۵۹,۳۸۸	۹۱۷,۲۶۷	۲,۳۶۶,۲۱۱
۳۰۶	۳۵۹	۱۴۷	۳۸۰
۲۴,۴۸۴	۳۳۴,۴۵۹	۴۸,۷۲۲	۱۲۸,۵۰۲
-	-	(۴۴۹)	(۱۴,۰۲۸)
-	-	(۶,۰۹۹)	(۱۴,۳۷۷)
۲۴,۴۸۴	۳۳۴,۴۵۹	۴۲,۱۷۴	۱۰۰,۰۹۷
۴	۵۳	۷	۱۶
۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۶,۹۷۳	۱,۱۳۲,۱۸۸	۳,۱۶۹,۷۳۰
-	(۳,۱۲۶)	(۱۱۱,۷۶۵)	(۵۶۰,۹۹۳)
۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۳,۸۴۷	۱,۰۲۰,۴۲۳	۲,۶۰۸,۷۳۷
-	-	۶۰,۹۸۲	۱۴۲,۴۲۹
۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۳,۸۴۷	۹۵۹,۴۴۱	۲,۴۶۶,۳۰۸

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (ریال)

سود غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیرعملیاتی

سود غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی (ریال)

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی (بادداشت ۳۵)

سود خالص

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت			
گروه			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۲۹۰	۶,۲۹۰	۶,۲۹۰	۶,۲۹۰
(۵)	(۳)	(۶۳)	(۶۲)
۶,۲۸۵	۶,۲۸۷	۶,۲۲۸	۶,۲۲۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته - میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام خزانه - میلیون سهم

میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم

۱۲-۱ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته (سهام جایزه)، میانگین موزون تعداد سهام در سنوات قبل اصلاح گردیده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
 یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

جمع	دریافت‌های پیش از موعد در دوره‌های	دریافت‌های در جریان فصل	جمع	جایه آب	سود	مطابقت	انزوا آلات	اثاث و مستوفات	وسایل نقلیه	مقتضی آلات و تجهیزات	تسهیلات	ساخته‌ها	زمین
۲,۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۲۳۷	۱۷۰,۰۰۰	۳۸۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۱۷,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
۲۱۲,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۰۰	۳۳	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۲	۲,۰۰۰	-
(۴۰۰)	-	-	(۴۰۰)	-	-	-	-	(۴۰۰)	(۴۰۰)	-	-	-	(۱۰)
-	-	(۱۳۸,۰۰۰)	۱۳۸,۰۰۰	-	-	۱۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱	-
(۳۷)	-	(۳۷)	(۳۷)	-	-	(۳۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱,۶۰,۰۰۰	۲,۰۰,۰۰۰	۲۳۷	۱۷۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	-	-	۱	-	۴۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۳۰	۲۵۰,۰۰۰	-
-	(۹۰,۰۰۰)	-	۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۰۰۰	-
۲,۵۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰	۸۰۷,۰۰۰	۲,۰۰,۰۰۰	۲۳۷	۱۷۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
۵۷,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۲۳۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-
۱۱۱,۰۰۰	-	-	۱۱۱,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۳۷	۱۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-
(۱,۰۰۰)	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۸۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	۲,۸۰,۰۰۰	۲۳۷	۱۱۲,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-
۱۱۰,۰۰۰	-	-	۱۱۰,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۲	۱۷,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰)	-	-
۸۷,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۹۷,۰۰۰	۲۳۷	۱۲,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-
۲,۱۱۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-
۲,۱۹۸,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	-

۱۳- دارایی ثابت مشهود
 ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

همای تمام شده

مانده در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

انقضی

واکنش نه

تخل و تسلیات

سایر تسلیات

مانده در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

انقضی

تخل و تسلیات

مانده در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

انقضی

مانده در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

انقضی

واکنش نه

مانده در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

انقضی

تخل و تسلیات

مانده در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

انقضی

مبلغ دفتری در ۱۴-۰۱/۰۳/۱۴۰۳

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳-۱-۱- دارایی های آسیب پذیر گروه از پوشش بیمه ای تا مبلغ ۹,۳۲۷ میلیارد ریال، در برابر خطرات احتمالی برخوردار می باشند.

۱۳-۱-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه	سایر توضیحات		درآمد تکمیل		مجموع هزینه های توضیح داده شده
	میلین ریال	میلین ریال	برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ تکمیل	
احداث نیروگاه مولد نیروی شاد	۹۰,۴۲۲	-	-	-	۹۰,۴۲۲
تعمیرات و نگهداری تجهیزات	۷۷,۴۰۱	۴۰,۱۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۵۵	۱۱۷,۵۰۱
تعمیرات و نگهداری تجهیزات	۲۳,۹۲۳	-	-	۱	۲۳,۹۲۳
سایر توضیحات	۴۲۱,۲۲۶	۵۱۹,۱۰۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷۵	۹۴۰,۳۲۷
	۶۴۷,۶۶۲	۸۰۷,۹۵۳			۱,۴۵۵,۶۱۵

۱۳-۱-۲-۱- سرفصل دارایی در جریان تکمیل شامل مبلغ ۴,۹۲۰ میلیون ریال مخارج مربوط به هزینه های مطالعاتی و طراحی نقشه سایت، جاده سازی از سال ۱۳۹۱ در پروژه مجسمه تجاری، فرهنگی و گردشگری بهداشت جستان به مساحت حدود ۱۵۰ هکتار در دست اقدام بوده و پس از نیت کاربری و تأمین مالی لازم جهت تکمیل طرح مورد نظر اقدام می گردد. لیکن زمانبندی تکمیل کامل پروژه و بهره برداری از آن منوط به تأمین مالی و سرمایه لازم می باشد. طی سال مالی قبل طرح تکمیلی جدیدی برای اراضی شرکت عمران بهداشت جستان و شرکت عمران توسعه شاهد به منظور انجام مطالعات امکان سنجی ابتدایی جهت طرح کشاورزی در دست بررسی قرار گرفت که نتیجه نهایی طرح منبسط پس از اخذ مجوز های مربوطه ذیربط اجرایی خواهد شد.

۱۳-۱-۲-۲- قابلیت بازیافت مبلغ ۹۰ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت اجرای پروژه نیروگاه تهران بر روی اراضی منطبق به وزارت جهاد کشاورزی مربوط به شرکت فرعی مولد نیروی شاد، بدلیل عدم تخصیص منابع از محل صندوق توسعه ملی و دریافت سهمیه لازم توسط وزارت نیرو که سبب عدم تمدید مجوز تخصیص اراضی مذکور طرف وزارت جهاد کشاورزی شده، تاکنون امکانپذیر نگردیده است.

۱۳-۱-۲-۳- پروژه احداث و تکمیل کارخانه مجتمع فولاد طیبی از سال ۱۴۰۱ متوقف بوده که پیگیری های لازم جهت تکمیل پروژه در جریان می باشد. لازم به توضیح است توافقات مربوط به فروش شرکت مذکور در جریان می باشد.

۱۳-۱-۳- افزایش وسایط نقلیه طی سال عمدتاً بابت خرید ۶ دستگاه دنا در شرکت شاهد، می باشد.

۱۳-۱-۴- مبلغ ۱۳۹,۴۰۱ میلیون ریال از بهای زمین گروه شامل ۱۲۲ هکتار مربوط به اراضی منطبق به شرکت عمران بهداشت جستان می باشد که توسط شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد در سال ۱۳۹۱ به شرکت فرعی عمران بهداشت جستان انتقال یافته است. شایان ذکر است که بخشی از اراضی شرکت در قسمت موسوم به ۸۰ هکتاری (متکسر تحت سرفصل زمین تحت تصرف کشاورزان منطقه قرارداد که جهت استرداد اراضی مذکور اقدامات حقوقی و تا تاریخ تأیید این گزارش حکم به نفع شرکت صادر و مراحل اجرای آن در حال انجام می باشد. همچنین زمین ساختمان ناطمی واقع در تهران، باغ مروست یزد و باغ سبزه گزی واقع در جعفرت کرمان منطبق به شرکت کشت و صنعت شاهدان سبزه به مبلغ ۲۸,۵۴۴ میلیون ریال و ۴ قطعه زمین شهرک رابکا متعلق به شرکت فرعی آسمان آفرین به مبلغ ۳۷ میلیون ریال می باشد که ۴ قطعه زمین شهرک رابکا فاقد سند مالکیت بوده و دارای مدارض می باشد، متصفاً سند زمین باغ مروست یزد بابت تسهیلات دریافتی در متن بانک کشاورزی می باشد که اقدامات لازم در خصوص خارج کردن از متن بانک در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۱-۵- طی سال مالی قبل شرکت فرعی ساختمانی آسمان آفرین اقدام به خرید ۳ قطعه زمین از شرکت عمران و توسعه شاهد، طی مابیمه نامه مورخ ۲۰ مهر ۱۴۰۱ نموده که املاک مذکور طی توافقنامه فیما بین با پیمانکار پروژه ساخت کن (شرکت گروه آراد ایرانیان) با بدی ایشان نهان گردید. شایان ذکر است با توجه به مانده مطالبات پیمانکار مذکور و تأیید صورت وضعیت قطعی آن در سال ۱۴۰۱، یک قطعه زمین نیز در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۳ میلیارد ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به ایشان واگذار گردید و تسن مورد معامله از محل مطالبات ایشان بابت صورت وضعیت و آزاد سازی سهره حسن انجام کار فرزند فیما بین تسویه گردید که تاکنون سند مالکیت زمین مذکور به پیمانکار منتقل نگردیده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	جمع	اشیا و منسوبات	وسایل نقلیه	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۷۷,۰۶۹	۳۹,۹۹۲	۳۷,۰۷۷	۱۸,۶۱۹	۹,۹۶۳	۲۳۹	۷,۷۷۶	۴۸۰	بهای تمام شده
								مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۵۱,۷۴۶	۵۰,۷۲۰	۱,۰۲۶	۱,۰۲۶	-	-	-	-	افزایش
۱۲۸,۸۱۵	۹۰,۷۱۲	۳۸,۱۰۳	۱۹,۶۴۵	۹,۹۶۳	۲۳۹	۷,۷۷۶	۴۸۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۳۴۱,۳۲۷	-	۳۴۱,۳۲۷	۲۸,۲۶۸	۲۹,۳۸۰	۷,۳۵۸	۲۵۶,۱۲۱	-	افزایش
	(۹۰,۷۱۲)	۹۰,۷۱۲	-	-	-	۹۰,۷۱۲	-	نقل و انتقالات
۴۷۰,۱۴۲	-	۴۷۰,۱۴۲	۴۸,۱۱۳	۵۹,۳۴۳	۷,۵۹۷	۳۵۴,۶۰۹	۴۸۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
								استهلاك انباشته
۱۳,۸۲۸	-	۱۳,۸۲۸	۷,۳۳۱	۲,۴۸۱	۲۲۰	۳,۸۹۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۴,۳۰۳	-	۴,۳۰۳	۲,۴۸۵	۱,۵۲۴	۵	۲۶۹	-	استهلاك
۱۸,۱۳۱	-	۱۸,۱۳۱	۹,۷۱۶	۴,۰۰۵	۲۲۵	۴,۱۶۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۸,۸۹۷	-	۱۸,۸۹۷	۳,۵۷۶	۵,۵۶۳	۳۰۱	۹,۶۵۷	-	استهلاك
۳۷,۰۲۸	-	۳۷,۰۲۸	۱۳,۲۹۲	۹,۵۸۸	۵۲۶	۱۳,۶۲۲	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۳۳,۱۱۴	-	۴۳۳,۱۱۴	۳۴,۸۲۱	۴۹,۷۵۵	۷,۰۷۱	۳۴۰,۹۸۷	۴۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۱۰,۳۸۴	۹۰,۷۱۲	۱۹,۹۷۲	۹,۹۲۹	۵,۹۳۸	۱۴	۳,۶۱۱	۴۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت (به استثنای زمین و پیش برداشت سرمایه ای) تا مبلغ ۱,۵۳۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل کلیه خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، ضایعات آب و برف و باران و ترکیبگی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲-۲- افزایش ساختمان ها شامل تعمیرات اساسی ساختمان دفتر مرکزی شرکت واقع در خیابان کوه نور می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های زیستی مولد
 ۱۴-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	درختان میوه قبل از نمر دهی		درختان میوه منمر			
	نخل و زیتون	پسته	جمع	نخل	پسته	
۱۳۵,۵۷۵	۱۰۷,۸۸۲	۱۳,۶۰۱	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۲۰,۱۴۴	۱۶,۴۸۸	۳,۶۵۶	-	-	-	افزایش
۱۵۵,۷۱۹	۱۲۴,۳۷۰	۱۷,۲۵۷	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴,۱۶۳	۸,۴۴۷	۵,۷۱۶	-	-	-	افزایش
۱۶۹,۸۸۲	۱۳۲,۸۱۷	۲۲,۹۷۳	۱۴,۰۹۲	۵۳	۱۴,۰۳۹	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاك انباشته						
۱۱,۴۶۸	۸,۲۲۷	-	۳,۲۴۱	۲۳	۳,۲۱۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۴۵۲	-	-	۴۵۲	-	۴۵۲	استهلاك
۱۱,۹۲۰	۸,۲۲۷	-	۳,۶۹۳	۲۳	۳,۶۷۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹۲۲	-	-	۹۲۲	۴	۹۱۸	استهلاك
۱۲,۸۴۲	۸,۲۲۷	-	۴,۶۱۵	۲۷	۴,۵۸۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵۷,۰۴۰	۱۲۴,۵۹۰	۲۲,۹۷۳	۹,۴۷۷	۲۶	۹,۴۵۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۴۳,۷۹۹	۱۱۶,۱۴۳	۱۷,۲۵۷	۱۰,۳۹۹	۳۰	۱۰,۳۶۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴-۲- دارایی های زیستی مولد فاقد پوشش بیمه ای می باشند. لازم به توضیح است که نهادهای بیمه ای ، درختان منمر را تحت پوشش بیمه آتش سوزی قرار نمی دهند.

۱۴-۳- دارایی های زیستی مولد مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد (کشت و صنعت شاهدان سبز) می باشد.

۱۴-۴- مخارج انجام شده پروژه های کشاورزی شرکت عمران و توسعه آب و خاک کوثر بر روی اراضی که توسط سازمان جهاد کشاورزی در اختیار شرکت قرار داده شده، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		هکتار	موضوع پروژه
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱۱۲,۰۰۱	۱۲۴,۰۲۱	۴۱۱/۵	اراضی غرآباد - خوزستان
۳,۴۵۱	-	۳۰۱	اراضی زرین خانی - قزوین
۶۹۱	۵۶۹	۷۰	اراضی خرم ده - قزوین
۱۱۶,۱۴۳	۱۲۴,۵۹۰		

۱۴-۵- شروع کشت نهال و نگهداری از نهالستان پسته از سال ۱۳۸۵ آغاز و با توجه به دوره نمر دهی (از حدود ۸ سال بعد) هزینه های نگهداری و عمل آوری درختان مزبور تا آن تاریخ سرمایه ای تلقی می گردد. تعداد درختان پسته قبل از نمردهی مربوط به ۴,۵۰۰ اصله درخت پسته می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سرقتلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۶,۵۲۵	۳۶,۵۲۵
۳۶,۵۲۵	۳۶,۵۲۵
(۲۲,۵۹۲)	(۲۴,۴۱۶)
(۱,۸۲۴)	(۱,۸۲۴)
(۲۴,۴۱۶)	(۲۶,۲۴۰)
۱۲,۱۰۹	۱۰,۲۸۵

مانده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاك انباشته ابتدای سال
استهلاك طی سال
استهلاك انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۵-۱ سرقتلی مذکور ناشی از تلفیق شرکت های مسافرتی دوردنیا (شرکت فرعی بازرگانی شاهد)، پاداد، کشت و صنعت شاهدان و عمران و توسعه آب و خاک کوثر (شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد)، می باشد که در سنوات قبل خریداری شده و طی مدت ۲۰ سال مستهلك می شود.

۱۶- دارایی های نامشهود

۱۶-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار رایانه ای	سرقتلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع
۹,۳۲۴	۱۵,۲۱۶	۴,۷۹۰	۲۹,۳۳۰
۱,۸۱۰	-	۲۹	۱,۸۳۹
۱۱,۱۳۴	۱۵,۲۱۶	۴,۸۱۹	۳۱,۱۶۹
۳,۴۴۹	-	۱,۰۷۱	۴,۵۲۰
-	-	(۷۱)	(۷۱)
-	(۱,۷۱۳)	-	(۱,۷۱۳)
۱۴,۵۸۳	۱۳,۵۰۳	۵,۸۱۹	۳۳,۹۰۵
۶,۳۵۵	۵,۶۲۲	۱۶۱	۱۲,۱۳۸
۱,۳۲۳	۴۲	۱	۱,۳۶۶
۷,۶۷۸	۵,۶۶۴	۱۶۲	۱۳,۵۰۴
۲,۱۱۱	۱۲۸	۲۶۵	۲,۵۰۴
-	(۱,۷۱۳)	-	(۱,۷۱۳)
۹,۷۸۹	۴,۰۷۹	۴۲۷	۱۴,۲۹۵
۴,۷۹۴	۹,۴۲۴	۵,۳۹۲	۱۹,۶۱۰
۳,۴۵۶	۹,۵۵۲	۴,۶۵۷	۱۷,۶۶۵

بهای تمام شده
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
افزایش
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
افزایش
واگذار شده
سایر تعدیلات
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
استهلاك انباشته
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
استهلاك
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
استهلاك
سایر تعدیلات
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۶-۱-۱ افزایش نرم افزارهای رایانه ای و حق الامتیاز خدمات عمومی طی دوره مالی جاری مربوط به شرکت های فرعی بازرگانی شاهد، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۱-۲- سرقفلی محل کسب گروه مربوط به شرکت بازرگانی شاهد و هرمز انرژی و شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۶۷۰	۵,۶۷۰	۱۶-۱-۲-۱
		سرقفلی کسب و پیشه
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	
		انبار ترخیص واقع در کیلومتر ۱۸ جاده مخصوص
۱,۱۸۲	۱,۰۵۴	۱۶-۱-۲-۲
		مخازن S.T.C
۹,۵۵۲	۹,۴۲۴	

۱۶-۱-۲-۱- سرقفلی محل کسب و پیشه مربوط به سرقفلی ملک پاساژ جواهر واقع در تبریز متعلق به شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد می باشد.

۱۶-۱-۲-۲- سرقفلی مخازن S.T.C مربوط به شرکت فرعی هرمز انرژی شاهد، می باشد. کاهش طی سال بابت احتساب استهلاک بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۲- شرکت

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	
			بهای تمام شده
۸۷۶	۵۱۲	۳۶۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
-	-	-	افزایش
۸۷۶	۵۱۲	۳۶۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
-	-	-	افزایش
۸۷۶	۵۱۲	۳۶۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
			استهلاک انباشته
۲۹۹	-	۲۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۴۲	-	۴۲	استهلاک
۳۴۱	-	۳۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۷	-	۱۷	استهلاک
۳۵۸	-	۳۵۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۱۸	۵۱۲	۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۳۵	۵۱۲	۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت شاخه (سهامی عام)

مردانیت های توضیح صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۲:۰۳:۳۱	۱۴۰۳:۰۳:۳۱	پایداری
مبلغ دفتری	سهام ارزش قیمت	های تمام شده
۴,۰۱۱,۳۳۱	۴,۳۶۲,۵۲۷	۱۷-۱

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی مشمول تلفیق

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۲:۰۳:۳۱		۱۴۰۳:۰۳:۳۱		دوره		شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران	نام شرکت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	سهام ارزش قیمت	های تمام شده		
-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بازرگانی شامد (سهامی خاص)
۱۲,۱۹۹,۳۰۷	۷۵۲,۸۸۶	۱۰,۳۲۸,۱۷۸	۱,۰۹۳,۵۳۳	۵۶	۷۲۵,۲۲۳,۳۹۹	۱	شرکت عمران و توسعه شامد (سهامی عام) - تراز بورس
-	۱,۹۹۹,۹۹۷	-	۱,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری سندی (سهامی عام)
-	۵,۴۰۰	-	۵,۴۰۰	۵	۵,۴۰۰,۰۰۰	-	شرکت بین المللی سندی کپیتال (سهامی خاص)
-	۳۵۱,۵۰۶	-	۳۵۱,۵۰۶	۷۰	۳۵۱,۵۰۵,۵۱۳	-	شرکت موبیلوژی (سهامی خاص)
-	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت فراژوی و توسعه آبیه شامد
-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بوند تیروی شامد (سهامی خاص) - تقابل بهره برداری
-	۱,۸۶۲	-	۱,۸۶۲	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بازرگانی ساجز
-	۸۰	-	۲۳۰	۲۳۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات قفسی شامد
۴,۰۳۱,۳۳۱	۴,۳۶۲,۵۲۷	-	۴,۳۶۲,۵۲۷	-	۴,۳۶۲,۵۲۷	-	

۱۷-۱-۱ - افاتنگار فانوس کلبه شرکت های مشمول تلفیق ایران می باشد و به استثنای شرکت عمران و توسعه شامد هیچ یک از شرکت های فوق تراز بورس نمی باشد. همچنین شرکت سرمایه گذاری سندی نیز شرکت های تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۷-۱-۲ - رویکر و بازار برای تسهیل، ارزش های مورد استفاده برای شرکت های تراز بورس و تراز بورس (مورد استفاده تراز گزین و داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام بدون این منظور، داده های تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ است.

۱۷-۱-۳ - افزایش سهامی شامد در سرمایه گذاری عمران و توسعه شامد شامل مبلغ ۲۵۹۹۴۰۰ میلیون ریال به تعداد ۲۳۳۹۳۰۰۰ سهم توسط صندوق بازارگردانی مهرگان بوده است.

شرکت شاهد (سهام عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۱-۴ - مشخصات شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

نوع سرمایه گذاری

سال مالی	شرکت	میزان	نسبت اصلی	نوع فعالیت	دفتر	نام شرکت
۱۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	حسابداری و اجرای پروژه	تهران	شرکت بازرگانی شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	خرید و فروش تراب	تهران	شرکت بازرگانی فراوات شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	عرضه کارهای همراه ساختار	تهران	شرکت بازرگانی فراوات شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	خدمات فرودگاهی	تهران	شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	بازرگانی	تهران	شرکت چشم قنداز جهان (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	خدمات ساختاری	تهران	شرکت خدمات ساختاری دور دنیا (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	تولید میکرو و قطر آبیاری	تهران	شرکت تولید جهان صنایع آبیاری (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	خرید و فروش تجهیزات پزشکی و تکمیل های دارویی	تهران	شرکت بازرگانی اسپید شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	تفاه فعالیت	تهران	شرکت بازرگانی اسپید شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۹	۵۶	۶۹	ساختاری	کیش	شرکت خدمات فرودگاهی شاهد کیش (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	ساختاری	تهران	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	ساختاری و بازرگانی	مشهد	شرکت عمران و توسعه آپید شاهدان خراسان (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	گردشگری و کشاورزی	اصفهان	شرکت پاداد (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	کشاورزی	مازندران	شرکت عمران بهشت چستان (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	کشاورزی	تهران	شرکت گلش و منت شاهان سبز (سهام عام)	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	پیمانکاری	تهران	شرکت عمران و توسعه آب و خاک کروز (سهام عام)	
۱۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری	تهران	شرکت ساختاری آسمان آفرین (سهام عام)	
۱۳۹۰	۵	۱۰۰	سرمایه گذاری و بازرگانی	تهران	شرکت سرمایه گذاری سندی (سهام عام)	
۱۳۹۹	-	۱۰۰	سرمایه گذاری	کیش	شرکت بین المللی سندی کیش (سهام عام)	
۱۳۹۹	۶۰	۶۰	حسابداری و کابین حسابداری سبزه سرفه و فرارود	تهران	شرکت خدمات نین سرفه شاهد	
۱۳۹۰	-	۱۰۰	معادن نفتی، سرمایه گذاری	تهران	شرکت هرمز انرژی (سهام عام)	
۱۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	املاک و تصفیه امور شرکت ما	بندهماجن	شرکت معزاز ساحل (سهام عام)	
۱۳۹۹	-	۱۰۰	املاک	تهران	شرکت آزادی و توسعه اینپا شاهد	
۱۳۹۹	-	۱۰۰	بازرگانی و پیمانکاری	شیراز	شرکت آزادی و توسعه اینپا شاهد	
۱۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	بازرگانی و فروش	تهران	شرکت بازرگانی مبارک	
۱۳۹۹	۱۰۰	۱۰۰	تیر و گاه برق - قبل از بهره برداری	تهران	شرکت موند نیروی شاهد (سهام عام) - قبل از بهره برداری	

۱۷-۱-۵ - سرمایه گذاری در شرکت بین المللی سندی کیش توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری سندی به مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال و به میزان ۹۰ درصد سهام شرکت مذکور می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷-۱-۵ - اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

منافع فاقد حق کنترل ایبانه		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل		محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نام شرکت فرعی
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۷۹۶,۶۲۰	۹۰۲,۴۹۰	۶۰,۹۸۲	۱۴۲,۴۲۹	۳۱	۳۱	ایران	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	

۱۷-۱-۶ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی مذکور که منافع فاقد حق کنترل آن بااهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۸۴۴,۱۳۹	۲,۶۹۵,۹۶۹	دارایی های جاری
۱,۷۲۲,۷۵۵	۱,۵۰۴,۷۷۴	دارایی های غیر جاری
۹۷۱,۵۱۵	۱,۳۱۲,۹۲۶	بدهی های جاری
۱۱۸,۲۵۱	۸۰,۲۸۲	بدهی های غیر جاری
۲,۴۷۷,۱۱۸	۲,۸۰۷,۴۸۳	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
۱۰	۵۲	منافع فاقد حق کنترل
۵۸۶,۲۶۹	۱,۳۵۱,۹۳۲	درآمد عملیاتی
۱۹۸,۱۲۵	۴۶۰,۴۱۲	سود خالص
۱۹۸,۱۲۰	۴۶۰,۳۷۰	سود قابل انتساب به مالکان شرکت
۵	۴۲	سود قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
۲,۷۷۴	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۲۴۲,۳۸۴	۳۶۹,۴۴۷	خالص جریان نقدی ورودی ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۳۴,۲۸۱)	۱۳,۷۶۰	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۲,۱۶۹)	(۲۰۴,۵۹۰)	خالص جریان نقدی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۵,۹۳۴	۱۷۸,۶۱۷	خالص جریان نقدی ورودی

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

		گروه					
		شرکت		پاداشت			
		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۶۳۳	۶۳۳	۸۸۷	۳۳,۲۱۲	۳۳,۲۰۸	(۱۱,۳۸۰)	۴۴,۵۸۸	۱۸-۱
۴,۰۶۹	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۵,۱۹۰	۴,۱۰۸	(۱,۲۵۳)	۵,۵۶۱	۱۸-۲
-	-	-	۴۶	۴۶	-	۴۶	
۴,۷۰۲	۳,۶۳۳	۳,۸۸۷	۳۸,۴۴۸	۳۷,۳۶۲	(۱۲,۸۳۳)	۵۰,۱۹۵	
-	-	-	(۱۶۲)	(۱۶۲)	-	(۱۶۲)	۱۸-۳
۴,۷۰۲	۳,۶۳۳	۳,۸۸۷	۳۸,۲۸۶	۳۷,۲۰۰	(۱۲,۸۳۳)	۵۰,۰۳۳	

سرمایه گذاری در شرکت های مستحق شده از تلفیق و ارزش ویژه (غیرضمانت)
 سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
 سپرده های بلند مدت

تجهيزات سرمایه گذاری
 جمع سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

شیرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۸-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام سایر شرکتها گروه و شرکت به شرح زیر است:

شرکت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		گروه	
	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش دفتری	کاهش ارزش
	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	۰
شرکت راکور ساز	۴۱,۹۷۵	۱,۰۶۰	۴۱,۸۷۵	۱,۰۶۰	-	-
سرمایه گذاری توسعه عمران زاگرس (زاگرس)	-	-	-	۱,۰۵۳	۱,۰۵۳	-
موسسه خدماتی نسیم صبح	-	۶۹	-	۶۹	۶۹	-
شرکت توسعه صنعت سرمایه گذاری	-	-	-	-	۵۱	(۵۱)
شرکت مسکن اموار	-	-	-	۲۷	۲۷	-
شرکت توسعه صادرات فرآورده های نفتی	۸,۱۹۹	-	۸,۱۹۹	۹	-	-
شرکت بورس کالای ایران	-	-	-	۸	۸	-
شرکت شاعد نژادستان	-	۸۰	-	۹۳	۸۰	(۱۳)
سایر	۴,۰۶۹	۳,۰۰۰	۴,۰۶۹	۵,۱۱۰	۴,۱۰۸	(۱,۰۵۳)
	۴۱,۹۷۵	۴,۰۶۹	۴۱,۸۷۵	۱۰,۲۳۳	۴۱,۸۷۵	(۱,۰۵۳)

۱۸-۲-۱- رویکرد بازار برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع المصله، ارزش های مورد استفاده برای (شرکت های بورسی و فرابورسی) مورد استفاده قرار گرفته و داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام بدین این منظور داده های تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ است.

۱۸-۳- مبلغ تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال تعهدات سرمایه ای مربوط به شرکت برق ختین می باشد. لازم به توضیح است مبلغ مزبور بابت مبلغ پرداخت نشده سرمایه اولیه شرکت است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۱۶۳,۳۶۳	۳۹۸,۴۴۱	(۵,۶۳۴)	۴۰۴,۲۷۵	-	۴۰۴,۲۷۵	۱۹-۱-۲
۵,۴۱۵	۳,۵۶۶	-	۳,۵۶۶	-	۳,۵۶۶	۱۹-۱-۳
۹۲۳,۲۲۹	۱,۱۱۹,۵۷۲	(۳۵۲,۷۴۵)	۱,۴۷۲,۳۱۷	۱۰,۵۷۵	۱,۴۶۱,۷۴۲	۱۹-۱-۴
۹۲۸,۶۴۴	۱,۱۲۳,۱۳۸	(۳۵۲,۷۴۵)	۱,۴۷۵,۸۸۳	۱۰,۵۷۵	۱,۴۶۵,۳۰۸	
۱,۰۹۲,۰۰۷	۱,۵۲۱,۷۷۹	(۳۵۸,۳۷۹)	۱,۸۸۰,۱۵۸	۱۰,۵۷۵	۱,۸۶۹,۵۸۳	
-	۲,۰۹۰	(۴,۵۶۶)	۶,۶۵۶	-	۶,۶۵۶	
-	۲,۰۹۰	(۴,۵۶۶)	۶,۶۵۶	-	۶,۶۵۶	
۱,۲۴۱,۰۶۷	۱,۳۱۱,۷۴۳	(۵۹,۰۴۶)	۱,۳۷۰,۷۸۹	-	۱,۳۷۰,۷۸۹	۱۹-۱-۵
۴۱,۰۴۴	۵۱,۷۷۷	(۲,۰۵۳)	۵۳,۸۳۰	-	۵۳,۸۳۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۱۶۰,۷۳۳	۸۶,۸۴۷	-	۸۶,۸۴۷	-	۸۶,۸۴۷	سپرده های موقت
-	-	(۲۹,۳۸۸)	۲۹,۳۸۸	-	۲۹,۳۸۸	منوچهر گلچین (فروش شرکت سرو بهمن)
۲۹,۱۲۲	۲۴,۵۲۷	(۱۳۰)	۲۴,۶۵۷	-	۲۴,۶۵۷	کارکنان (وام و مساعده)
۶,۱۵۰	۹۰۰	-	۹۰۰	-	۹۰۰	شهرداری اهواز
-	-	(۱۳,۵۸۶)	۱۳,۵۸۶	-	۱۳,۵۸۶	شرکت سترگ طب دیالیز
-	-	(۶,۵۰۸)	۶,۵۰۸	-	۶,۵۰۸	شرکت برگ سبز تونون آریا
۲۴۱	۱۸۹	-	۱۸۹	-	۱۸۹	صلدونی پشتیبان پارس
۷۲,۰۸۴	۱۵,۴۳۲	-	۱۵,۴۳۲	-	۱۵,۴۳۲	۱۹-۱-۶
۳۵,۵۱۸	۴۷,۸۹۴	(۱۷,۱۰۱)	۶۴,۹۹۵	-	۶۴,۹۹۵	سود سهام دریافتنی
۱,۵۸۵,۹۵۹	۱,۵۳۹,۳۰۹	(۱۲۷,۷۱۲)	۱,۶۶۷,۰۲۱	-	۱,۶۶۷,۰۲۱	سایر
۱,۵۸۵,۹۵۹	۱,۵۴۱,۳۹۹	(۱۳۲,۳۷۸)	۱,۶۷۳,۶۷۷	-	۱,۶۷۳,۶۷۷	
۲,۶۷۷,۹۶۶	۳,۰۶۳,۱۷۸	(۴۹۰,۶۵۷)	۳,۵۵۳,۸۳۵	۱۰,۵۷۵	۳,۵۴۳,۲۶۰	

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		(ادامه یادداشت ۱-۱۹)	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
				شرکت :
				تجاری
				اسناد دریافتی
۱۳,۴۲۰	۱۳,۴۲۰	-	۱۳,۴۲۰	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۳۶,۵۷۰	۳۶,۵۷۰	(۵,۶۲۸)	۴۲,۱۹۸	۱۹-۱-۲ سایر مشتریان
۴۹,۹۹۰	۴۹,۹۹۰	(۵,۶۲۸)	۵۵,۶۱۸	
				حسابهای دریافتی
۵,۲۴۶,۸۳۷	۵,۳۹۵,۵۴۶	-	۵,۳۹۵,۵۴۶	۱۹-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۵,۴۱۹	۳۰,۲۸۱	(۶,۱۰۵)	۳۶,۳۸۶	۱۹-۱-۴ سایر مشتریان
۵,۲۹۲,۲۵۶	۵,۴۲۵,۸۲۷	(۶,۱۰۵)	۵,۴۳۱,۹۳۲	
۵,۳۴۲,۲۴۶	۵,۴۷۵,۸۱۷	(۱۱,۷۳۳)	۵,۴۸۷,۵۵۰	
				سایر دریافتی ها
				حسابهای دریافتی
۲,۸۰۷,۲۴۰	۲,۳۸۰,۸۹۰	-	۲,۳۸۰,۸۹۰	۱۹-۱-۵ اشخاص وابسته
۳,۲۲۷	۲,۲۱۴	-	۲,۲۱۴	کارکنان (وام و مساعده)
۲۴۱	۱۸۹	-	۱۸۹	صندوق پشتیبان پارس
۱۰,۳۷۶	۶,۸۷۳	-	۶,۸۷۳	۱۹-۱-۶ سود سهام دریافتی سایر شرکت ها
۴,۴۸۰	۲,۰۳۴	(۲,۴۴۶)	۵,۴۴۸	سایر
۲,۸۲۵,۵۶۴	۲,۳۹۳,۲۰۰	(۲,۴۱۴)	۲,۳۹۵,۶۱۴	
۸,۱۶۷,۸۱۰	۷,۸۶۹,۰۱۷	(۱۴,۱۴۷)	۷,۸۸۳,۱۶۴	

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۱-۱ - اسناد دریافتی از اشخاص وابسته از اعلام زیر تشکیل شده است :

مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مبلغ
حاصل	کاهش ارزش	حاصل	
۷,۹۲۰	-	۷,۹۲۰	۷,۹۲۰
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۵۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰
۱۳,۴۲۰	-	۱۳,۴۲۰	۱۳,۴۲۰

شرکت همرا و توسعه شاهد (سهامی عام)
 شرکت فرآوری و توسعه ابنه شاهد
 شرکت مولد نیروی شاهد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

۱۹-۱-۲ - اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان از اعلام زیر تشکیل شده است :

مبالغ به میلیون ریال)				گروه				یادداشت	سرویسید
شرکت				گروه					
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مبلغ	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مبلغ		
حاصل	کاهش ارزش	حاصل		حاصل	کاهش ارزش	حاصل			
-	-	-	-	۳۶,۹۲۵	-	۳۶,۹۲۵	۳۶,۹۲۵	۱۹-۱-۲-۱	سرویسید گننه
-	-	-	-	-	۱,۱۳۵,۵۰۰	۱,۱۳۵,۵۰۰	۱,۱۳۵,۵۰۰	۳۹-۲	شرکت بازرگانی تولیدی آراد سنگ شکن
-	-	-	-	-	۵۷,۳۶۱	۵۷,۳۶۱	۵۷,۳۶۱		شرکت پیمه زندگی یازان - بابت اجاره
۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲-۹	شرکت تعاونی اعتبار افضل توس
-	-	-	-	-	۱۴۳,۷۵۰	۱۴۳,۷۵۰	۱۴۳,۷۵۰		شرکتان اراضی منطقه ویژه اقتصادی زمین
-	-	-	-	۲۰,۳۷۵	۶,۸۲۵	۶,۸۲۵	۶,۸۲۵		شرکت آذر ستارخان ارس - خریدار اراضی جلفا
-	-	-	-	۳۸,۸۸۸	-	-	-		شرکت گوش سیر ارس - خریدار اراضی جلفا
-	-	-	-	۱۷,۵۶۳	۳۲,۳۸۹	۳۲,۳۸۹	۳۲,۳۸۹		شرکتان مجتمع تجاری ابن
-	-	-	-	۳۲	-	-	-		شرکتان اراضی بهداشت
-	-	-	-	-	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰		شرکتان املاک (فرا فریمنتگان کیش - توسعه ابنه شاهد)
-	-	-	-	-	۷۶,۲۷۱	۷۶,۲۷۱	۷۶,۲۷۱		اشخاص طرف قرارداد مشارکت در کشت
-	-	-	-	(۸,۵۶۲)	(۱,۲۰۳,۳۷۸)	(۱,۲۰۳,۳۷۸)	(۱,۲۰۳,۳۷۸)	۳۹	اسناد دریافتی قابل بازمانده یا پیش دریافت ها
۱۶,۵۷۰	-	۱۶,۵۷۰	۱۶,۵۷۰	۳۸,۰۳۸	۱۸,۹۹۸	(۵,۲۳۲)	۲۴,۵۳۲		سایر
۳۶,۵۷۰	-	۳۶,۵۷۰	۳۶,۵۷۰	۱۶۳,۳۶۳	۳۸,۶۶۱	(۵,۲۳۲)	۱۶۳,۷۹۲		

۱۹-۱-۲-۱ - مانده حساب تعاونی اعتبار افضل توس بابت فروش ۵۷ واحد تجاری و ۵۶ واحد اداری پارس مشهد طی مابینه نامه فیما بین مورخ ۹/۱۱/۱۳۹۰ می باشد که در هنگام انتقال سند وصول خواهد شد. توضیح اینکه به دلیل عدم انتقال مالکیت ملک وره آورده اوگادار شده به شرکت ایران سازه در ازای ملک تجاری اداری پارس (امکان انتقال ملک تجاری اداری پارس که توسط شرکت به موسسه مالی و اعتباری افضل توس فروخته شده (طبق قرارداد) تاخیر مایمانه در انتقال سند مالکیت مشمول ۳ درصد جریمه تاخیر خواهد بود، میسر نگردیده لذا مطالبات از موسسه اعتباری افضل توس به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و شرکت ایران سازه به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال نیز تاکنون وصول نگردیده است.

۱۹-۱-۳ - حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته از اعلام زیر تشکیل شده است :

مبالغ به میلیون ریال)				گروه			
شرکت				گروه			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مبلغ	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		مبلغ
حاصل	کاهش	حاصل		حاصل	کاهش ارزش	حاصل	
۲۱۳,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۸,۲۵۷	-	۲۸۸,۱۱۹	۲۸۸,۱۱۹	-	-	-	-
۲,۰۱۲,۲۳۱	-	۲,۱۳۰,۵۰۲	۲,۱۳۰,۵۰۲	-	-	-	-
۱,۰۰۸	-	۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	-	-	-	-
۲۲,۰۰۰	-	۲۸۷,۸۵۳	۲۸۷,۸۵۳	-	-	-	-
۶۹,۰۵۱	-	۲۸۸,۰۶۲	۲۸۸,۰۶۲	-	-	-	-
-	-	-	-	۱,۲۲۲	-	۱,۲۲۲	۱,۲۲۲
-	-	-	-	۱,۸۴۹	-	-	-
-	-	-	-	۲۰۸	-	۲۰۸	۲۰۸
-	-	-	-	۵۲	-	۵۲	۵۲
-	-	-	-	۱,۸۸۲	-	۱,۸۸۲	۱,۸۸۲
۵,۳۱۹,۸۲۷	-	۵,۳۶۵,۵۱۶	۵,۳۶۵,۵۱۶	۵,۵۱۵	۳,۵۶۶	-	۳,۵۶۶

۱۹-۱-۳-۱ - مانده حساب های فوق در شرکت عمدتاً بابت مطالبات سرد سهام دریافتی سنوات گذشته و مطالبات بابت فروش سهام شرکت ها در سنوات قبل در شرکت فرعی سرمایه گذاری سمدی بوده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۱-۱۹ - حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان از ارقام زیر تشکیل شده است :

پایه‌مالیت	گروه					
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	سایر	حکم	مبلغ	سایر	حکم	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۳۳,۰۰۶	۱۹۷,۸۳۰	۲۲۳,۹۷۱	-	-	-
	۱۸۲,۹۸۲	۱۸۲,۹۸۲	-	-	-	-
	۱۶۰,۱۹۲	۱۶۰,۱۹۲	-	-	-	-
۱۹-۱-۴-۱	۱۰۲,۱۵۱	۱۰۲,۱۵۱	۱۶۳,۷۵۵	-	-	-
	۷۵,۳۸۹	۷۵,۳۸۹	۸,۵۷۵	-	-	-
	۶۲,۵۵۸	۶۲,۵۵۸	۳۰,۲۹۵	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	۶۰,۳۸۰	۶۰,۳۸۰	۶۰,۳۸۰	-	-	-
۱۹-۱-۴-۲	۵۷,۵۳۸	۵۷,۵۳۸	۵۶,۳۸۰	-	-	۱۸,۵۷۴
	۴۶,۴۰۴	۴۶,۴۰۴	-	-	-	-
	۴۵,۱۳۳	۴۵,۱۳۳	۱۳,۰۰۰	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	۳۸,۷۷۶	۳۸,۷۷۶	۲۴,۲۱۶	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	۲۲,۵۱۰	۲۲,۵۱۰	۲۱,۹۲۲	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	۱۰,۵۷۵	۱۰,۵۷۵	۱۰,۵۷۴	-	-	-
	۶,۸۲۱	۶,۸۲۱	۶,۸۲۱	-	-	۶,۸۲۱
۱۹-۱-۴-۲	۶,۸۲۹	۶,۸۲۹	۶,۸۲۹	-	-	-
	۳,۳۷۹	۳,۳۷۹	۷۲	-	-	-
	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	۲,۶۲۸	-	-	۲,۶۲۸
	۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	-	-	۱,۸۰۷
	۴۴۳	۴۴۳	۴۴۳	-	-	۴۴۳
	۱	۱	۹,۶۲۸	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	۸۶,۸۲۹	(۸۶,۸۲۹)	-	-	-	-
	۳۰,۵۱۰	(۳۰,۵۱۰)	-	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	۱۵,۶۲۳	(۱۵,۶۲۳)	-	-	-	-
	۶,۶۷۱	(۶,۶۷۱)	-	-	-	-
۱۹-۱-۴-۲	-	-	۱۵,۰۸۰	-	-	-
۱۹-۱-۴-۵	(۶۰,۳۸۰)	(۶۰,۳۸۰)	(۶۰,۳۸۰)	-	-	-
	۱۴۵,۶۱۲	(۲۹,۵۱۶)	۱۲۹,۳۸۱	۹۵,۴۹۶	(۲۹,۵۱۶)	۱۴۵,۶۱۲
سایر	۱,۵۷۲,۳۱۷	(۳۵۲,۷۱۵)	۹۲۳,۳۴۹	۱,۱۱۹,۵۷۲	(۳۵۲,۷۱۵)	۱,۵۷۲,۳۱۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

گروه

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۴-۱- مانده اسناد دریافتی مربوط به سه فقره چک دریافتی از شرکت فروشگاه های آزاد رویالارک بابت تسویه اسناد برداشتی ارائه شده به شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) (موضوع بند توافق نامه شماره ۹۹-۶۲۷ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶) می باشد که چک های مذکور، به علت عدم کفایت موجودی حساب صادرکننده چک به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال وصول نشده و گواهی عدم پرداخت توسط بانک محال علی صادر و اقدام حقوقی صورت گرفته منجر به صدور اجرائیه و دستورشناسایی و بازداشت اموال آن شرکت گردید. همچنین مانده حساب های دریافتی از شرکت فوق عمدتاً بابت اجاره بهای دیویتی فری شاپ و تمهیدات مندرج در قرارداد سرمایه گذاری و تأمین کالامی باشد که شرکت یاد شده با ادعاهایی نظیر مطالبات از شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) بابت مخارج صورت گرفته در دوره بهره برداری شامل دکوراسیون و تجهیز فروشگاه های دیویتی فری شاپ، کسر اجاره بهای ایام تعطیلی بابت بازسازی غرف، کسر اجاره بهای ماه های آذر لغایت اسفند ۱۳۹۸ به دلیل الزام به استقرار مازاد بر مدت عادی قرارداد تا زمان استقرار بهره بردار بعدی، همچنین ادعای عدم النفع، به دلیل عدم ارائه مجوز بهره برداری از غرف صرافان و خواباوار و امثالهم از تسویه کامل بدهی ایلافی خودداری می نماید لذا هیات مدیره شرکت طی صورتجلسه شماره ۴۰۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ به منظور حل و فصل اختلافات و تعیین تکلیف موضوع، مصوب نموده نسبت به انعکاس ادعاهای فوق به شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) به منظور رسیدگی و تعیین تکلیف موضوع در هیات تشخیص شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) به عنوان مرجع صالح رسیدگی به اختلافات قرارداد فی مابین و در صورت لزوم به سایر مراجع قانونی اقدام گردد، که مراتب طی نامه شماره ۹۹-۱۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی (ره) اعلام و نهایتاً جلسه هیات تشخیص در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۴ تشکیل و رای صادره طی نامه شماره ۴۰۲۲ مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۰۶ مبنی بر عدم پذیرش اعتراضات مذکور به این شرکت ابلاغ گردید. در همین راستا به موجب بند ۱ توافقنامه فوق الذکر با شرکت فروشگاه های آزاد رویالارک با توجه به عدم حصول نتیجه از طریق طرح اعتراض در هیات تشخیص شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی، نسبت به اعطای وکالت بلاعزل یا حق توکیل به غیر، به آن شرکت به منظور طرح شکایت در محاکم قضایی اقدام شد که در مرحله بدوی منجر به صدور دادنامه شماره ۲۷۹۴۷۲۳-۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۳ و ابطال مصوبه هیات تشخیص فرودگاه گردید که این رای در مرحله تجدید نظر نیز طی دادنامه شماره ۱۵۹۵۴۲۷-۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ قطعی شده است. در همین راستا به منظور فراهم شدن شرایط مصالحه و سازش، در مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۱ جلسه ای در محل شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی با حضور نمایندگان طرفین برگزار و به موجب مفاد صورتجلسه مذکور مقرر گردید موارد اختلافی مورد بررسی و کارشناسی مجدد قرار گرفته و مراتب جهت تأیید و تصویب به مدیرعامل شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی ارجاع شود که این امر نهایتاً منجر به کاهش بدهی و ابلاغ آن طی نامه شماره ۳۸۱۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۸ گردید که تا کنون بالغ بر ۳۶،۹۲۵ میلیون ریال از تمهیدات فوق توسط شرکت رویالارک پرداخت و در قبال تسه بدهی سه فقره چک جمعا به مبلغ ۱۱۹،۶۵۷ میلیون ریال مستقیماً توسط آن شرکت به شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی ارائه گردید که بر این اساس کلیه دیون مربوط قرارداد دیویتی فری شاپ رسماً به شرکت رویالارک منتقل گردید که بر همین اساس انتظار می رود طی ماه های آتی مطالبات از شرکت مزبور و متعاقباً بدهی به شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی و مالیات های مربوطه تعیین تکلیف گردد. همچنین مبلغ ۳،۱۴۶ میلیون ریال از مانده طلب فوق مربوط به تمهیدات قراردادهای کارکنان دیویتی فری شاپ می باشد که منجر به صدور رای مراجع قانونی (وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی) شده و مراتب جهت تسویه حساب به شرکت فروشگاه های آزاد رویالارک ابلاغ گردید لازم به ذکر است به موجب مفاد قرارداد فی مابین با شرکت فروشگاه های آزاد رویالارک هر گونه تمهید ناشی از فعالیت های شرکت مذکور در دیویتی فری شاپ بر عهده آن شرکت می باشد.

۱-۴-۲- مانده بدهی آقای علیرضا عبیدی پور کشاورز بابت واگذاری بلوک E4 ورد آورد طی میابمه نامه شماره ۲۷۵۰ مورخ ۹۴/۱۲/۲۶ می باشد، که در تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال قطعی بلاک نبی ۲۰۶۴/۴ انجام گردیده است.

۱-۴-۳- مبلغ مزبور بابت دعوی و خواسته الزام به تحویل ۲۰۱۰ متر آپارتمان های پروژه گلزار بوده که با توجه به محکومیت آقای علیرضا ستاری و شرکت لاله بزرگ و بدلیل عدم امکان تحویل آپارتمان های موضوع دعوی، موضوع جهت ارزیابی ملک و دریافت قیمت روز آپارتمان ها به کارشناس ارجاع گردیده است که پس از قطعی نظر کارشناس در خصوص احراز قیمت روز، محکوم به، مبلغ به عنوان مبلغ نهایی موضوع اجرای حکم قرار خواهد گرفت و در قالب دین بر ذمه محکوم علیه خواهد بود.

۱-۴-۴- مبلغ ۴،۸۴۹ میلیون ریال مانده فوق مربوط به تسه طلب ناشی از فروش ۱۷۰ هکتار از اراضی غیر آباد جیرفت (موصوف به زمین های منصوری) در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۱،۰۰۰ میلیون ریال به آقای محسن نهرودی می باشد که در همان سال با توجه به صلح نامه منعقد به آقای جرگه منتقل گردیده، لذا به دلیل وجود ابهام در خصوص مبلغ کارشناسی اراضی در زمان فروش، سند مالکیت به نام خریدار منتقل نگردیده و اقدامات حقوقی از طریق شعبه ۲ شورای حل اختلاف شهرستان غیر آباد آغاز گردیده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱-۴-۵- مانده مطالبات بخش دیالیز بابت مطالبات از بیمارستان های ۵ آذر گرگان، کوثر سمنان، مطهری گنبد کاووس، رسول اکرم کلاله، شهدای بندر گز و پیامبر اعظم گنبد کاووس بابت خدمات دیالیز ارائه شده توسط شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد (شرکت فرعی بازرگانی شاهد) می باشد که ناشی از خدمات دیالیز در سنوات قبل (از سال ۱۳۹۷) بوده و پیگیری های مربوط به وصول مطالبات در جریان می باشد. لازم به توضیح است بابت حساب های دریافتی مذکور کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است. همچنین طلب از سازمان آتشنشانی بابت فروش تجهیزات آتشنشانی در سنوات قبل توسط شرکت فرعی بازرگانی شاهد صورت گرفته که در قبال آن تسهیلاتی با تضمین و توثیق سازمان مزبور انجام گرفته (تسویه تسهیلات بر عهده سازمان مزبور می باشد). مضافاً طلب از شرکت کانی کیهان بابت فروش متانول و متیل اسمیت توسط شرکت فرعی هرمز انرژی بوده که پیگیری های مربوط به وصول مبلغ مزبور در جریان می باشد. مطالبات از خریداران مجتمع تجاری امین مربوط به شرکت فرعی آتیه شاهدان خراسان و بابت حصه جاری مطالبات مزبور بوده است. طلب از شرکت صنعتی آرتا نمین سبز مربوط به شرکت فرعی بازرگانی شاهد بابت واگذاری زمین در منطقه نمین بوده که پیگیری های لازم جهت وصول مطالبات در جریان می باشد. ضمناً طلب از شرکت احیا ذوب اصفهان بابت فروش دماغه کشتی به شرکت مزبور توسط شرکت فرعی بازرگانی فلزات می باشد که پیگیری های لازم در این خصوص از طریق طرح دعوی حقوقی انجام گردیده که نتایج آن تا تاریخ این گزارش اعلام نگردیده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۱-۵- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته از اعلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص	مبلغ	
	۹۹	۹۹	-	-	-	شرکت خدمات مسافرتی دور دنیا (سهامی خاص)
	۲۷۷,۰۶۵	-	-	-	-	۱۹-۱-۵-۱ شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
	۱۱,۹۹۴	-	-	-	-	شرکت هرمز انرژی (سهامی خاص)
	۱۱۴,۵۱۰	-	-	-	-	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد
	۷۸,۱۹۸	-	-	-	-	شرکت تنبیس
	-	-	۱,۱۴۸	۱,۱۴۸	۱,۱۴۸	موسسه اندوخته شاهد
	-	-	۱۱,۷۹۰	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	ذخیره شاهد
	۱,۱۰۴,۶۸۲	۱,۰۸۶,۱۱۴	-	-	-	۱۹-۱-۵-۲ بازرگانی مبارکه
	۶۸۴	۸۱۹	-	-	-	خدمات فن نصر شاهد
	-	-	-	(۲۳۰)	۲۳۰	شاهد خراسان
	-	-	۷۷۱	۷۷۱	(۱۶,۳۴۰)	شمس دبی
	-	-	۶,۲۱۲	-	(۲۳,۶۱۲)	ایران شیندلر
	-	-	۴۸	۴۸	(۶,۲۳۴)	شاهد کیش
	-	-	۲۰	۲۰	(۵۸۱)	شاهد آذربایجان شرقی
	-	-	۳۲	۸	(۴۰۶)	بازار بین الملل
	-	-	۵۴	۵۴	(۶,۸۲۵)	پاران غدیر
	-	-	-	-	(۲,۸۸۸)	جهان انرژی ساحل
	۱,۲۲۰,۰۰۸	۱,۲۹۳,۸۵۸	۱,۲۲۰,۰۰۸	۱,۲۹۳,۸۵۸	۱,۲۹۳,۸۵۸	۱۹-۱-۵-۳ بنیاد شهید و امور ایثارگران
	-	-	۹۸۴	۱۹۲	(۲,۱۳۰)	سایر
	۲,۸۰۷,۲۴۰	۲,۳۸۰,۸۹۰	۱,۳۴۱,۰۶۷	۱,۳۱۱,۷۴۳	(۵۹,۰۴۶)	۱,۳۷۰,۷۸۹

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۵-۱-۱۹- مانده بدهی شرکت عمران توسعه شاهد به شرکت اصلی عمدتاً بابت پرداخت طلب آقای دبیر دریا بیگی از شرکت عمران و توسعه و سهم شرکت شاهد از فروش سرفنلی مجتمع تجاری اندیشه بوده، همچنین افزایش طی دوره مربوط به تامین مالی شرکت عمران و توسعه شاهد، می باشد.

۱-۵-۲-۱۹- مانده مطالبات از شرکت فرعی بازرگانی مبارکه عمدتاً بابت پرداخت وجوه نقد در سنوات قبل بابت خرید سهام شرکت شاهد و انجام عملیات تجاری توسط شرکت مزبور، بوده است.

۱-۵-۳-۱۹- مطالبات از بنیاد شهید مربوط به مخارج انجام شده توسط شرکت در بیمارستان امام خمینی البرز (ره) بر اساس هماهنگی نمایندگی محترم ولی فقیه بعلاوه مبلغ ۴۸۴،۹۹۰ میلیون ریال بابت فروش سهام شرکت های سرمایه پذیر توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی بابت اجرای احکام دعاوی اشخاص ثالث بابت بدهی بیمارستان امام خمینی به حساب منظور گردیده است بر اساس توافقات انجام شده پیگیری وصول مطالبات مزبور توسط سهامدار عمده (موسسه آندوخته شاهد) در دست پیگیری می باشد که تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱-۶-۱۹- سود سهام دریافتی گروه و شرکت (بابت سایر سرمایه گذاری ها) به شرح زیر است (سود سهام شرکت های فرعی در یادداشت ۱-۳-۱۹-۱۳ منعکس می باشد)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	۴,۶۷۵	۶,۵۶۲	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴,۳۵۱	۴,۳۵۱	۴,۳۵۱	۴,۳۵۱	توسعه صنایع بهشهر
۳,۳۳۴	-	۳,۳۳۴	۴	سنگ آهن گل گهر
۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	۱,۶۸۲	سرمایه گذاری پزشکی
۳۵۵	۳۵۵	۳۵۵	۳۵۵	گروه بهمن
۴۶۰	۳۰۲	۴۶۰	۳۰۲	توسعه عمران زاگرس
۳۳	۳۳	۲,۵۵۳	۱,۸۸۱	امیدتابان انرژی و هور
-	-	۵۱,۰۰۰	-	نفت و گاز پارسین
۱۶۱	۱۵۰	۳,۶۷۴	۲۹۵	سایر
۱۰,۳۷۶	۶,۸۷۳	۷۲,۰۸۴	۱۵,۴۳۲	

۱-۷-۱۹- مانده دریافتی های تجاری و غیر تجاری گروه شامل ۶۸۴،۰۹۹ دلار متعلق به شرکت های عمران و توسعه شاهد و هرمز انرژی به شرح یادداشت ۱-۴۲-۱ می باشد که بر اساس نرخ های مندرج در یادداشت ۳-۵ صورت های مالی، تعبیر گردیده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۹-۲- دریافتی های بلند مدت			
گروه :			
تجاری			
اسناد دریافتنی			
۲۲,۳۲۷	۱۹۲		
سایر مشتریان			
حسابهای دریافتنی			
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	۱۹-۲-۱	
۲۶۸,۴۳۹	۲۶۸,۴۳۹	۱۹-۲-۲	
۲۹۳,۶۵۹	۲۷۱,۵۲۴		
سایر مشتریان - بیمارستان امام خمینی کرج			
سایر دریافتنی ها:			
اسناد دریافتنی :			
حسابهای دریافتنی			
۱,۳۰۶	-		
کارکنان (وام و مساعده)			
۸۱,۹۷۱	۱,۱۵۱		
۸۳,۲۷۷	۱,۱۵۱		
۳۷۶,۹۳۶	۳۷۲,۶۷۵		
سایر دریافتنی ها			
تجاری			
اسناد دریافتنی :			
حسابهای دریافتنی			
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	۱۹-۲-۱	
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳		
اشخاص وابسته			
سایر دریافتنی ها			
حسابهای دریافتنی			
۱,۲۸۲,۸۶۵	۱,۷۶۸,۷۲۴	۱۹-۲-۳	
۷۷,۱۱۱	۲۹۱		
۱,۳۵۹,۹۷۶	۱,۷۶۹,۰۱۵		
۱,۳۶۲,۸۶۹	۱,۷۷۱,۹۰۸		
اشخاص وابسته			
ودایم و سپرده های دریافتی			
شرکت:			
تجاری			
اسناد دریافتنی :			
حسابهای دریافتنی			
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳	۱۹-۲-۱	
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳		
اشخاص وابسته			
سایر دریافتنی ها			
حسابهای دریافتنی			
۱,۲۸۲,۸۶۵	۱,۷۶۸,۷۲۴	۱۹-۲-۳	
۷۷,۱۱۱	۲۹۱		
۱,۳۵۹,۹۷۶	۱,۷۶۹,۰۱۵		
۱,۳۶۲,۸۶۹	۱,۷۷۱,۹۰۸		
اشخاص وابسته			
ودایم و سپرده های دریافتی			
۱۹-۲-۱- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :			
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۲,۶۴۹	۲,۶۴۹		
۲۴۴	۲۴۴		
۲,۸۹۳	۲,۸۹۳		
کشت و صنعت بهدشت			
فن آوری و ارتباطات فراگیر نور (چرم شهر)			

۱۹-۲-۲- مبلغ مذکور طلب شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد از بیمارستان امام خمینی کرج بابت فروش تجهیزات پزشکی می باشد که در سال ۱۳۹۶ ایجاد شده است و با توجه به شکایت شرکت فرعی در خصوص مطالبات از بیمارستان امام خمینی (ره) کرج بابت اموال تحویلی به آن بیمارستان در سال ۱۳۹۶ تمامی اموال توسط کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری و توقیف گردیده و بر اساس دادنامه مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۸ رای به نفع شرکت فرعی شده است که پس از گذشت مهلت قانونی جهت اعتراض در مرحله تجدید نظر، رای مذکور نهایی شده و اجراییه شماره ۲۶۳۳۷ جهت دادنامه مذکور علیه بیمارستان امام خمینی صادر شده است. لازم به توضیح است مدیریت بیمارستان مذکور به بنیاد شهید و امور ایثارگران منتقل گردیده است. نحوه و شرایط وصول مطالبات مذکور منوط به نتیجه اقدامات حقوقی و پیگیری فیمابین شرکت شاهد و بنیاد شهید و امور ایثارگران می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۹-۲-۳- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۱۸۶,۵۶۵	۱,۶۶۹,۰۲۱
۹۶,۳۰۰	۹۹,۷۰۳
۱,۲۸۲,۸۶۵	۱,۷۶۸,۷۲۴

شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص)

شرکت مولد نیروی شاهد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

۱۹-۲-۳-۱- مانده طلب از شرکت های بازرگانی شاهد (عمدتاً تامین مالی مربوط به پروژه منطقه ویژه اقتصادی نمین) و مولد نیرو شاهد (عمدتاً تامین نقدینگی در سنوات قبل)، می باشد که شرایط تسویه آن با توجه به اجرای پروژه در شرکت های مذکور، در بلندمدت خواهد بود. لازم به توضیح است که افزایش طی دوره بابت تامین مالی پروژه ها به شرکت های فوق پرداخت گردیده است.

۱۹-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۴۹,۰۷۲	۵۹۵,۷۴۴
۴۶,۶۷۲	۳,۶۰۰
-	(۸۵,۸۵۵)
-	(۲۲,۸۳۲)
۵۹۵,۷۴۴	۴۹۰,۶۵۷
۱۳,۷۹۱	۱۳,۷۹۱
-	۳۵۶
۱۳,۷۹۱	۱۴,۱۴۷

گروه
مانده در ابتدای سال
زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
حذف شده طی سال
باز یافت شده طی سال (یادداشت ۱۱)
مانده در پایان سال

شرکت
مانده در ابتدای سال
زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
مانده در پایان سال

۱۹-۲-۴- حساب های دریافتی بلندمدت فاقد هرگونه مبلغ ارزی می باشد.

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۰-۱
۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	۲۰-۲
۳,۴۲۰	۳,۴۲۰	۲۰-۳
۳۶,۴۶۰	۳۶,۴۶۰	

مبلغ اعطایی به گل آرا بهشتی روی بابت مشارکت در پروژه بهره برداری از معدن باریت طیس می باشد. در این خصوص و با توجه به مفاد قرارداد فیما بین، پس از تامین مالی، دارنده پروانه بهره برداری به جهت تجهیز معدن، شرکت مخازن ساحل (فرعی شرکت هرمز انرژی) در ۴۲ درصد از مبلغ فروش منابع استخراج شده سهیم بوده و در صورت عدم تمدید قرارداد در پایان سال سوم، اصل مبلغ اعطا شده، قابل دریافت است. از این بابت تضمین های لازم اخذ گردیده است. در این خصوص لازم به ذکر است بابت ضمانت اصل مبلغ ارائه شده به دارنده پروانه بهره برداری از معدن و به موجب قرارداد فیما بین، وکالت فروش یک باب ملک به متراژ ۱۷۹ متر مربع واقع در طیس، سفته به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و همچنین وکالت بهره برداری از معدن فوق الذکر، اخذ گردیده است.

۲۰-۱- مبلغ اعطایی به خانم گل آرا بهشتی روی بابت مشارکت در پروژه بهره برداری از معدن باریت طیس می باشد. در این خصوص و با توجه به مفاد قرارداد فیما بین، پس از تامین مالی، دارنده پروانه بهره برداری به جهت تجهیز معدن، شرکت مخازن ساحل (فرعی شرکت هرمز انرژی) در ۴۲ درصد از مبلغ فروش منابع استخراج شده سهیم بوده و در صورت عدم تمدید قرارداد در پایان سال سوم، اصل مبلغ اعطا شده، قابل دریافت است. از این بابت تضمین های لازم اخذ گردیده است. در این خصوص لازم به ذکر است بابت ضمانت اصل مبلغ ارائه شده به دارنده پروانه بهره برداری از معدن و به موجب قرارداد فیما بین، وکالت فروش یک باب ملک به متراژ ۱۷۹ متر مربع واقع در طیس، سفته به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال و همچنین وکالت بهره برداری از معدن فوق الذکر، اخذ گردیده است.

۲۰-۲- بر اساس توافقات صورت گرفته در سنوات قبل جهت تجهیز بخش دیالیز بیمارستان سنجان، تجهیزاتی توسط شرکت فرعی بازرگانی اسید شاهد، خریداری و تامین گردیده لیکن به دلیل فسخ توافقات صورت گرفته طبق بند ۴ توافق نامه در خصوص قرارداد BOO مقرر گردیده است اقلام مشابه کلیه تجهیزات پزشکی بخش دیالیز از قبیل تخت های دیالیز، دستگاه RO و دستگاه های دیالیز از طرف دانشگاه تامین و به شرکت تحویل و با کارشناسی بهای آنها محقق گردد که این مهم صرفاً بابت دستگاه های دیالیز منجر به انقضاء صورتجلسه شماره ۱۰/۱۵۷۸۷۳۷/ص مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۹ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال طی سه قسط قابل پرداخت بر اساس بهای کارشناسی مورد توافق طرفین، گردید و تا تاریخ تهیه این گزارش دو قسط ۱۷ میلیارد ریالی آن، وصول (۳۴ میلیارد ریال) و یک قسط ۱۶ میلیارد ریالی به دلیل نامه توقیف شرکت رونوف شفا، باقیمانده که توسط دانشگاه علوم پزشکی سنجان، تأدیبه نگردیده است. بنابر توضیحات فوق، بهای دستگاه های دیالیز تسویه شده و مانده فعلی به مبلغ ۳,۰۴۰ میلیون ریال بابت سایر تجهیزات پزشکی دیالیز همانند: تخت ها، دستگاه های RO و ... می باشد.

۲۰-۳- مانده مزبور شامل مبلغ ۹۰ میلیون ریال حساب های شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد نزد بانک دی بابت ارائه تسهیلات به پرسنل و مبلغ ۳,۳۳۰ میلیون ریال حساب های شرکت فرعی سمدی کیش نزد بانک بانک پاسارگاد بابت رفع تعهد ارزی دستگاه های ATM، می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	۲۶۷	۲۱-۱
۶۲,۰۹۲	۴۸,۴۴۹	۱۳۸,۵۱۴	۲۱-۲
۶۲,۰۹۲	۴۸,۴۴۹	۱۳۸,۵۱۴	۲۴۳,۹۷۴
			۲۴۴,۲۴۱

۲۱-۱- پیش پرداخت های خارجی به اشخاص حقیقی و حقوقی در شرکت های گروه به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	بادداشت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۸,۵۳۵	۷۸,۵۳۶	۲۱-۱-۱
۲۶۷	۲۶۷	
۷۸,۸۰۲	۷۸,۸۰۳	
(۷۸,۵۳۵)	(۷۸,۵۳۶)	۲۱-۱-۱
۳۶۷	۳۶۷	

شرکت فرعی بین المللی سمدی کیش - سفارشات واردات دستگاه ATM
 شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد- سایر
 کاهش ارزش سفارشات

۲۱-۱-۱- پیرو توضیحات بادداشت ۲۳-۵ توضیحی صورت های مالی، سفارشات واردات ATM از کشور کره جنوبی به تعداد ۱,۱۰۰ دستگاه بوده که ۵۰۰ دستگاه آن طی سنوات قبل به سرفصل موجودی ها منتقل و مابقی در سرفصل فوق منعکس گردیده است، در سنوات مالی قبل مبلغ ۱۵۵,۵۶۴ میلیون ریال بابت عودت گشایش اعتبارهای ترخیص نشده نزد بانک پاسارگاد به حساب شرکت واریز شده است. ضمن آنکه با توجه به رای دادگاه نسبت به احتساب کاهش ارزش به مبلغ ۷۸,۵۳۶ میلیون ریال در سال مالی قبل اقدام گردیده است.

۲۱-۲- پیش پرداخت های داخلی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		بادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۵,۶۳۴	۲۱,۹۹۱	۶۷,۵۸۹	۶۶,۹۶۸
۳۰,۴۹۷	۳۰,۴۹۷	۴۳,۴۷۰	۶۳,۹۳۴
-	-	۱۰,۵۵۸	۱۱,۶۹۲
-	-	۸۱۴	۸۱۴
-	-	۲,۸۷۸	۲,۸۷۸
-	-	۵,۶۶۱	۱۵,۷۵۷
-	-	-	۶۳,۶۸۳
-	-	-	۱۵,۰۱۲
-	-	۲۸,۵۹۹	۳۶,۰۸۵
۶۶,۱۳۱	۵۲,۴۸۸	۱۵۹,۵۶۹	۲۷۶,۸۲۳
-	-	(۳,۱۷۰)	(۳,۱۷۰)
(۴,۰۳۹)	(۴,۰۳۹)	(۱۷,۸۸۵)	(۲۹,۶۷۹)
۶۲,۰۹۲	۴۸,۴۴۹	۱۳۸,۵۱۴	۲۴۳,۹۷۴

پیش پرداخت سایر کالاها و خدمات - عمدتاً مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد
 وزارت اقتصاد و دارایی - پیش پرداخت مالیات
 پیش پرداخت پروژه ای - عمدتاً بنیاد مسکن انقلاب اسلامی اردبیل بابت پروژه نسین
 پیش پرداخت خرید فرآورده های نفتی - بابت پیش پرداخت هرمز انرژی به شرکت های EMIROIL و CLSOIL
 پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات
 پیش پرداخت بیمه
 پیش پرداخت خرید لوازم ساختمانی - پروژه ظفر
 پیش پرداخت اجاره
 سایر
 کاهش ارزش پیش پرداخت ها
 کسر می شود: نهان با ذخیره مالیات

۲۱-۲-۱- پیش پرداخت مالیاتی شرکت به مبلغ ۴,۰۳۹ میلیون ریال (عمدتاً به مبلغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال مربوط به مانده طلب شرکت بابت نهان پیش پرداخت های مالیاتی سنوات ۱۳۷۱ لغایت ۱۳۹۰ می باشد که علاوه بر تسویه حساب کامل مالیات سنوات مذکور مبلغ ۲,۲۹۵ میلیون ریال طلب شرکت از محل پیش پرداخت ها بر اساس نامه شماره ۴۱۳۱۰۸۶ مورخ ۹۳/۰۲/۰۳ مورد نایند حوزه مالیاتی قرار گرفته) در سنوات بعد مورد استفاده قرار خواهد گرفت.
 پیش پرداخت مالیات گروه عمدتاً بابت قبوض مالیاتی شرکت های فرعی هرمز انرژی و عمران توسعه شاهد به ترتیب با مبلغ ۸,۳۶۶ میلیون ریال و ۲۱,۶۱۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲- سرمایه گذاری در املاک

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۲-۱	۲۹۵,۳۰۱	۵۶۵,۶۱۹
	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
	۵۳۰	۵۳۰
	۳۷۸	۳۷۸
	۳,۱۷۰	۳,۱۷۰
	۷,۲۰۳	۷,۲۰۳
۲۲-۲	۱۵۱,۳۱۳	۱۱۷,۰۸۶
۲۲-۳	۱۶۹,۷۹۴	۱۶۹,۲۰۵
	۸۲۹,۹۱۴	۸۶۴,۶۹۱

اراضی شرکت یاداد
زمین نوشهر
ساختمان نوشهر
منازه پاساژ سه راه آذری
زمین دماوند و عباس آباد
ساختمان خیابان نجات الهی
اراضی جلفا (کشت و صنعت شاهدان سبز)
املاک هرمز انرژی

۲۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۳۱۶,۰۸۵ میلیون ریال بهای زمین ملارد انتقالی از سرفصل پروژه در جریان ساخت و مبلغ ۲۹۵,۳۰۱ میلیون ریال بابت بلاکهای ثبتی ۱۰۸۴۹/۱۹۸۸ و ۱۰۸۵۰/۱۹۸۸ شرکت فرعی یاداد بوده که مربوط به قرارداد مشارکت در احداث پروژه مسکونی - تجاری به شماره ۱۳۱۶/ب ۹۸۸ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۳۰ با آقایان پروند فرهادیان و مجید زعفرانزاده (بهتران سازنده و شریک) که تا مرحله گرده برداری نیز ادامه داشته، براساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ شرکت فرعی و طبق مفاد ماده ۱۲ قرارداد و بند ۲ ماده ۲۴۴ و مواد ۲۸۳ و ۲۸۴ قانون مدنی، اقاله قرارداد به دلایلی از جمله تغییر کاربری قسمتی از پلاکها از فضای سبز به مسکونی - تجاری، طولانی شدن روند تسبیح کردن پلاکها در شهرداری، اصلاح نوع تراست برق مصرفی توسط اداره برق و افسار گسیختگی در قیمت مصالح ساختمانی که خارج از اراده شریک بوده است، با توافق طرفین صورت پذیرفت و طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری، مستخرج انجام شده توسط شریک به میزان ۱۲,۹۲۸ میلیون ریال برآورده گردید که شرکت تا کنون مبلغ ۲۲,۵۰۰ میلیون ریال از مبلغ مذکور را پرداخت نموده است. همچنین کاهش در سرفصل فوق بابت بهای تمام شده یک قطعه زمین واگلدان شده به شرکت بیمه پاریسان و انتقال بخشی از زمین ها به دارایی های ثابت بوده است.

۲۲-۲- سرفصل فوق شامل ۲۶ هکتار اراضی جلفا با کاربری تجاری، باغ و ویلا و مجموعه تفریحی می باشد که در سنوات قبل از اداره منابع طبیعی استان آذربایجان شرقی تحصیل شده و از سال ۱۳۸۶ به بعد به عنوان منطقه آزاد تجاری ارس شناخته شد. عمده افزایش طی سال مربوط به انتقال هزینه های انتقال سند اراضی جلفا بوده است لازم به توضیح است اطلاعات اولیه جهت مشارکت در زیر ساخت آن در قطعه ۲ به صورت باغ ویلا طی توافق اولیه با شرکت اولیه شاهد انجام پذیرفته است. همچنین به موجب توافقنامه فی مابین با منطقه آزاد ارس در راستای اخذ سند مالکیت به نام شرکت و تغییر کاربری سند مالکیت به مقدار ۲۴ هکتار صادر گردیده و اقدامات لازم جهت اخذ سند الائی قطعات حدود ۲۲ هکتار در حال پیگیری می باشد.

۲۲-۳- مبلغ مزبور بابت سرمایه گذاری در املاک مربوط به خرید یک دستگاه ساختمان کلنگی با قصد تخریب و ساخت و ساز توسط شرکت فرعی سخاوت ساحل به مساحت ۱۸۰ مترمربع واقع در خیابان لویزان، کوبه لواسانی طی مابعه نامه شماره ۲۰۱۳۶۶ مورخ ۲۲ مرداد ۱۴۰۱ که سند مالکیت آن در تاریخ ۲۵ مهر ۱۴۰۱ به نام شرکت فرعی سخاوت ساحل منتقل شده است.

۲۳- موجودی مواد و کالا

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۳-۱	۲۳۰,۷۸۷	-	۲۳۰,۷۸۷	۲۳۰,۷۸۷
۲۳-۲	۱,۱۳۱,۸۳۸	-	۱,۱۳۱,۸۳۸	۱,۱۳۱,۸۳۸
۲۳-۳	۳,۲۴۶,۹۸۰	-	۳,۲۴۶,۹۸۰	۳,۲۴۶,۹۸۰
۲۳-۴	۱۸۳,۹۰۰	-	۱۸۳,۹۰۰	-
۲۳-۵	۱۷۵,۲۴۴	(۱۷۵,۲۴۴)	-	-
۲۳-۶	۱۵,۳۶۹	(۱,۳۱۴)	۱۴,۰۵۵	۱۴,۰۵۵
۲۳-۷	۱۱۶,۱۱۶	(۱۲,۸۰۸)	۱۰۳,۳۰۸	۱۰۳,۳۰۸
۲۳-۸	۱۰,۷۸۳	-	۱۰,۷۸۳	۱۰,۷۸۳
	۹۱,۱۴۲	-	۹۱,۱۴۲	-
سایر	۱۷,۵۲۴	(۳۱)	۱۷,۴۹۳	۷۹
	۵,۴۱۹,۶۸۳	(۱۸۹,۳۹۷)	۵,۲۳۰,۳۸۶	۴,۵۹۵,۹۴۷
			۲,۱۶۵,۳۱۸	۲,۱۶۵,۳۱۸
			۱,۳۴۲,۸۲۱	۱,۳۴۲,۸۲۱

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳-۱- موجودی زمین شرح ذیل تفکیک میگردد:

شرکت		گروه		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	۲۳-۱-۱	زمین شهرک ناز
۸۵۷,۰۵۸	۶۹۱,۱۳۵	۱۰۷,۳۸۷	۸۶,۵۹۷	۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	۷۶,۱۰۰	۲۳-۱-۲	زمین پورنگ
-	-	۵۸۰,۹۲	۵۸۰,۹۲	۵۸۰,۹۲	۵۸۰,۹۲	۵۸۰,۹۲	۵۸۰,۹۲	۲۳-۱-۳	زمین بهدشت چستان
-	-	۲۸,۸۱۵	۲۸,۸۱۵	۲۸,۸۱۵	۲۸,۸۱۵	۲۸,۸۱۵	۲۸,۸۱۵	۲۳-۱-۴	ملک گلپهار مشهد
-	-	۲۵,۰۹۲	۲۵,۰۹۲	۲۵,۰۹۲	۲۵,۰۹۲	۲۵,۰۹۲	۲۵,۰۹۲	۲۳-۱-۵	زمین چناران سلوگرد مشهد
-	-	۲۱,۰۷۹	۲۱,۰۷۹	۲۱,۰۷۹	۲۱,۰۷۹	۲۱,۰۷۹	۲۱,۰۷۹	۲۳-۱-۶	ملک میان رود نکا
۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۱۴,۵۸۷	۲۳-۱-۷	بام حسارت
۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۱۳,۹۲۵	۲۳-۱-۷	زمینهای رودآورد کرج
-	-	۸,۹۳۲	۸,۹۳۲	۸,۹۳۲	۸,۹۳۲	۸,۹۳۲	۸,۹۳۲	۲۳-۱-۸	ملک چابکسر
۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸		ملک مرغ اسفهان به مساحت ۱۲۲,۷۸۲ مترمربع
-	-	۲,۵۶۲	۲,۵۶۲	۲,۵۶۲	۲,۵۶۲	۲,۵۶۲	۲,۵۶۲		زمین ورامین باقرآباد
۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲,۰۷۲	۲۳-۱-۹	زمین ملارد
-	-	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸	۲۷۸		زمین اشتهاورد
-	-	-	۲۹,۵۰۸	-	۲۹,۵۰۸	-	۲۹,۵۰۸		زمین اهواز
۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹	۲,۰۰۹		سایر
۸۹۲,۱۵۱	۷۲۱,۸۲۷	۷۲۱,۸۲۷	۴۰۱,۹۳۲	۴۳۰,۷۸۷	۴۳۰,۷۸۷	-	۴۳۰,۷۸۷		

۲۳-۱-۱- مبلغ مزبور شامل بهای خرید و هزینه های انجام شده توسط شرکت بابت چهار دانگ از ۱۵۳ قطعه زمین واقع در ضلع جنوبی شهرک ناز کرج به متراژ ۲۰۲,۶۴۲ متر مربع می باشد که در سال ۱۳۸۷ خریداری گردیده است، همچنین مبلغ ۷۵ میلیارد ریال بابت بهای ۱۵۳ دانگ از ۱۵۰ قطعه زمین واقع در کرج - جاده ملارد - ضلع جنوبی بلوار شهرک ناز به متراژ ۶۷,۵۴۸ متر مربع می باشد، که در سال ۱۳۹۱ توسط شرکت عمران و توسعه شاهد خریداری شده است. ضمن آنکه با برگزاری مزایده و انعقاد تفاهم نامه منعقد با آقای خسروی در سال های مالی قبل، ۴۲ قطعه از اراضی مزبور به نامبرده واگذار و سهم شاهد و عمران و توسعه شاهد از میزان فروش و سود حاصله به نسبت ۴ دانگ شاهد و ۲ دانگ عمران و توسعه شاهد بوده است. ضمناً حصه منتقل به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد در سال های مالی قبل طی قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ فیما بین شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد و شاهد به بهای ۱,۲۵۰ میلیارد ریال به شرکت شاهد واگذار گردیده است، لازم به توضیح است مبلغ ۱۶۵,۹۲۳ میلیون ریال کاهش مبلغ بهای تمام شده دوره مالی جاری در شرکت (مبلغ ۲۰,۷۹۰ میلیون ریال در گروه) بابت بهای تمام شده فروش بخشی از املاک مزبور (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۱-۵) بوده که از بهای تمام شده زمین شهرک ناز کسر گردیده است.

۲۳-۱-۲- مبلغ ۷۶/۱ میلیارد ریال مذکور بابت بهای یک دانگ از شش دانگ زمین واقع در پورنگ به متراژ ۸۳۳ متر مربع می باشد که در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد خریداری گردیده است و مطابق قرارداد مبلغ ۶۴ میلیارد ریال آن پرداخت و مبلغ ۱۰ میلیارد ریال نیز به عنوان بدهی در دفاتر شرکت عمران و توسعه شاهد (شرکت فرعی) منظور شده است. به علت عدم اجرای تعهد قراردادی مبنی بر تغییر کاربری از باغ به مسکونی و تجاری توسط فروشنده یک دانگ دیگر در سال ۱۳۹۶ بنام شرکت عمران و توسعه شاهد منتقل شده است و مجموعاً دو دانگ می باشد.

۲۳-۱-۳- مبلغ ۵۸/۱ میلیارد ریال بابت بهای تمام شده حدود ۲۰۰ هکتار از اراضی بهدشت واقع در چستان نور متعلق به شرکت عمران و توسعه شاهد (شرکت فرعی) بوده که در سال ۱۳۹۱ خریداری گردیده و دارای سند مالکیت می باشد.

۲۳-۱-۴- مبلغ ۴۸/۸ میلیارد ریال حق تقدیمی ۵۸/۶ هکتار اراضی اخذ شده توسط شرکت عمران و توسعه شاهد (شرکت فرعی) از اداره اوقاف آستان قدس رضوی در شهرک جدید گلپهار در سال ۱۳۸۶، بر اساس قرارداد اجاره بلند مدت ۲۰ ساله می باشد.

۲۳-۱-۵- مبلغ ۴۵/۹ میلیارد ریال بابت بهای خرید ۲۲,۵۴۶ متر مربع زمین با کاربری کشاورزی واقع در مشهد روستای سلوگرد بوده که طی سند رسمی و قرارداد از آقای حسن سجیدی در قبال واگذاری ۷۵,۰۰۰ متر مربع از زمین قلمه و کیل آباد به ارزش ۵۳ میلیارد ریال توسط شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد در سال ۱۳۹۷، خریداری گردید.

۲۳-۱-۶- قسمت عمده زمین میان درود نکا، بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری طی مباحثه نامه منعقد توسط شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد از شرکت سرمایه گذاری برعلی دو قبال بخشی از واگذاری ملک کوهستان پارک شادی مشهد خریداری و در دفتر خانه اسناد رسمی به شرکت منتقل گردید و مابقی نیز طی سال ۹۱ از شهرداری نکا و اداره اوقاف خریداری گردیده و پس از طی کلیه تشریفات قانونی تعداد ۳۹ برگ سند تک برگ شامل ۸ قطعه تجاری و ۳۱ قطعه مسکونی به نام شرکت صادر گردید. ضمناً به موجب مصوبات هیئت مدیره و بر اساس نظریه کارشناسان رسمی دادگستری تعداد ۸ قطعه از زمینهای تجاری و ۱۴ قطعه از زمینهای مسکونی در سنوات مالی قبل به فروش رسیده است. (در مجموع ۱۰ قطعه زمین تجاری و ۱۹ قطعه زمین مسکونی فروش رفته است).

۲۳-۱-۷- زمینهای رودآورد به مساحت ۴۹,۵۸۰ (بر اساس مباحثه نامه شماره ۸۲/۴/۱۳۸۰۵) و باغ عمارت به متراژ ۶۷,۳۹۶ متر مربع (باقی مانده از باغات خریداری شده) در سال ۱۳۸۲ از سازمان اقتصادی کوثر، خریداری شده است. لازم به توضیح است برنامه مدیریت شرکت فروش و واگذاری ملک مذکور می باشد.

۲۳-۱-۸- با توجه به بدهی آقای علیرضا سزای از بابت قرارداد فروش ۰/۹۶۹ ف/مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۹ و صورتجلسه و توافقنامه شماره ۱۵۳۲ ف/مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۲ شش دانگ دو قطعه زمین در چابکسر به پلاک های ۳۳۱/۳۹۶ و ۳۱۲/۳۰۰ متعلق به وی بر اساس گزارش کارشناسی به صورت رسمی به شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد انتقال یافته است.

۲۳-۱-۹- مبلغ ۲,۰۷۴ میلیون ریال مربوط به یک قطعه زمین به مساحت ۱۵,۰۰۰ مترمربع، بخشی از باغ بزرگی واقع در ملارد است و قصد مدیریت و واگذاری اراضی مذکور می باشد.

نیزکت شاهر (بجای، عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲۳- موجودی ساختمان شرح ذیل میباشد:

یادداشت	بهای تمام شده		کامتر ارزش		خالص		گروه
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۳-۲-۱	-	-	-	۴۳۷,۰۶۵	۶۰۲,۳۳۰	۴۰۲,۳۳۰	یادداشت
۲۳-۲-۲	-	-	-	۲۱۸,۷۹۰	۲۱۸,۷۹۰	۲۱۸,۷۹۰	واحد تجاری امین
۲۳-۲-۳	۶۰,۷۹۷	۶۰,۷۹۷	۶۰,۷۹۷	۲۰۶,۸۲۷	۲۰۶,۸۲۷	۲۰۶,۸۲۷	مجتمع تجاری مدائن
۲۳-۲-۴	-	-	-	۱۵۶,۷۶۶	۱۶۰,۸۰۲	۱۶۰,۸۰۲	واحدهای تجاری اتوبان امام علی (گلچین) جنوبی
-	-	-	-	۳۲	-	-	ساز آزادی
-	-	-	-	۸,۱۱۴	۸,۱۱۴	۸,۱۱۴	املاک قابل واگذاری شرکت یاداد
۲۳-۲-۵	-	-	-	۴,۶۲۵	۱۱,۵۰۰	۱۱,۵۰۰	قدرالسهم ملک چهارباغ عباسی اصفهان
-	-	-	-	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	۳,۷۸۰	آپارتمان فاطمی
-	-	-	-	۲,۲۷۴	۲,۲۷۴	۲,۲۷۴	آپارتمان های مسکونی تریز
-	-	-	-	۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	۱,۲۰۳	آپارتمانهای خیابان پاسداران شیراز
۲۳-۳	-	۲۷۰,۷۷۴	۲۷۰,۷۷۴	-	۱۱۵,۴۴۴	۱۱۵,۴۴۴	کارخانه کرمستان شیراز
-	-	-	-	۷۷۳	۷۷۴	۷۷۴	آپارتمان مسکونی افرا فرهنگستان کیش
-	-	-	-	-	-	-	سایر
	۶۰,۷۹۷	۵۳۱,۵۷۱	۵۳۱,۵۷۱	۱,۰۴۰,۲۵۱	۱,۱۳۱,۸۳۸	۱,۱۳۱,۸۳۸	

۲۳-۲-۱- در اواخر سال ۱۳۹۱ تمامی مستحقات قابل بهره برداری در ساختمان مجتمع امین در طرح میدان شهدا مشهد منطبق به شهرداری مشهد (به جز دو واحد واگذار شده به بانک صادرات واقع در طبقه همکف و منهای ۱ و یک واحد به شماره ۲۱۰ واقع در طبقه همکف) براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مبلغ ۴۸۵,۸۴۷ میلیون ریال از شهرداری مشهد خریداری و در قبال آن دو قطعه زمین منطبق به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد که براساس گزارش هیات مدیره کارشناسان رسمی دادگستری مبلغ ۳۹۷,۸۰۰ میلیون ریال قیمت گذاری شده بود، به آن شهرداری واگذار گردید. مراتب مذکور طی قرارداد منتهی مورخ ۹۱/۱۲/۲۳ بین طرفین پس از امضاء توسط مسئولین شهرداری طی نامه شماره ۳۲/۹۱/۲۰۶۰۵۳ مورخ ۹۱/۱۲/۲۷ از سوی معاونت اقتصادی شهرداری مشهد به شرکت عمران و توسعه آتیه شاهدان خراسان ابلاغ گردید و متعاقباً طی صورت جلسه تنظیمی بین طرفین نسبت به تحویل و تحول موضوع قرارداد اقدام شده است.

لازم به توضیح است با توجه به مفاد قرارداد فیما بین، شهرداری فوق الذکر موظف به تحویل مجتمع به صورت آماده بهره برداری بوده است که با توجه به برخی مخارج باقی مانده جهت تکمیل مجتمع در تاریخ تحویل، بر اساس صورتجلسه فیما بین، مخارج تکمیلی به مبلغ ۱۷,۹۵۷ میلیون ریال تعیین و از حساب بدهی سنوات قبل شرکت عمران و توسعه آتیه شاهدان خراسان به آن شهرداری کسر گردیده است.

لازم به ذکر است به علت طرح دعوی حقوقی توسط شهرداری مشهد و صدور رای دادگاه به نفع شهرداری، کلیه حسابهای بانکی شرکت فرعی آتیه شاهدان خراسان مسدود و در خودرو به ارزش دفتری ۲,۲۵۹ میلیون ریال نیز توقیف شده است. اقدامات لازم جهت تسویه بدهی موضوع رای دادگاه و رفع مسدودی دارایی ها در جریان است. کاهش طی سال بابت اصلاح حساب بوده است.

۲۳-۲-۲- مطابق قرارداد واگذاری مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ فیما بین شرکت فرعی فرآوری و توسعه آتیه شاهدان خراسان سازمان املاک و مستغلات ۲۴ شهرداری تهران واحد تجاری از مجتمع مدائن واقع در تهران خیابان نازی آباد خیابان مدائن جمعا به مساحت ۵۴۴/۰۱ متر مربع در قبال تسویه مطالبات آن، به شرکت واگذار گردید.

۲۳-۲-۳- بر اساس قرارداد فروش به شماره ۰۹۶۹۰۰۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۹ منتهی به آقای علیرضا ستاری (به عنوان فروشنده) در ازای انتقال شش دانگ یک قطعه باغ معروف به باغ لیبانی یا ارزش کارشناسی به مبلغ ۲۴۸ میلیون ریال به عنوان آورده شرکت توسعه فرآوری و آتیه شاهد (شرکت فرعی) واحدهای تجاری در بازار استیل ابرتاین به بهای کارشناسی به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال به عنوان آورده سهم شرکت شاهد، تعدادی املاک (از جمله واحدهای تجاری اتوبان امام علی (گلچین جنوبی) با بهای دفتری ۲۰۰,۲۲۸ میلیون ریال و آپارتمان های گلزار تهران - پروژه های هوا فضا) با بهای دفتری ۵۶,۲۸۰ میلیون ریال از آقای ستاری و شرکت لاله بزرگ به بهای کارشناسی خریداری گردید که سهم شرکت شاهد ۳۳ درصد و سهم شرکت فرآوری و توسعه آتیه شاهد ۶۷ درصد تعیین گردید. بعلاوه در راستای قرارداد فوق میبایست پروژه گلزار تهران و پروژه امام علی گلچین ظرف مدت ۱۵ ماه تکمیل و به شرکت منتقل می گردید که تا کنون انجام نشده و پرونده توسط وکیل حقوقی شرکت مزبور، در حال پیگیری و حکم جلب نامبرده صادر شده است. ضمناً واحدهای تجاری گلچین شامل یک واحد به متراژ ۲۵۹۰ مترمربع (شامل ۲۳۲۰ متر مربع واحد تجاری و ۲۷۰ متر مربع انباری) که در تملک گروه قرار دارند و آپارتمان های گلزار تهران (پروژه هوا فضا) به متراژ ۲۰۱۰ متر مربع می باشد که با توجه به عدم انتقال ملک پیگیری های حقوقی جهت دریافت بهای روز دارایی مذکور در جریان می باشد از اینرو بهای پروژه گلزار به سرفصل مطالبات انتقال یافته است.

۲۳-۲-۴- مطابق مباحثه نامه شماره ۹۸۰۲۵۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۰ شش دانگ چهار قطعه زمین با بنای احداثی به پلاک ثبتی ۱۶۱۸۰ و ۱۳۶۹۱ از فروعات از ۲۳۶۹۵ اصلی بخش ثبتی ۱۰ تهران جمعا به مساحت ۱۰۵۲ متر مربع قطعات ۳۰۱ و ۲۲ الی ۲۴ تکمیلی به نشانی میدان آزادی جاده مخصوص کرج جنب کارخانه بافت آزادی خیابان یسبه یکم پلاک ۱۰ از سازمان املاک و اموال کوثر خریداری گردیده است که مبلغ ۹۷,۳۷۰ میلیون ریال بابت خرید ملک و مبلغ ۵۹,۳۹۶ میلیون ریال بابت هوارض و عدم خلایف در سال قبل می باشد مضافاً علت افزایش نسبت به سال قبل بابت مخارج انجام شده می باشد.

۲۳-۲-۵- مقدار ۱/۵ دانگ از ساختمان فاطمی با کاربری اداری طی مباحثه نامه مورخ ۹۲/۸/۲۹ به مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال در سال های قبل به قصد سرمایه گذاری از شرکت فرعی ساختمانی آسمان آفرین توسط شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد خریداری گردیده که انتقال سند مالکیت آن به دلیل وجود پرونده حقوقی در حال پیگیری می باشد. افزایش در حساب بابت اصلاح حساب ها بوده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۳- اقدام تشکیل دهنده پروژه در جریان ساخت بزرگ می باشد:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

عبارات طی سال		مخارج انباشته ساخت در پایان سال		واگذاری و نقل و اتصالات		مخارج انباشته ساخت در ابتدای سال		مخارج انباشته ساخت در ابتدای سال	
جمع	جمع	دستور و سرپار	زمین	مابقی انتقال به موجودی ها و تعهدات	مخارج کلی	مخارج کلی	مخارج کلی	انتقال به سود و زیان	انتقال از داراییهای ثابت و موجودی زمین
۲۰۸,۰۵۹	۳۳۷,۱۵۵	۱۶,۰۳۱۶	۱۸۶,۸۳۹	-	۱۳۹,۰۹۶	۱۳۹,۰۹۶	۲۰۸,۰۵۹	-	۱۱,۲۲۰
۷۹۷,۶۲۹	۹۱۷,۲۰۷	۶۴,۰۳۲۹	۲۸۶,۷۶۸	-	۱۲۹,۵۷۸	۱۲۹,۵۷۸	۷۹۷,۶۲۹	-	۲۸۶,۷۶۸
۶۶۱,۵۰۱	۸۶۴,۴۱۳	۸۱۴,۶۱۳	۴۰,۰۰۰	-	۲۰۲,۹۱۲	۲۰۲,۹۱۲	۶۶۱,۵۰۱	(۳,۹۱۲)	-
۹۲۲,۰۴۰	۱,۱۰۸,۲۰۵	۶۸۸,۱۰۵	۴۲۰,۱۰۰	-	۱۸۶,۱۶۵	۱۸۶,۱۶۵	۹۲۲,۰۴۰	-	۵۰,۹۴۰
۱۳,۰۵۷	-	-	-	(۱۴۹,۱۴۵)	۱۸,۱۸۸	۱۸,۱۸۸	۱۳,۰۵۷	(۱۳۳,۶۰۸)	۲۸,۹۴۹
۲,۲۴۰,۱۸۶	۲,۴۴۶,۹۸۰	۲,۳۱۲,۲۳۳	۹۳۳,۷۰۷	(۱۴۹,۱۴۵)	۲۷۵,۸۳۹	۲۷۵,۸۳۹	۲,۲۴۰,۱۸۶	(۱۳۷,۵۲۰)	۱,۳۸۶,۶۳
۳۷۸,۵۱۱	۴۹۵,۶۴۲	۲۰۸,۸۷۵	۲۸۶,۷۶۷	-	۱۱۷,۱۳۱	۱۱۷,۱۳۱	۳۷۸,۵۱۱	-	۲۸۶,۷۶۷
-	۴۰۰,۳۱۶	-	۴۰۰,۳۱۶	-	۴۰۰,۳۱۶	۴۰۰,۳۱۶	-	-	-
۳۷۸,۵۱۱	۸۹۵,۹۵۸	۲۰۸,۸۷۵	۶۸۷,۰۸۳	-	۵۱۷,۴۴۷	۵۱۷,۴۴۷	۳۷۸,۵۱۱	-	۲۸۶,۷۶۷

گروه:

پروژه گلرنگ

پروژه ملک کن

پروژه منطقه ویژه اقتصادی نسین

پروژه افرا صبا

پروژه افرا فرحندگان

شرکت:

پروژه ملک کن

پروژه افرا صبا

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳-۱- پروژه گلریز (ساختمان دفتر مرکزی سابق شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد) واقع در تهران خیابان مطهری دارای زیر بنای ۵۱۲ متر مربع به منظور مشارکت در ساخت در سال ۱۳۹۷ به شرکت آروین ردکا واگذار گردیده. از مبلغ ۲۰۸۰۵۹ میلیون ریال مخارج انجام شده پروژه مبلغ ۳۱۰۴۰۸ میلیون ریال بابت بهای زمین، مبلغ ۱۵۵،۲۳۱ میلیون ریال مربوط به اخذ پروانه ساخت، مبلغ ۱۳۰،۹۸ میلیون ریال پرداختی بابت حق الزحمه پیمانکاران و مشاورین و مبلغ ۸۰،۱۲۲ میلیون ریال بابت سایر مخارج پروژه، می باشد که با توجه به اخذ پروانه ساخت پروژه در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۹، شروع به کار پروژه به سازنده شرکت ابلاغ گردید. پروژه مزبور در مرحله فونداسیون بوده و ۵۵ درصد از کل پروژه منطبق به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد و ۴۵ درصد متعلق به شرکت آروین ردکا نمین بوده است.

۳-۳-۲- طی مباحثه نامه مورخ ۱۳۸۸ تمامی شش دانگ ملک واقع در کن به مساحت ۸۸۴۲ متر مربع از آقای «پیر دریا بیگی خریداری شده است و مخارج طی دوره عمدتاً مربوط به مخارج پیگیری مربوط به اخذ مجوزهای لازم شامل مخارج اخذ سند تک برگ، بوده است. فسخ آنکه در سال قبل نسبت به انعقاد قرارداد مشارکت در ساخت با شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد به منظور احداث ۶۵،۵۳۶ متر مربع اعیانی مسکونی منتهی گردیده و مقرر گردیده مانع حاصل از مشارکت به نسبت ۴۴ درصد (شاهد) و ۵۶ درصد (عمران و توسعه شاهد) تقسیم گردد. عملیات اجرایی ساخت پروژه مورد گزارش را به شرکت فرعی ساختمانی آسمان آفرین واگذار نمود که در ازای انجام آن و مطابق قرارداد فی مابین ۶ درصد حق الزحمه دریافت نماید. پروژه مزبور در حال حاضر ۵/۵ درصد پیشرفت فیزیکی در مرحله فونداسیون می باشد. فسخاً افزایش طی سال عمدتاً ناشی از مخارج پیگیری اخذ سند مالکیت بوده است.

۳-۳-۳- بپرو تصویب هیات وزیران در سال ۱۳۸۹ مبنی بر تشکیل منطقه ویژه اقتصادی نسیم، با مصوبه هیات وزیران به شماره ۱۵۷۸۲۲/۱۵۷۰۹ مورخ ۲۶ اسفند ۱۳۹۳، شرکت بازرگانی شاهد به عنوان سازمان مسئول منطقه ویژه اقتصادی نسیم انتخاب گردید. در این راستا، اراضی منطقه به مساحت ۲۰۵۶ هکتار از سازمان اراضی جهاد کشاورزی اردبیل، بر اساس قرارداد اجاره رسمی ۱۵ ساله به شماره ۱۳۹۳۵۱۱۵۱۲۰۰۰۰۱۰ مورخ ۱۵ دی ۱۳۹۳، در تاریخ یکم دی ۱۳۹۵ طی صورتجلسه تحویل گردید. شرکت بازرگانی شاهد در چارچوب قانون ایجاد منطقه ویژه اقتصادی ضمن پرداخت اجاره سالیانه، طرح جامع منطقه را تهیه نمود که در تاریخ ۸ بهمن ۱۳۹۸ توسط هیات وزیران به تصویب رسید. همچنین مطالعات تفصیلی منطقه ۲۰۵۶ هکتاری توسط مجری طرح تکمیل و در سال ۱۴۰۰ ارائه گردید. شرکت بازرگانی شاهد در سالهای گذشته ضمن انجام مطالعات طرح، کارگاه پروژه را تجهیز و فعال نموده و با انجام عملیات عمرانی شامل دیوار کنشی محدوده ۸۵۰ هکتاری و احداث ساختمان های آتش نشانی، گیت ورودی، بهیاداری و احداث ممبر اصلی و غیره، نسبت به اجرای وظایف محوله مطابق قرارداد و قانون اقدام نموده است که با توجه به تایید ایجاد زیر ساخت های فاز اول طرح، سند تک برگ مالکیت به مساحت ۴۰۰ هکتار اخذ گردید. بر اساس آن قرارداد واگذاری بخشی از اراضی به مساحت ۴۲ هکتار منتهی و مابقی در حال پیگیری تشریفات اداری می باشد. همچنین انجام امور اجرایی و عملیاتی به منظور پیشبرد پروژه در فازهای بندی و تکمیل زیر ساختها و شروع بهره برداری از مابقی اراضی که در نهایت منجر به صدور سند مالکیت می گردد در دستور کار شرکت بازرگانی و گروه های منحصص در حال انجام می باشد.

طبق ابلاغیه دبیرخانه شورای عالی مناطق ویژه اقتصادی به شماره ۱۴۰۳۶/۲۰/۴۱۳۰ مورخ ۷ شهریور ۱۴۰۳ و به استناد تصویب هیات وزیران کاهش مساحت منطقه از ۲۰۵۶ هکتار به ۲۰۰ هکتار اعلام گردید. با توجه به اینکه کل اراضی به موجب قرارداد اجاره رسمی تحویل شرکت بازرگانی شاهد شده و طرح جامع منطقه هم در هیئت وزیران مصوب و طرح تفصیلی بر اساس آن تهیه شده، لغو مصوبه و استمرار فعالیتهای ایجاد منطقه ویژه اقتصادی در کل اراضی تحویل شده، از طریق مجاری قانونی در حال پیگیری می باشد.

۳-۳-۴- بر اساس قرارداد شماره ۴۰۹۸/۱۶۰ مورخ ۹/۱۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۹/۱۲۶ شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۱۱۵۲ متر مربع به پلاک ثبتی ۳۲۱۲۰ فرعی از ۳۴۶۷ اصلی مفروز و مجزی شده از ۳۳۳ فرعی از اصلی، به نشانی تهران خیابان ظفر خیابان فرید افشار خیابان دولشاد خیابان صبا شرقی دارای پروانه ساخت به تاریخ صدور ۱۳۹۷/۱۱/۱۶ که ۲۴ ماه از تاریخ صدور اعتبار دارد در ۵ طبقه منفی، یک طبقه همکف و ۷ طبقه مسکونی ۵ واحدی از شرکت عمران گستر بصیر خریداری گردیده است. همچنین لازم به ذکر می باشد که ۲ دانگ از شش دانگ زمین فوق در سنوات مالی قبل به مبلغ ۱۴۰،۰۰۰ میلیون ریال به بهای دفتری به شرکت شاهد واگذاری گردیده بود که در سال قبل اقاله گردید و در حال حاضر پروژه در دست ساخت می باشد. که بر اساس گواهی عدم خلاف صادره در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۸ تعداد طبقات پروژه به ۲ طبقه منفی، همکف و ۷ طبقه مسکونی تغییر یافت. برآورد اولیه جهت تکمیل پروژه مبلغ ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال بوده است که با توجه به شرایط نوری و سایر شرایط حاکم و مطابق بررسی های مجدد مخارج لازم جهت تکمیل پروژه مبلغ ۱،۳۲۴،۳۶۷ میلیون ریال برآورد گردیده است. ۵۱ درصد تکمیل پروژه در تاریخ تایید صورت های مالی به میزان ۵۱ درصد بوده و تاریخ برآوردی تکمیل پروژه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ می باشد. افزایش طی دوره عمدتاً بابت مواد و مصالح و اسکلت و سقف و دستمزدها، می باشد. لازم به توضیح است تحصیل ۲ واحد از پروژه افرا صبا توسط شرکت از شرکت فرعی اسیه شاهد بوده است.

۳-۳-۵- بر اساس قرارداد شماره ۹۸/۱۹۷ مورخ ۹۸/۱۱/۱۹۷ شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۲۵۲۰ متر مربع واقع در جزیره کیش - شهرک صدف- فاز ۷ به شماره پلاک نمایی ۲-۴۷ از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش خریداری گردیده است که در حال حاضر مطابق قرارداد مشارکت شماره ۲۳۱/۱۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ با شرکت شایان اینه مدرن اقدام به ساخت مجتمع مسکونی در ۸ طبقه و ۴۲ واحد به زیربنای مفید ۵۰۲۱ متر مربع نموده است که سهم شرکت از کل پروژه ۴۳/۵ درصد (۲۱ واحد) و سهم شریک ۵۶/۵ درصد (۲۷ واحد) بر اساس گزارشات کارشناسی آورده های شرکا، می باشد که با توجه به پیشرفت فیزیکی پروژه شرکت اقدام به پیش فروش سه واحد از سهم خود نموده است. لازم به توضیح است بر اساس قرارداد مشارکت فی مابین مقرر گردیده است شرکت توسعه فرآوری و اینه شاهد اقدام به تامین زمین و مجوز ساخت پروژه را ارائه و در مقابل شرکت شایان اینه مدرن اقدام به ساخت و تکمیل پروژه نموده و ۲۱ واحد تکمیل شده پس از اخذ پایان کار در اختیار این شرکت قرار دهد، از اینرو مخارج لازم برای تکمیل پروژه برعهده طرف مقابل بوده و در صورت های مالی پیش بینی نگردیده است. همچنین کاهش طی سال بابت فروش املاک و انتقال به سرفصل موجودی املاک می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۲۳- به موجب توافقنامه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۶ شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد با شهرداری منطقه یک تهران ، مجموع حقوق و حواض شهرداری جهت صدور گواهی پایان کار ، تراکم ، تیسر کاربری تجاری به اداری در برج آسمان (منطبق به شرکت شاهد) به میزان ۸۶۶/۱ میلیارد ریال تعیین گردیده که با توجه به مبلغ پرداختی توسط شرکت شاهد به شهرداری در سال ۱۳۷۸ به میزان ۱۰۰۵۰ میلیارد ریال ، مابه التفاوت به مبلغ ۱۸۳/۸ میلیارد به عنوان طلب مالک (شرکت شاهد) می باشد در این راستا در سال ۱۳۹۲ طی قرارداد منقذه با شرکت شاهد ، صلح کلیه حقوق ناشی از حقوق مورد توافق با شهرداری منطقه یک به میزان ۱۸۳/۸ میلیارد ریال به شرکت عمران و توسعه شاهد (شرکت فرعی) واگذار گردیده است. به موجب رای دادگاه بدوی که در تاریخ ۱۵ بهمن ۱۴۰۲ ابلاغ گردیده بدلیل عدم ابغای نهمدات توسط شهرداری منطقه یک مقرر گردیده مبلغ ۲،۹۹۵،۸۷۱ میلیون ریال توسط شهرداری در وجه شرکت عمران و توسعه شاهد بابت مابه ازای تراکم مزبور، پرداخت گردد. لازم به توضیح است رای مزبور قابل اعتراض بوده که در صورت نهایی شدن رای اقدامات لازم جهت وصول مبلغ مزبور صورت خواهد پذیرفت.

۵-۲۳- مبلغ ۱۷۵،۲۴۴ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت قطعات منضفله و بهای ۲۹۴ دستگاه خودپرداز انتقالی از سنوات مالی قبل (سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶) می باشد که از شرکت ایران نارا (توسط شرکت فرعی بین المللی سمدی کیش) خریداری گردیده است. ضمن آنکه هزینه های خرید خارجی قطعات منضفله ۶۰۰ دستگاه دیگر از شرکت نارا به مبلغ ۹۹/۵ میلیارد ریال در سرفصل پیش پرداخت های خارجی موضوع یادداشت ۱-۱۱ (انتقالی از سنوات مالی قبل) منمکس گردیده است که به دلیل اختلافات مالی، مشارکت در واردات کالا متوقف گردیده و طرفین علیه یکدیگر طرح دعوی نموده اند. لازم به توضیح است تعداد ۵۰۰ دستگاه خودپرداز در سنوات قبل از سرفصل پیش پرداختها به سرفصل موجودی ها انتقال یافته که تعداد ۶۰ دستگاه آن در سنوات قبل به بهای تمام شده ۲،۱۲۸ میلیون ریال به فروش رسیده و تعداد ۲۹۴ دستگاه خودپرداز نزد شرکت ایران نارا مورد دعوی بوده است. پرونده به شماره بایگانی ۹۶۰۱۳۸ نزد شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران تاظر به مطالبه خسارات قراردادی از سوی ایران نارا علیه شرکت مطرح گردیده که در مرحله کارشناسی میباشد. همچنین پرونده به شماره بایگانی ۹۸۰۳۹۳ نزد شعبه ۲۱ دادگاه عمومی حقوقی تهران علیه شرکت ایران نارا در خصوص مطالبه اصل و یا بدل تعهدات و خسارات و وجه التزام قراردادی توسط شرکت در مراجع قضایی مطرح گردیده که در این رابطه و با رسیدگی توانان پرونده های فوق الذکر جلسه ای در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تشکیل و با ورود ایراداتی از ناحیه وکلای شرکت بین المللی سمدی کیش بر دعوی طرف دیگر (ایران نارا) و نیز ایرادات وارده شرکت ایران نارا بر دعوی شرکت سمدی کیش، قاضی قرار تکمیلی جهت بررسی پرونده صادر و هیئت کارشناسی سه نفره در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۸ تشکیل و با ورود ایراداتی از ناحیه وکلای شرکت بین المللی سمدی کیش بر دعوی طرف بخش هایی از گزارش اعتراض داشته که پرونده جهت بررسی بیشتر به هیئت پنج نفره ارجاع گردیده، هیئت پنج نفره پس از بررسی به اظهارنظر واحد ترسیده، به گونه ای که چهار کارشناس یک نظریه و یک کارشناس نظریه کارشناسی سه نفره را تایید نمود با توجه به اشتقاق آرای کارشناس هیئت پنج نفره یا درخواست شرکت سمدی کیش قاضی دادگاه پرونده را به هیئت هفت نفره ارجاع نمود. هیئت هفت نفره با توجه به جیح جهات نظریه خود را در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۱۲ اعلام نمود که در این گزارش با تاکید بر مالکیت ایران نارا بر قطعات دستگاههای مذکور کاملاً خلاف رویه قرارداد که کالاها منعلق به شرکت هیوسانگ کره جنوبی بوده است و شرکت سمدی کیش مستقیم از شرکت خارجی خریداری نموده، خسارتی غیر واقع به نفع شرکت ایران نارا محاسبه شده است. لازم به توضیح است براساس دادنامه شماره ۱۸۸۸۰۲۹۸/۱۳۹۰ مورخ ۱۴۰۲/۲۶/۳۰۰ اسفند ۱۴۰۱ در خصوص تجدید نظر خواهی در خصوص دادنامه ۱۶۳۲۹۰۰۰۶۰۶۳۲۸۲ مورخ ۵ خرداد ۱۴۰۱ که منجر به تایید رای بدوی گردیده است که منجر به محکومیت شرکت فرعی بین المللی سمدی کیش در خصوص خسارت قراردادی شامل مبلغ ۱،۸۹۰،۰۳۳،۰۹۶ ریال و مبلغ ۳،۳۳۱،۶۶۴،۰۰۰ وون کره جنوبی و همچنین محکومیت شرکت ایران نارا به پرداخت مبلغ ۸۷۹،۸۷۵،۰۰۰ ریال در وجه شرکت فرعی بین المللی سمدی کیش گردیده است. مبلغ مذکور در حساب ها اعمال گردیده و از بابت موجودی کالا نیز مبلغ ۱۷۵،۲۴۴ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده است و اقدامات شرکت جهت اعتراض به رای تجدید نظر صادر شده در مراجع ذیصلاح در جریان می باشد.

۶-۲۳- موجودی مازوت و روغن پایه مربوط به مازوت و سایر سوخت های مربوط به شرکت فرعی هرمز انرژی می باشد.

۷-۲۳- موجودی کالای امانی مربوط به کالاهای شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد به مبلغ ۱۲،۸۰۸ میلیون ریال و شرکت بازرگانی مبارکه به مبلغ ۱۰۳،۳۰۸ میلیون ریال می باشد. موجودی کالای امانی (روغن) شرکت بازرگانی مبارکه مربوط به تنه روغن خام خریداری شده از شرکت بازرگانی دولتی ایران توسط شرکت بازرگانی مبارکه و متناً ارسال به شرکت فرآورده های روغنی فریکو جهت تصفیه و تبدیل به روغن خوراکی می باشد. لازم به توضیح است در سال ۱۴۰۰، مقدار ۳۰۰۰ تن روغن خام خوراکی جهت انجام فرآیند تصفیه و بسته بندی به شرکت فریکو تحویل شده است، از این میزان اطلاعات مربوط به فروش مقدار ۱،۳۰۰ تن روغن تصفیه شده توسط شرکت توسعه خدمات بازرگانی فرآیند پویای تهران حاصل گردیده است و خرید و فروش و بهای تمام شده آن در سال ۱۴۰۰ ثبت گردیده است، لیکن اطلاعات مربوط به ۱،۷۰۰ تن در اختیار شرکت قرار نگرفته است. از این بابت شرکت در مرحله اول اقدام به مذاکره با شرکت فریکو جهت تحویل ۱،۷۰۰ تن روغن تصفیه شده نموده، لیکن به دلیل عدم امکان توافق فیما بین و با توجه به پیش بینی داوری در قرارداد منقذه، موضوع در تاریخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۲ به داوری ارجاع گردید، در حال حاضر پس از ارسال اظهارنامه منتهی بر تقاضای شروع فرآیند داوری و تقدیم ادعا نامه با موضوع الزام خواننده (شرکت فریکو) به ابغای تمهد قراردادی در تحویل ۱،۷۰۰ تن روغن تصفیه و بسته بندی شده، مراتب توسط داوری به شرکت فریکو منمکس و تبادل لوابیح گردیده است، لذا موضوع در مرحله تعیین وقت جهت برگزاری جلسه و اعلام نظر داوری می باشد. گفتنی است بر اساس تاییدیه حاصل شده از شرکت مذکور بدیهی به این شرکت ۱۲۲،۲۱۶ میلیون ریال اعلام گردیده است که موضوع بر اساس قرارداد فی مابین و دعوی مطرح شده در حال پیگیری می باشد. با توجه به مکاتبات وکلای شرکت محکومیت شرکت فریکو منتهی بر عودت ما بقی روغن باقیمانده محتمل بوده و در صورت انجام تعهدات طرف مقابل، شرکت بایستی صرفاً هزینه تصفیه و بسته بندی به شرکت فریکو را از این بابت پرداخت نماید. که در حال حاضر به دلیل عدم ارائه تعهدات تعیین میزان تعدیلات مشخص نمی باشد

۸-۲۳- مبلغ ۱۰،۷۸۳ میلیون ریال مربوط به کاربری اداری و تجاری پروژه وردآورد به متر^۲ ۵۵۰۰ متر می باشد که در سال ۱۳۹۰ جهت ساختمان مذکور به شهرداری پرداخت شده است.

۹-۲۳- کلیه زمین ها و ساختمان های شرکت و گروه به قصد فروش در این سرفصل نگهداری گردیده است. ضمن آنکه با توجه به شرایط اقتصادی حاکم بر بخش املاک، خالص ارزش فروش دارایی های مذکور بیش از بهای تمام شده (ارزش دفتری) آن می باشد.

۱۰-۲۳- موجودی ساختمان و پروژه در جریان ساخت و سایر موجودی های شرکت و گروه از پوشش یسه ای کانی و مناسب (تا سقف مبلغ ارزش دفتری به مبلغ ۶،۸۱۲ میلیارد ریال) برخوردار می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	کاهش ارزش
۲۴-۱	۵,۵۲۰,۱۸۳	(۲۱۹,۱۳۱)	۵,۳۰۱,۰۵۲	۲,۰۳۲,۰۶۶	۸۵,۸۱۴	-	۱۲۱,۳۹۱	-
۲۴-۲	۱۳	-	۱۳	۲۶۳,۹۸۰	-	-	-	-
۲۴-۳	۲۸۷	-	۲۸۷	۲۸۷	۲۸۷	-	۲۸۷	-
۲۴-۴	-	-	-	۳۲۵,۰۰۰	-	-	-	-
	۵,۵۲۰,۱۸۳	(۲۱۹,۱۳۱)	۵,۳۰۱,۰۵۲	۲,۸۲۲,۳۳۳	۸۶,۱۰۱	-	۱۲۱,۶۷۸	-

(مبلغ به ملیون ریال)

۲۴-۱ - سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

یادداشت	گروه				شرکت			
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
صندوق درآمد ثابت ویستا (ایات)	۲۸,۵۴۱,۰۰۰	۶۶۲,۳۷۹	۷۱۹,۳۲۷	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۲۵,۵۵۵,۰۰۰	۲۹۸,۳۳۶	۵۸۹,۹۹۸	۲۷۲,۵۵۰	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۹۵,۳۹۲,۰۵۷	۳۶۱,۵۶۴	۲۹۷,۹۳۷	۱۰۶,۵۷۴	-	-	-	-
بانک صادرات	۱۷۰,۸۸۱,۰۹۶	۳۸۳,۵۷۴	۲۸۶,۲۲۶	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندر عباس	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۲۵۶	۲۸۵,۶۰۰	۱۸۱,۱۲۴	-	-	-	-
فولاد خوزستان	۹۱,۵۶۴,۲۴۸	۳۳۹,۶۵۵	۲۹۹,۲۲۹	۳۷۰,۹۸۲	-	-	-	-
صندوق درآمد ثابت آکام	۳۱,۹۹۸,۰۰۰	۳۲۳,۱۵۹	۳۲۲,۵۰۸	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱,۵۱۷,۰۷۳	۲۴۶,۲۶۵	۱۵۳,۱۲۴	۱۷۸,۲۰۹	-	-	-	-
نفت و گاز پارسیاد	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۵۶	۱۸۸,۶۰۲	۳۳۳,۳۷۴	-	-	-	-
شرکت معابر ایران	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۵	۱۲۱,۹۳۵	۵۵,۸۰۱	-	-	-	-
ملی مس	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۱۰	۲۱۶,۰۹۰	۳۰۳,۹۰۶	-	-	-	-
گشت و دامداری مکا (ارتکا)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۹۹	۱۵۵,۱۰۰	-	-	-	-	-
خدمات کنواری (نگین)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۶۲۲	۱۳۰,۶۶۰	-	-	-	-	-
ایران خودرو	۳۵,۰۹۶,۰۰۰	۱۳۶,۶۰۸	۹۷,۲۱۶	-	-	-	-	-
سایپا	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۷۱۵	۹۱,۹۲۲	-	-	-	-	-
شرکت توسعه معادن و فلزات	۳۱,۱۸۰,۳۹۳	۱۲۲,۳۳۷	۹۱,۲۰۳	۶۸,۵۸۰	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری کست	۱۱,۹۵۴,۰۰۰	۱۲۱,۳۸۰	۱۲۰,۹۲۷	-	۱۲۰,۹۲۷	۱۲۱,۳۸۰	۱۱,۹۵۴,۰۰۰	-
پتروشیمی شیراز	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۲۰	۸۸,۷۸۵	۱۱۴,۵۲۰	-	-	-	-
سرمایه گذاری صبا تامین	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۱۶	۷۴,۸۱۶	-	-	-	-	-
پتروشیمی اندیشه صبا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۶	۱۰۷,۳۰۰	-	-	-	-	-
پست بانک	۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۲۵	۷۰,۵۶۰	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۷۹	۷۲,۳۲۰	۷۳,۳۷۹	-	-	-	-
مدیریت انرژی امید تانان هور	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۳۱	۱۳۶,۶۱۶	۵۸,۱۳۱	-	-	-	-
بیمه دی	۷,۳۷۴,۳۶۹	۶۶,۹۶۲	۳۹,۱۵۸	۳۵۵,۸۷۷	-	-	-	-
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (ستا)	۱,۱۶۰,۹۶۸	۳۵,۲۴۱	۳۳,۲۴۰	-	-	-	-	-
پروماست لکترونیک بانک پاسارگاد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۸۲	۱۹,۵۲۰	-	-	-	-	-
مس باهنر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۵۲	۲۸,۰۷۴	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۳۹۱,۳۳۴	۲۰,۰۶۲	۲۵,۱۴۱	۱۴۴,۹۱۸	-	-	-	-
داروسازی دانا	۳۵,۰۰۰	۱۴,۶۵۱	۱۲,۰۲۴	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۲۶	۱۸,۷۹۰	-	-	-	-	-
صندوق سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۶۷	۱۶,۱۳۵	-	-	-	-	-
شرکت سپهرخ	۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۰۵	۱۱,۶۵۶	-	-	-	-	-
بانک دی	۵,۹۲۸,۱۲۵	۱۳,۸۲۵	۳,۹۷۸	۱۴,۷۷۹	-	-	-	-
شکر شاهرود	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۴	۲,۶۸۲	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۴۵,۱۳۳	۵,۲۷۷	۶۴۴	۳۶,۵۸۰	-	-	-	-
اهرم ۳۰۰۶	۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۸	۳,۲۷۲	-	-	-	-	-
صندوق اعتماد آفرین پارسبان (اعتماد)	۷۸۹,۸۹۴	۱,۹۲۲	۵۶,۳۹۱	۱۹۰,۶۱۴	-	-	-	-
سنگ آهن گل گهر	۱۱,۵۱۵	۷۷	-	۶,۳۵۵	-	-	-	۶,۳۵۵
چادر ملر	۱۱,۹۳۳	۷۶	۲۶	-	-	-	-	-
ایران تابر	۳,۷۸۲	۱۱	۹	۱۱	۳,۷۸۲	۳,۷۸۲	۱۱	۹
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	۲۱۱,۲۶۰	-	-	-	-
اندیشه روزان صبا تامین	-	-	-	۱۸۲,۸۲۹	-	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	۱۳۳,۹۹۷	-	-	-	-
بانک ایران زمین	-	-	-	۷۹,۳۴۸	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	۷۷,۶۱۹	-	-	-	-
بانک سامان	-	-	-	۱۵,۹۴۵	-	-	-	-
سایر	-	۸	-	۲۷۳,۵۶۲	-	-	-	-
	۵,۵۲۰,۱۸۳	۵,۳۰۱,۰۵۲	۴,۰۳۲,۰۶۶	۲,۸۲۲,۳۳۳	۸۶,۱۰۱	۱۲۱,۳۹۱	۱۲۰,۹۲۷	۸۵,۸۱۴

۱-۲۴- رویکرد بازار برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله، ارزش های مورد استفاده برای (شرکت های بورسی و فرابورسی) مورد استفاده قرار گرفته و داده های ورودی سطح یک، بیش نیست پایانی معاملات سهام بدین این منظور، داده های تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ است.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۲ سایر اوراق بهادار

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خاص	خاص	خاص	بهای تمام شده
-	-	۱۳	۱۳
-	-	۴۰۰,۱۰۶	-
-	-	۵۰,۵۸۸	-
-	-	۱۲,۵۸۲	-
-	-	۱,۲۲۱	-
-	-	۶۲۲,۹۸۰	۱۳

مصدوق سرمایه گذاری اسین ملت
مصدوق زینون نهاد پاپا
مصدوق پشتوانه طلای سیاه
مصدوق بازده ثابت
مصدوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خاص	خاص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۲۸۷	۲۸۷	-	۲۸۷
۲۸۷	۲۸۷	-	۲۸۷

شرکت ذوب آهن غرب کشور

یادداشت
۲۴-۳-۱

۲۴-۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت ذوب آهن غرب کشور مبلغ ۲۸۷ میلیون ریال (به تعداد ۲۸۹,۰۸۸ سهم و در درصد سهام شرکت مزبور) می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی (با سررسید کمتر از یکسال)

گروه		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خاص	خاص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۵۰,۰۰۰	-	-	-
۲۱۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۲۵,۰۰۰	-	-	-

سپرده گذاری نزد بانک سرمایه
سپرده گذاری نزد بانک آینده
سپرده گذاری نزد بانک صادرات

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۶۴,۶۴۳	۴۵,۵۹۰	۳۸۹,۷۱۵	۸۹۵,۴۳۶		موجودی نزد بانک ها-ریالی
۵۰۴	۵۰۴	۱۳,۷۱۹	۱۳۷,۳۹۶	۲۵-۱	موجودی نزد بانک ها- ارزی
۷,۲۱۴	۲۰۸	۹,۹۳۱	۵,۲۷۶		موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها-ریالی
۳۴۳	۸,۰۱۵	۲,۳۸۳	۸,۵۲۱	۲۵-۱	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی
۷۲,۷۰۴	۵۴,۳۱۷	۴۱۵,۷۴۸	۱,۰۴۶,۶۲۹		

۲۵-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق گروه شامل ۳۵۷,۵۱۵ دلار آمریکا، ۴,۱۶۸ یورو، ۳,۰۳۲ درهم امارات، ۸۲,۰۰۰ دینار عراق و ۳,۲۸۹ ریال سعودی، می باشد. همچنین موجودی ارزی نزد بانکهای شرکت شامل ۱۳,۴۱۷/۲ دلار آمریکا و ۱,۴۶۲/۷ یورو بصورت حساب قرض الحسنه نزد بانکها و مبلغ ۶۵ میلیون ریال مانده حسابهای ارزی نزد معاونت بازرگانی می باشد. همچنین موجودی ۸,۰۱۵ میلیون ریالی صندوق ارزی شرکت، شامل ۲۵,۴۵۰ دلار آمریکا و ۳۷۹ یورو می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت شاهد در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۶,۲۹۰,۴۱۲ میلیون ریال، شامل ۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام و تماما پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۱/۱۷	۲,۳۵۰,۸۷۳,۹۴۲	۵۹/۲۴	۳,۷۲۶,۳۸۲,۹۹۳	موسسه اندوخته شاهد
۱/۳۸	۵۵,۴۳۲,۴۷۷	۱/۲۸	۸۰,۳۳۱,۰۹۵	صندوق بازرگانی معیار
۳/۶۳	۱۴۵,۴۰۰,۰۰۰	۱/۴۵	۹۱,۰۷۸,۹۱۰	بانک دی
۰/۶۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۶۲	۳۹,۲۴۹,۹۹۸	شرکت بازرگانی مبارکه
۰/۰۰	۱,۴۶۵	۰/۰۰	۱,۵۷۰	شرکت بازرگانی شاهد
۰/۲۹	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰/۱۲	۷,۸۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سعدی
۰/۰۰	۱,۲۷۲	۰/۰۰	۱,۹۹۷	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد
۰/۷۹	۳۱,۷۵۷,۷۷۱	۰/۵۰	۳۱,۷۵۷,۷۷۱	شرکت ذخیره شاهد
۳۲/۱۱	۱,۲۸۶,۶۶۵,۰۷۳	۳۶/۷۸	۲,۳۱۳,۸۵۷,۶۶۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۴,۰۰۶,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۳۹۰,۴۱۲,۰۰۰	

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۰ شهریور ۱۴۰۲ صاحبان سهام و مجوزهای اخذ شده از سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۰۰۶ میلیارد ریال به مبلغ ۶,۲۹۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته به مبلغ ۲,۲۸۴ میلیارد ریال، افزایش یافت و موضوع در تاریخ ۲۲ مهر ۱۴۰۲ در مرجع ثبت شرکت ها ثبت و در روزنامه رسمی کشور آگهی گردید.

۲۷- صرف سهام خزانة

صرف سهام خزانة ناشی از فروش سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی و سهام خزانة شرکت، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
بهای فروش	بهای نام شده فروش	صرف (کسر) ناشی از فروش	انتقال کسر سهام به سود انباشته	اثر انباشته
۴۱,۱۰۲	(۴۱,۱۰۲)	-	-	-
۱۹۶,۲۱۱	(۱۴۴,۵۶۳)	۵۱,۶۴۸	-	۵۱,۶۴۸
۱۴,۰۴۵	-	۱۴,۰۴۵	-	۴۲,۲۶۶
۲۵۱,۳۵۸	(۱۸۵,۶۶۵)	۶۵,۶۹۳	-	۹۳,۹۱۴

۲۷-۱ بازارگردانی سهام شرکت در سنوات قبل از طریق صندوق بازارگردانی پشتیبان پارس از طریق منابع شرکت و در حال حاضر از طریق صندوق بازارگردانی اختصاصی معیار و طی قرارداد منعقد شده با موسسه اندوخته شاهد (سهامدار عمده) صورت می پذیرد.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۳ اساسنامه، از سود قابل تخصیص شرکت مابقی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. اندوخته قانونی شرکت اصلی و سهم آن از اندوخته قانونی شرکتهای سرمایه پذیر که روش شناسایی درآمد آنها بر اساس روش بهای تمام شده است بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۰۰,۶۶۴	۴۰۰,۶۶۴	۷۱۲,۷۰۸	۸۳۶,۹۳۶
-	۱۲۹,۶۹۲	۱۲۶,۲۸۳	۱۸۹,۷۶۴
-	-	(۲,۰۶۵)	(۲۴۴)
۴۰۰,۶۶۴	۵۳۰,۳۵۶	۸۳۶,۹۲۶	۱,۰۲۶,۴۵۶

مانده ابتدای سال

تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیلات تلفیقی (ناشی از تحصیل یا واگذاری سهام)

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۷۱,۱۳۴	۱۷۱,۱۳۴	۲۹-۱
۹۶۳	۹۶۳	
۱۷۲,۰۹۷	۱۷۲,۰۹۷	

اندوخته افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
سایر

۲۹-۱- اندوخته فوق مربوط به افزایش سرمایه از محل سود انباشته شرکت های فرعی (عمران و توسعه شاهد) در سنوات قبل می باشد که در حساب ملزموں متعکس گردیده است.

۳۰- آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاقد حق کنترل

در رعایت استانداردهای حسابداری (معاملات مالکانه) صرفاً موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود و هرگونه تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود.
در سال مالی مورد گزارش شرکت بخشی از سهام سرمایه گذاری خود (از طریق شرکت اصلی و شرکت های فرعی) در شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد (کمتر از یک درصد) را بفروش رساند و مجدداً از طریق شرکت های فرعی خریداری نموده، به نحوی که کنترل بر آن را حفظ کرد و از این بابت مبلغ ۴۲۳,۳۴۶ میلیون ریال به عنوان خالص آثار ناشی از معاملات با دارندگان منافع فاقد حق کنترل شناسایی نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۱۱,۴۲۱	۷۴۰,۸۳۱
۲۲۹,۴۱۰	(۴۲۳,۳۴۶)
۷۴۰,۸۳۱	۳۱۷,۴۸۵

مانده در ابتدای سال
ناشی از عملیات طی سال
مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- سهام خزانه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	سهام		سهام	
۳۶,۰۰۰	۲,۵۳۳,۹۶۱	۳۶,۰۰۰	۳,۹۷۸,۳۱۸	۳۱-۱
۱,۱۲۵,۴۴۷	۵۱,۲۰۸,۷۰۱	۹۳۹,۷۸۲	۶۶,۷۴۳,۲۲۹	۳۱-۲
۱,۱۶۱,۴۴۷	۵۳,۷۴۲,۶۶۲	۹۷۵,۷۸۲	۷۰,۷۲۱,۵۴۷	

سهام خزانه شرکت - در اختیار صندوق پشتیبان پارس
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		شرح
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
	سهام		سهام	
۵۰,۲۳۹	۳,۵۴۲,۳۱۵	۳۶,۰۰۰	۲,۵۳۳,۹۶۱	مانده در ابتدای سال
-	-	-	۱,۴۴۴,۳۵۷	افزایش سرمایه طی سال
(۱۴,۲۳۹)	(۱,۰۰۸,۳۵۴)	-	-	فروش طی سال
۳۶,۰۰۰	۲,۵۳۳,۹۶۱	۳۶,۰۰۰	۳,۹۷۸,۳۱۸	مانده در پایان سال

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۱-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		درصد مالکیت	شرح
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام		
۶۶	۱,۰۰۰	۶۶	۱,۰۷۰		شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص)
۲۷۵,۰۰۰	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۸۹۸	۱۹,۶۲۹,۵۷۱	۰/۳۱٪	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
۲۵۵,۷۶۱	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۱۹۸	۷,۸۵۰,۰۰۰	۰/۱۲٪	شرکت سرمایه گذاری سمدی (سهامی عام)
۸	۶,۴۲۹	۸	۱۰,۰۹۳		شرکت هرمز انرژی (سهامی خاص)
۸۸	۱,۲۷۲	۸۸	۱,۹۹۷		شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد
۵۹۴,۵۲۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۵۲۴	۳۹,۲۴۹,۹۹۸	۰/۶۲٪	بازرگانی مبارکه
۱,۱۲۵,۴۴۷	۵۱,۲۰۸,۷۰۱	۹۳۹,۷۸۲	۶۶,۷۴۳,۲۲۹		

۳۱-۲-۱ گردش حساب سهام خزانه (سهام شرکت در مالکیت فرعی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۵۶۰,۲۳۶	۱,۱۲۵,۴۴۷
۱,۰۳۰	-
(۴۳۵,۸۱۹)	(۱۸۵,۶۶۵)
۱,۱۲۵,۴۴۷	۹۳۹,۷۸۲

مانده در ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده در پایان سال

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در	موقوف مالکانه تمسک شده	عملیات طی سال	مانده در
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۰۲,۰۶۳	۱,۹۲۱	-	۴۰۰,۱۴۲
۵۲,۲۷۰	۲۴۴	۱,۲۸۵	۵۰,۷۴۱
۴۱۳,۶۷۴	۱,۴۹۴	۱۰۰,۹۲۶	۳۱۱,۲۵۴
۳۴,۴۸۳	-	-	۳۴,۴۸۳
۹۰۲,۴۱۰	۳,۶۵۹	۱۰۲,۲۱۱	۷۹۶,۶۲۰

سرمایه
اندوخته قانونی
سود انباشته
ارزش روز خالص دارایی ها

قابل تطابق با تغییرات
سود سال و سود سهام
مصوب قابل تناسب به
منافع فاقد حق کنترل

قابل تطابق با تغییرات
در حقوق مالکانه

۳۲-۱ منافع فاقد حق کنترل مربوط به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد به میزان ۳۱ درصد می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه				شرکت		۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:	
								۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت	
								گروه:	
								تجاری	
								اسناد پرداختنی	
								اشخاص وابسته	
								سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	
								حسابهای پرداختنی	
								اشخاص وابسته	
								سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	
								سایر پرداختنی ها	
								اسناد پرداختنی	
								سایر اشخاص	
								حسابهای پرداختنی	
								اشخاص وابسته	
								مالیات پرداختنی	
								مالیات بر ارزش افزوده	
								شرکت تعیین بنای شمالغرب (پیمانکار دیوار جلفا)	
								سپرده ها و ودایع	
								حق بیمه پرداختنی	
								بدهی به کارکنان	
								برگ سبز توتون آریا - بیت واگذاری شرکت توسعه تجارت بهمن سرو	
								توتون و تنباکوی طلایی قشم - بیت واگذاری شرکت توسعه تجارت بهمن سرو	
								هزینه های پرداختنی	
								خانم بتول ناجکار - سپرده شرکت در مزایده	
								واریزی نامشخص	
								مهندسین مشاور عمران پویش الوند	
								شرکت جهان تجارت طبیبی	
								سایر	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزی	ریالی	بادداشت			
مبلغ	مبلغ	جمع	جمع						
۱,۱۷۹	۱,۱۷۹	-	-	-	-				
۹۹۱	۹۹۱	۳۹,۰۸۷	۲۱,۸۳۲	-	۲۱,۸۳۲	۳۳-۱-۱			
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۳۹,۰۸۷	۲۱,۸۳۲	-	۲۱,۸۳۲				
۱۹,۸۰۰	۵,۳۶۸	۲۹۱,۰۲۸	۲۵,۰۵۳	-	۲۵,۰۵۳	۳۳-۱-۲			
۲۳,۵۹۱	۲۳,۵۹۱	۱,۵۵۹,۲۱۸	۱,۱۴۰,۹۳۴	۲,۶۹۰	۱,۱۳۸,۲۴۴	۳۳-۱-۳			
۴۳,۳۹۱	۲۸,۹۵۹	۱,۸۵۰,۲۴۶	۱,۱۶۵,۹۸۷	۲,۶۹۰	۱,۱۶۳,۲۹۷				
۴۵,۵۶۱	۳۱,۱۲۹	۱,۸۸۹,۳۳۳	۱,۱۸۷,۸۱۹	۲,۶۹۰	۱,۱۸۵,۱۲۹				
-	-	۱۲,۰۱۳	۴,۷۱۳	-	۴,۷۱۳	۳۳-۱-۴			
۳۵۴,۰۷۱	۱۳۳,۹۲۳	۹۰,۸۸۷	۱۴۰,۹۶۷	-	۱۴۰,۹۶۷	۳۳-۱-۵			
۱,۸۲۳	۹,۵۷۲	۱۰۳,۰۰۳	۱۰۲,۵۵۲	-	۱۰۲,۵۵۲	۳۳-۱-۶			
-	-	۱۴,۵۹۱	۳۷,۳۰۱	-	۳۷,۳۰۱				
-	-	۱۴,۱۵۷	-	-	-				
۱۰,۱۲۰	۶,۹۷۰	۱۶۵,۰۸۲	۲۸۳,۵۴۸	-	۲۸۳,۵۴۸				
۳,۸۴۶	۹,۷۸۷	۳۳,۶۵۹	۸۵,۱۶۷	-	۸۵,۱۶۷				
۵۱۲	۶۷۵	۲۵,۳۲۸	۲۲,۰۲۵	-	۲۲,۰۲۵				
-	-	۱۱,۳۶۵	۱۱,۳۶۵	-	۱۱,۳۶۵				
-	-	۸,۲۴۸	۸,۲۴۸	-	۸,۲۴۸				
۴۵,۲۲۵	۴۰,۴۹۸	۱۶۳,۵۱۰	۱۲۰,۵۵۸	-	۱۲۰,۵۵۸				
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰				
۱,۶۳۲	۳,۱۷۹	۱,۶۳۲	۳,۱۷۹	-	۳,۱۷۹				
-	۴۶,۱۵۵	-	۴۶,۱۵۵	-	۴۶,۱۵۵				
-	-	۷۲,۶۹۶	۷۲,۶۹۶	-	۷۲,۶۹۶				
۸۳,۱۹۴	۲۴,۴۰۸	۱۷۰,۱۶۱	۱۳۰,۵۴۸	-	۱۳۰,۵۴۸				
۵۰۶,۹۲۳	۲۸۱,۶۶۷	۸۹۲,۸۳۲	۱,۰۷۵,۵۲۲	-	۱,۰۷۵,۵۲۲				
۵۵۲,۴۸۴	۳۱۲,۷۹۶	۲,۷۸۲,۱۶۵	۲,۲۶۳,۳۴۱	۲,۶۹۰	۲,۲۶۰,۶۵۱				

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه			
شرکت		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع
۹۹۱	-	۹۹۱	۹۹۱	۹۹۱	۹۹۱
-	-	۳۶,۹۲۵	-	-	-
-	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰
-	-	۱,۱۷۱	۸۶۱	-	۸۶۱
-	-	۳۹,۰۸۷	۲۱,۸۳۲	-	۲۱,۸۳۲

وزارت بازرگانی
 شرکت شهر فزوه گامی امام خمینی - نهضت فرادادی دبیری فری شاپ
 شرکت گلف اجنسی ایران - موجر مخازن نفتی پاداه
 سایر

۳۳-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه				یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع	
۱۹,۳۹۱	-	۱۹,۳۹۱	۱۹,۳۹۱	-	۱۹,۳۹۱	
۲۵۰	-	۲۵۰	۲۵۰	-	۲۵۰	
-	-	۲۶۵,۹۷۵	-	-	۲۶۵,۹۷۵	
-	-	۴۴	۴۴	-	۴۴	
۵,۳۶۸	-	۵,۳۶۸	۵,۳۶۸	-	۵,۳۶۸	
۲۵,۰۵۳	-	۲۵,۰۵۳	۲۵,۰۵۳	-	۲۵,۰۵۳	

موسسه اندوخته شاهد
 کشت و صنعت بهدشت
 کارگزاری بانک دی
 شاهد اصفهان
 بانک دی

۳۳-۱-۲-۱- بدهی به شرکت کارگزاری بانک دی مربوط به شرکت و شرکت فرعی بازرگانی مبارکه بابت خرید و فروش سهام بوده که طی سال تسویه گردیده است.

۳۳-۱-۲- حسابهای پرداختی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه				یادداشت
شرکت		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریالی	ارزی	جمع	جمع	جمع	جمع	
-	-	۱۴۹,۷۲۱	-	-	-	
-	-	۵۲۷,۵۱۲	۳۰,۲۰۹۰	-	۳۰,۲۰۹۰	
-	-	۲۲,۵۵۱	-	-	-	
-	-	۹۵,۰۰۰	-	-	-	
۱۶,۵۵۲	-	۱۶,۵۵۲	۲۴,۷۹۳	-	۲۴,۷۹۳	
-	-	۷۱,۲۸۴	۷۱,۲۸۴	-	۷۱,۲۸۴	
-	-	۶۲,۰۹۶	۴۹,۳۹۲	-	۴۹,۳۹۲	
-	-	۶۹,۱۹۴	۷۵,۹۸۶	-	۷۵,۹۸۶	
-	-	۵۳,۹۴۶	۶۵,۰۱۷	-	۶۵,۰۱۷	
-	-	۵۰,۸۳۴	۵۰,۸۳۴	-	۵۰,۸۳۴	
-	-	۴۸,۵۱۲	۱۱۱,۳۶۸	-	۱۱۱,۳۶۸	
-	-	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	
-	-	۱۸,۰۷۲	۱۸,۰۷۲	-	۱۸,۰۷۲	
-	-	۱۶,۶۸۲	۱۱,۶۸۲	-	۱۱,۶۸۲	
-	-	۹۶,۸۲۲	۱۵۶,۱۱۵	-	۱۵۶,۱۱۵	
-	-	۱۰,۴۲۶	۱۴,۴۲۶	-	۱۴,۴۲۶	
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	
-	-	۲۴,۲۳۴	۵۷,۲۳۲	-	۵۷,۲۳۲	
۲,۸۵۴	-	۲,۸۵۴	۷,۳۷۱	-	۷,۳۷۱	
-	-	۷,۰۴۴	۷,۰۲۹	-	۷,۰۲۹	
۳,۷۱۵	-	۳,۷۱۵	۳,۷۱۵	-	۳,۷۱۵	
-	-	۲,۴۷۵	۲,۴۷۵	-	۲,۴۷۵	
-	-	-	۵,۵۹۵	-	۵,۵۹۵	
۴۶۹	-	۴۶۹	۲۶,۴۵۸	۲,۶۹۰	۳۳,۷۶۸	
۱۳,۵۹۱	-	۱۳,۵۹۱	۱,۱۴۰,۹۳۴	۲,۶۹۰	۱,۱۴۳,۲۱۴	

شرکت تراکتور سازی ایران
 سایر تامین کنندگان تجهیزات پزشکی (مربوط به شرکت بازرگانی امید شاهد)
 شرکت آراد (پیمانکار اجرایی فئداسیون پروژه کن)
 سیجان اسکینی
 شهرداریها
 شرکت سامان مجید
 شرکت شهر فرودگاهی امام خمینی
 شرکت گلف اجنسی ایران
 شرکت فرآورده های روغنی ایران (فریکو)
 شرکت رونوف
 سپرده حسن انجام کار
 پارسیان ستاره آرنا
 شرکت سرمایه گذاری توسعه گردشگری
 فرودگاه مهرآباد
 ابنیه سازان آروین
 مجید خلیلی (خرید ملک پونک)
 گروه صنعتی آداک
 بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان اردبیل
 دبیر دریایی
 شرکت سون بازارلما
 شرکت دولت آباد (شهرک ناز)
 شرکت توسعه عمران ساختمان نسیم
 شرکتهای کارگزاری
 سایر

۳۳-۱-۳-۱- بدهی به شهرداری ها بابت بدهی به شهرداری منطقه ۷ به مبلغ ۸۱۹۰۵ میلیون ریال مربوط به باقی مانده بهای سررفقی های خریداری شده مجتمع آندیشه و مبلغ ۱۹۱۳۳۵ میلیون ریال به شهرداری مشهد، در شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد و مبلغ ۱۶,۵۵۳ میلیون ریال در شرکت اصلی، می باشد.

۳۳-۱-۳-۲- مبالغ فوق مربوط به شرکت بازرگانی شاهد و بابت بدهی به فروشنندگان کالا و خدمات (عمدتاً مرتبط با تجهیزات پزشکی و خدمات فرودگاهی) می باشد.

۳۳-۱-۳-۳- بدهی به آقای دبیر دریایی عمداً مربوط به شرکت عمران و توسعه شاهد بابت تمه خرید ۱۵۲ قطعه زمین واقع در شهرک ناز از نامبرده در سال ۱۳۹۱ می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳-۱-۴ سایر اسناد پرداختی گروه به سایر اشخاص از افلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۷۱۳	۱۲,۰۱۳
۴,۷۱۳	۱۲,۰۱۳

سایر - عمدتاً اسناد پرداختی شرکت فریبازگانی شاهد و عمران و توسعه شاهد به طرف های تجاری

۳۳-۱-۵ سایر حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از افلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۲۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)
-	۲,۸۳۷	-	-	-	شرکت عمران بهدشت چمستان (سهامی خاص)
۶۳	۶۳	-	-	-	شرکت گشت و صنعت شاهدان سبز (سهامی خاص)
۸۰۸	۸۰۸	-	-	-	شرکت ساختمانی آسمان آفرین (سهامی خاص)
-	۸,۵۹۹	-	-	-	شرکت تیسس
۷۸,۰۹۴	۶۵,۶۹۹	۷۸,۰۹۴	۶۵,۶۹۹	-	موسسه اندوخته شاهد ۳۳-۱-۵-۱
-	۱۷,۴۶۳	-	۱۷,۴۶۳	-	ذخیره شاهد
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	-	شمس دی
-	-	۳۸	۳۸	-	ایران شیندلر
-	-	۳,۲۰۵	۳,۲۰۵	-	شاهد آلمان
-	-	۳۸	۳۸	-	شاهد کیش
-	-	۶,۱۶۲	۶,۱۵۳	-	شرکت ترخیص
-	۳۸,۳۳۸	۳,۱۰۶	۴۵,۵۶۴	-	بیمه دی
-	-	۱۳۸	۱۳۸	-	بنیاد شهید و امور ایثارگران
-	-	-	۲,۵۷۳	-	سایر
۳۵۴,۰۷۱	۱۲۲,۹۲۳	۹۰,۸۸۷	۱۴۰,۹۶۷	-	۱۴۰,۹۶۷

۳۳-۱-۵-۱ مبلغ مانده بدهی شرکت به اندوخته شاهد مربوط به تنه وجه فروش ۲۴ واحد از املاک پردیس است که بصورت وکالتی از جانب موسسه بفروش رسیده و مربوط به انتقال مطالبات بنیاد شهید از شرکت بوده که طی صورتحساب به موسسه اندوخته شاهد انجام شده است.

۳۳-۱-۶ مانده حساب مالیات پرداختی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی خدمات فرودگاهی شاهد بابت مالیات اجاره دیونی فری شاپ از بابت قرارداد اجاره ثابت و متغیر با اداره کل فرودگاه بین المللی مهرآباد می باشد.

۳۳-۱-۷ مانده پرداختی های تجاری و غیر تجاری گروه شامل ۶,۶۲۸ دلار، متعلق به شرکت بازرگانی شاهد به شرح یادداشت ۱-۴۲ می باشد که بر اساس نرخ های مندرج در یادداشت ۳-۵ تسعیر گردیده است.

۳۳-۲ پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۲,۴۰۵	۷۲,۵۰۲	۳۳-۲-۱
۷۲,۴۰۵	۷۲,۵۰۲	

حسابهای پرداختی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۲,۴۰۵	۷۲,۴۰۶
-	۹۶
۷۲,۴۰۵	۷۲,۵۰۲

۳۳-۲-۱ مانده حساب اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

موسسه اندوخته شاهد
شاهد کیش

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۷,۹۶۲	۵۳,۷۰۷	۱۶۸,۸۵۴
۲۱,۱۵۴	۲۷,۳۸۷	۱۳۱,۸۳۲
(۵,۴۰۹)	(۹,۰۹۶)	(۶۵,۸۷۳)
۵۳,۷۰۷	۷۱,۹۹۸	۲۳۴,۸۱۳
		۲۷۷,۱۸۷

مانده اول سال
افزایش طی سال
پرداخت شده طی سال

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵- مالیات پرداختنی

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مانده اول سال	۱۹۷,۶۳۵	۱۸۲,۶۲۸	۱۸,۹۸۹	۱۸,۹۸۹
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری	۵۱۶,۲۵۷	۱۰۱,۲۴۱	-	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۴۴,۷۳۶	۱۰,۵۲۴	۳,۱۲۶	-
پرداختی طی سال (نقدی)	(۶۹,۰۹۳)	(۹۶,۷۵۸)	(۳,۳۶۶)	-
پیش پرداخت های مالیاتی	۶۸۹,۵۳۵	۱۹۷,۶۳۵	۱۸,۹۸۹	۱۸,۷۴۹
	(۲۹,۶۷۹)	(۱۷,۸۸۵)	(۴,۰۳۹)	(۴,۰۳۹)
	۶۵۹,۸۵۶	۱۷۹,۷۵۰	۱۴,۹۵۰	۱۴,۷۱۰

۳۵-۱-۱- مانده حساب مالیات پرداختنی در تاریخ صورت وضعیت مالی، مربوط به شرکت های فرعی زیر میباشد، همچنین جمع مبلغ پرداختنی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره جاری به ترتیب بالغ بر ۵۷,۴۰۸ میلیون ریال و ۱۳,۱۲۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی مالیاتی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

شرکت:	مالیات پرداختنی در		(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مالیات تشخیصی یا قطعی	مازاد مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی
شرکت شاهد (سهامی عام)	۱۴,۹۵۰	۱۴,۷۱۰	۴۵,۵۱۲	۱۳,۱۲۶
شرکتهای فرعی	۳۲,۱۴۰	۳۲,۴۵۱	۱۲,۱۵۶	-
شرکت بازرگانی شاهد	۱۰۰,۸۱۷	۲۸۵,۰۶۹	۴۹,۶۲۸	۲۱,۰۳۸
عمران و توسعه شاهد	۲۱,۶۶۳	۳۱۸,۵۹۶	۴۵,۰۹۳	۸,۴۳۰
هرمز انرژی	۸,۶۰۰	۸,۵۳۶	۲,۱۳۴	-
شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	۱,۵۸۰	۴۹۴	۱,۰۸۶	۱۴,۸۱۴
بازرگانی مبارکه	۱۷۹,۷۵۰	۶۵۹,۸۵۶	۱۷۰,۴۲۳	۵۷,۴۰۸
گروه	۱۱۳,۰۱۵	۱۱۳,۰۱۵	۱۱۳,۰۱۵	۱۱۳,۰۱۵

۳۵-۱-۱-۱- دلیل اصلی اختلاف مالیات پرداختنی و پرداختنی با مالیات تشخیصی و قطعی گروه و شرکت عمدتاً مربوط به عدم لحاظ برخی فعالیت های معاف و اختلاف در میزان هزینه های برگشتی می باشد.

۳۵-۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد تا پایان سال ۱۴۰۱، شرکت بازرگانی شاهد برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ (به استثنای سال ۱۳۹۴)، شرکت سرمایه گذاری سعدی تا پایان سال ۱۴۰۱ (به استثنای سال ۱۳۹۶)، شرکت بین المللی سعدی کیش تا پایان سال ۱۴۰۱ و خدمات فنی نصر شاهد تا پایان سال ۱۴۰۰، شرکت عمران و توسعه شاهد برای سال های قبل از ۱۴۰۰، شرکت بازرگانی مبارکه تا پایان سال ۱۳۹۸ و شرکت هرمز انرژی تا پایان سال ۱۴۰۱ (به استثنای سنوات ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰) قطعی و تسویه شده است. مضافاً شرکت فرعی هرمز انرژی نسبت به مازاد مالیات های مطالبه شده سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۹,۱۲۱ میلیون ریال به مراجع ذیصلاح اعتراض نموده است.

۳۵-۱-۳- تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل گروه مربوط به کسری ذخیره مالیات عملکرد ابرازی سنوات قبل شرکت به مبلغ ۳,۱۲۶ میلیون ریال و شرکت فرعی بازرگانی شاهد مبلغ ۴,۸۵۸ میلیون ریال، شرکت های فرعی عمران و توسعه شاهد به مبلغ ۲۸,۸۷۲ میلیون ریال و شرکت فرعی هرمز انرژی به مبلغ ۷,۸۸۰ میلیون ریال، بابت مالیات عملکرد طبق برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی می باشد که در سال های قبل بر اساس شواهد موجود به گونه ای صحیح محاسبه شده، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۵-۱-۵- نرخ مالیات عملکرد شرکت با توجه به اینکه شرکت جز شرکت های پذیرفته شده در بورس بوده و بیش از ۲۵ درصد سهام آن شاور است، نرخ ۲۰ درصد می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

تادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۵-۲- وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر میباشد:

نوعه تشخیص	سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
	مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مبالغ به میلیون ریال	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
مالیات پرداختی	مالیات بر درآمد	۱۸,۶۸۳	مالیات بر درآمد	۱۸,۶۸۳
	مالیات بر ارزش افزوده	۶۶	مالیات بر ارزش افزوده	۶۶
مالیات پرداختی	مالیات بر درآمد	۶,۵۱۶	مالیات بر درآمد	۶,۵۱۶
	مالیات بر ارزش افزوده	۲,۰۷۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲,۰۷۲
مالیات پرداختی	مالیات بر درآمد	۹۲۶	مالیات بر درآمد	۹۲۶
	مالیات بر ارزش افزوده	۶۸۳	مالیات بر ارزش افزوده	۶۸۳
مالیات پرداختی	مالیات بر درآمد	۲,۴۴۰	مالیات بر درآمد	۲,۴۴۰
	مالیات بر ارزش افزوده	-	مالیات بر ارزش افزوده	-
مالیات پرداختی	مالیات بر درآمد	۱۸,۹۸۹	مالیات بر درآمد	۱۸,۷۴۹
	مالیات بر ارزش افزوده	(۴,۰۳۹)	مالیات بر ارزش افزوده	(۴,۰۳۹)
مالیات پرداختی	مالیات بر درآمد	۱۴,۹۵۰	مالیات بر درآمد	۱۴,۷۱۰
	مالیات بر ارزش افزوده	-	مالیات بر ارزش افزوده	-

۳۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ (به جز سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- بر اساس برگ تشخیص مالیات صادره برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۱ مبلغ ۳۷,۰۷۰ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده است. در این خصوص بدلیل معایب مالیات شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع توسط شورای عالی مالیاتی به جهات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردیده است که در جهت حل اختلاف هم عرض به کارشناس اجرای قرار ارجاع داده شده که وقت رسیدگی در جهت و تاریخ رسیدگی تا تاریخ تأیید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۳۵-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ به مبلغ ۹۲۶ میلیون ریال قطعی و تسویه شده است.

۳۵-۲-۴- درآمدهای شرکت در سال ۱۳۹۹ عمدتاً از درآمدهای منفی از مالیات بوده است. در این خصوص بات مالیات سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۹۲۱ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی برگ تشخیص صادر شده که شرکت به آن اعتراض ننموده و بدین مالیاتی از این بابت در حساب ها منظور نشده است. ضمن اینکه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ به استناد برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۷ میلیون ریال تعیین شده است که نسبت به موضوع مذکور اعتراض گردیده است. همچنین بات مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۴۰ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده که تسویه شده است.

۳۵-۲-۵- بات عملکرد سال مالی حل و سال مورد گزارش بدلیل معایب مالیاتی صادره درآمدهای شرکت افزون و سود سهام سود گزافی سیزده بانکی و زیان ارزی بدین مالیات در حساب ها منظور نشده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۶- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پرداخت نشده	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۲۲,۶۰۰	۲۲۲,۱۹۸
۲۲,۱۴۳	۲۲,۱۴۳
۲۰,۱۹۹	۲۰,۱۹۹
-	۱۰۸,۲۳۰
۲۶۴,۹۴۲	۳۷۲,۷۷۰
۱۴۶,۶۷۰	۵۹,۱۰۷
۴۱۱,۶۱۲	۴۳۱,۸۷۷

شرکت:

سود سنوات قبل از ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
 سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
 سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
 سود سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۶-۱- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۴۷۳,۸۸۲	۲۶۴,۹۴۲	۵۰۶,۱۶۸	۴۱۱,۶۱۲
۱۲۰,۱۹۹	۳۷۷,۴۲۵	۲۳۴,۶۹۰	۴۱۷,۶۴۳
(۳۲۹,۱۳۹)	(۲۶۹,۵۹۷)	(۳۲۹,۲۴۶)	(۳۹۷,۳۷۸)
۲۶۴,۹۴۲	۳۷۲,۷۷۰	۴۱۱,۶۱۲	۴۳۱,۸۷۷

مانده در ابتدای دوره

سود سال قبل (سود سهام مصوب)

پرداخت سود (پرداخت نقدی)

۳۶-۲- سود نقدی هر سهم برای سالهای مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ مبلغ ۳۰ ریال و برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ هر سهم به مبلغ ۶۰ ریال، بوده است.

۳۶-۳- سود پرداختی بابت منافع فاقد حق کنترل مبلغ ۱۲۷,۷۸۱ میلیون ریال (منعکس در صورت جریان تلفیقی) می باشد.

۳۷- تسهیلات مالی دریافتی

۳۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه:

پست بانک

بانک شهر

اعتبار دریافتی از کارگزاران

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵,۲۷۰	-
۶۰,۴۸۰	۶۰,۴۸۰
۱۳۰,۹۶۷	۳۶۲,۰۹۶
۱۹۶,۷۱۷	۴۲۲,۵۷۶
(۶۰,۴۸۰)	(۶۰,۴۸۰)
۱۳۶,۲۳۷	۳۶۲,۰۹۶

تهاتر با حساب های دریافتی (یادداشت ۵-۴-۱۹)

حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۳۶,۲۳۷	۳۶۲,۰۹۶
۱۳۶,۲۳۷	۳۶۲,۰۹۶

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۰ درصد (نرخ موثر ۱۰ درصد)
 تسهیلات مالی دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۳۶,۲۳۷	-
۰	۳۶۲,۰۹۶
۱۳۶,۲۳۷	۳۶۲,۰۹۶

ب- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵,۲۷۰	-
۱۳۰,۹۶۷	۳۶۲,۰۹۶
۱۳۶,۲۳۷	۳۶۲,۰۹۶

ت- به تفکیک نوع وثیقه:

زمین، ساختمان و ماشین آلات
 چک و سفته

۲-۳۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۵۰,۸۸۳
۲۳۷,۱۱۴
۴۶,۹۳۹
(۱۵۵,۳۶۸)
(۴۳,۳۳۱)
۱۳۶,۲۳۷
۶۲۱,۲۹۹
۳۷,۰۹۵
(۳۹۵,۴۴۰)
(۳۷,۰۹۵)
۳۶۲,۰۹۶

گروه:

مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 دریافت های نقدی
 سود و کارمزد و جرایم (یادداشت ۱۰ توضیحی)
 پرداخت های نقدی بابت اصل
 پرداخت های نقدی بابت سود
 مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ذخیره بدهی به شرکت ایران نارا (براساس رای دادگاه)	۲۳-۵	۲,۴۴۲,۱۰۳	۲,۲۷۹,۹۹۰	
ذخیره جریمه تاخیر در تادیه - مطب عرفان	۳۸-۲	۵۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۹	
ذخیره جریمه عدم ایفای تعهدات ارزی - بانک توسعه تعاون	۳۸-۳	-	۳۹,۵۳۳	
سایر (عمدتاً ذخایر تعهدات مرتبط با کمک های بلاعوض)	۳۸-۴	۳,۸۸۲	۶,۴۳۴	
		۲,۴۹۵,۹۸۵	۲,۳۸۰,۳۸۶	

۳۸-۱- گردش حساب ذخایر به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		مانده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	افزایش (مصرف)	مانده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ذخیره بدهی به شرکت ایران نارا (براساس رای دادگاه)		۲,۲۷۹,۹۹۰	-	۲,۴۴۲,۱۰۳
ذخیره جریمه تاخیر در تادیه - مطب عرفان		۵۴,۴۲۹	(۴,۴۲۹)	۵۰,۰۰۰
ذخیره جریمه عدم ایفای تعهدات ارزی - بانک توسعه تعاون		۳۹,۵۳۳	(۳۹,۵۳۳)	-
سایر (عمدتاً ذخایر تعهدات مرتبط با کمک های بلاعوض)		۶,۴۳۴	(۳,۳۵۷)	۳,۸۸۲
		۲,۳۸۰,۳۸۶	(۴۷,۳۱۹)	۲,۴۹۵,۹۸۵

۳۸-۲- با توجه به عدم اجرای مفاد قرارداد فیما بین شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد و مطب عارفان (بابت تامین تجهیزات پزشکی)، در سنوات قبل مبلغ ۶۳,۳۶۰ میلیون ریال بر اساس رای دادگاه جریمه محاسبه و در حساب ها ثبت گردیده است، که از این میزان مبلغ ۸,۹۳۱ میلیون ریال در سنوات قبل و مبلغ ۴,۴۲۹ میلیون ریال در سال مالی جاری پرداخت گردیده است.

۳۸-۳- مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال بابت تعهدات ارزی شرکت (بابت واردات کالا مربوط به قرارداد مشارکت با آقای محمدرضا ساده) در سنوات قبل بوده که بدلیل عدم ایفای تعهدات و بر اساس رای شعبه پنجاهم تعزیرات حکومتی از بابت مبلغ ۸۸,۰۰۰ یورو تعهد رفع نشده در وجه بانک توسعه تعاون، مبلغ ۲۶,۴۰۰ میلیون ریال توسط شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد ذخیره در حساب ها منظور گردیده است، همچنین مبلغ ۱۳,۱۳۳ میلیون ریال بدلیل تسعیر مبالغ در سال قبل در حساب ها منظور گردیده است.

۳۸-۴- مبلغ ۳,۸۸۲ میلیون ریال از مبلغ مزبور مربوط به شرکت فرعی کشت و صنعت شاهدان سبز بابت آبیاری قطره ای باغ پسته می باشد که به موازات ایفای تعهدات به حساب در آمد منتقل می گردد.

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	شرکت فرعی	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۵۱۰,۰۰۰	۵,۷۱۷	۵۵۰,۶۹۴	۳۳۸,۷۷۰	۳۹-۱	شرکت اصلی و بازرگانی شاهد	پیش دریافت فروش زمین و ملک
-	-	۵۴,۸۶۳	۴۸,۳۹۷		هرمز انرژی	پیش دریافت اجاره مخازن
-	-	۸,۵۶۲	۱۰۰,۶۳۶		عمران و توسعه شاهد و ابنیه شاهد	پیش دریافت اجاره
-	-	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶		بازرگانی اسپید شاهد	پیش دریافت از دانشگاه های علوم پزشکی
-	-	-	۱,۴۵۰,۰۰۰	۳۹-۲	بازرگانی شاهد	شرکت بازرگانی تولیدی آراز سنگ شکن
-	-	-	۲۷,۲۰۰		بازرگانی شاهد	شرکت بیمه زندگی باران
-	-	(۸,۵۶۲)	(۱,۲۰۳,۳۷۸)	۳۹-۳	عمران و توسعه شاهد	تهاتر با حسابها و اسناد دریافتی
-	-	۱,۱۳۱	۱,۱۶۰		بازرگانی شاهد	سایر
۵۱۰,۰۰۰	۵,۷۱۷	۶۰۸,۰۰۴	۷۶۴,۱۰۱			

۳۹-۱- حساب پیش دریافت فروش زمین و ملک در شرکت در سال قبل شامل مبلغ ۵۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت فروش ۱۹ قطعه از املاک شهرک ناز بوده که طی تفاهم نامه شماره ۲۷۹۰۷ با آقای علیرضا فقیهی کاشانی قطعی گردیده است. همچنین پیش دریافت در شرکت فرعی بازرگانی شاهد بابت واگذاری اراضی نمین به اشخاص حقیقی و حقوقی بر اساس ضوابط و مصوبات هیات مدیره شرکت مزبور بوده است. همچنین مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال از بابت پروژه نمین تحت عنوان پیش دریافت گردیده که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۵ میلیارد ریال از این مبلغ عودت گردیده است.

۳۹-۲- مانده فوق در سال مالی مورد گزارش مطابق با نظریه کارشناسی اخذ شده و قرارداد فی مابین به شماره ۲۷۱۹۱/۱۰/۳۱ مورخ ۲۹/۱۱/۱۴۰۲ با موضوع فروش ۱۰۰ درصد سهام، حقوق و منافع و تمامی صددرد اموال منقول و غیرمنقول شرکت مجتمع فولاد طبیعی با کلبه متعلقات و تجهیزات و اراضی و اعیانی مجتمع به مبلغ ۱,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد در این خصوص تعداد سه فقره چک به سررسیدهای ۱ اسفند ۱۴۰۲ به مبلغ ۳۶۲,۵۰۰ میلیون ریال و ۱ خرداد ۱۴۰۳ به مبلغ ۸۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱۶ تیر ۱۴۰۳ به مبلغ ۲۱۷,۵۰۰ میلیون ریال از خریدار شرکت بازرگانی تولیدی آراز سنگ شکن دریافت گردیده است که تا تاریخ صورت های مالی دو فقره از چکها مجموعاً به مبلغ ۱,۲۳۲,۵۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۳۹-۳- مبلغ ۱۱,۹۴۳ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی بابت اجاره مجتمع تجاری امین در شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد، می باشد. ضمناً مبالغ حساب ها و اسناد دریافتی در یادداشت ۱۹-۱-۲ منعکس گردیده است. پیش دریافت های قابل تهاتر با حساب ها و اسناد دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
اسناد دریافتی قابل تهاتر	۱۹-۱-۲	۸,۵۶۲
		۸,۵۶۲

شرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۳,۸۴۷	۱,۰۲۰,۴۲۳	۲,۶۰۸,۷۳۷
			سود (زیان) خالص
			تعدیلات
-	۳,۱۲۶	۱۱۱,۷۶۵	۵۶۰,۹۹۳
-	۶,۸۸۵	۴۶,۹۳۹	۳۷,۰۹۵
-	-	(۴,۰۳۱)	(۱۷۴)
۱۵,۷۲۵	۱۸,۲۹۱	۶۵,۹۵۹	۴۲,۳۷۴
۴,۳۴۵	۱۸,۹۱۴	۱۱۵,۳۵۸	۲۲۱,۸۹۵
(۱,۷۴۵)	(۹۲۳)	(۴۲,۴۴۶)	(۵۸,۳۶۲)
-	-	(۳۳,۱۵۶)	(۳۹,۲۶۰)
۱,۹۶۵,۷۶۸	۲,۶۴۰,۱۴۰	۱,۲۸۰,۸۱۱	۳,۳۷۳,۲۹۸
(۵۵۴,۲۷۹)	۵۹۶,۱۸۹	(۹,۴۸۱)	(۲۸۰,۹۵۱)
(۸۲,۰۶۴)	(۸۲۲,۳۹۷)	(۱۶۸,۴۱۸)	(۶۳۴,۳۳۹)
(۴۵,۰۵۷)	۱۳,۶۴۳	(۶۴,۱۸۴)	(۱۰۵,۴۶۰)
(۱,۰۹۵,۹۱۲)	(۳۷۵,۳۰۴)	(۲,۰۳۴,۸۹۴)	(۴۴۲,۱۵۶)
-	-	(۲۰,۲۰۰)	-
۳۹,۱۳۹	(۲۳۹,۶۸۸)	۴۱۵,۷۶۱	(۵۱۸,۷۲۷)
-	-	۲,۴۹۹	۱۱۵,۵۹۹
۲۴۰,۰۰۰	(۵۰۴,۲۸۳)	۲۸۵,۹۹۹	۱۵۶,۰۹۷
۴۶۷,۵۹۵	۱,۳۰۸,۳۰۰	(۳۱۲,۱۰۷)	۱,۶۶۲,۳۶۱

۴۰-۱- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	۶۹,۶۰۰	-
-	-	۶۹,۶۰۰	-

تسویه بدهی در قبال واگذاری دو قطعه زمین به پیمانکار شرکت فرعی آسمان آفرین

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است. با توجه به اینکه ارزش بازار شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدود مبلغ ۶۴,۳۵۱ میلیارد ریال، سرمایه شرکت مبلغ ۶,۲۹۰ میلیارد ریال و سهام شناور شرکت حدود ۲۸ درصد می باشد (الزام بورس رعایت حداقل سرمایه به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال و حداقل سهام شناور به میزان ۲۰ درصد در بازار اول بورس)، بنابراین سرمایه شرکت از حداقل اعلامی توسط سازمان بورس برای شرکت های حاضر در بازار اول بیشتر است و ریسکی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد.

۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۳۹۶,۰۸۳	۷۷۷,۹۹۱	۶,۸۰۵,۳۷۲	۷,۳۲۶,۹۴۵	جمع بدهی
(۷۲,۷۰۴)	(۵۴,۳۱۷)	(۴۱۵,۷۴۸)	(۱,۰۴۶,۶۲۹)	موجودی نقد
۱,۳۲۳,۳۷۹	۷۲۳,۶۷۴	۶,۳۸۹,۶۲۴	۶,۲۸۰,۳۱۶	خالص بدهی
۱۳,۸۳۵,۹۶۶	۱۶,۰۵۲,۳۸۸	۹,۵۱۴,۶۰۳	۱۱,۵۳۵,۶۳۰	حقوق مالکانه
۱۰٪	۵٪	۶۷٪	۵۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۴۱-۳- ریسک بازار

۴۱-۳-۱- فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک بازار نمی باشد، لیکن از طریق فعالیت شرکت های تابعه تحت تاثیر این ریسک قرار می گیرد. البته شرکت نیز در معرض ریسک قیمت های اوراق بهادار (سهام) قرار دارد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود و ریسکی است که کلیه شرکت ها را به نسبت های متفاوتی تحت تاثیر قرار می دهد. ریسک نرخ ارز از جمله ریسک های بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها را کاهش دهد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۴۱- مدیریت ریسک نرخ ارز

همانطور که بیان گردید شرکت به طور مستقیم در معرض ریسک نرخ ارز قرار ندارد. با این حال شرکت به سبب وظیفه مدیریتی خود و حفظ حقوق صاحبان سرمایه همواره شرکت های گروه را ملزم به ارائه گزارشات ماهانه از منابع و مصارف ارزی نموده و برنامه های مدیریت منابع و مصارف را دریافت و نظارت می کند.

۴-۱-۵- مدیریت ریسک سایر قیمت ها

گروه و شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه و املاک قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین گروه سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
جمع	پس از یک سال	بین ۳ الی ۱۲ ماه	کتر از سه ماه	عندالمطالبه	یادداشت
۳۱,۱۲۹	-	-	-	۳۱,۱۲۹	۳۳-۱
۲۸۱,۶۶۷	-	-	-	۲۸۱,۶۶۷	۳۳-۱
۳۷۲,۷۷۰	-	-	-	۳۷۲,۷۷۰	۳۶
۱۸,۸۵۴	-	-	-	۱۸,۸۵۴	۴۴-۳
۷۰۴,۴۲۰	-	-	-	۷۰۴,۴۲۰	

۴-۱-۷- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	مبلغ کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید گذشته	ذخیره کاهش ارزش
مطالبات تجاری شرکت از اشخاص وابسته	۱۹-۱-۱، ۱۹-۱-۳	۵,۴۰۸,۹۶۶	-	-
مطالبات از خریدارات املاک و مستغلات	۱۹-۱-۴	۳۶,۳۸۶	۶,۱۰۵	(۶,۱۰۵)
سایر مطالبات تجاری	۱۹-۱-۲	۴۲,۱۹۸	۵,۶۲۸	(۵,۶۲۸)
		۵,۴۸۷,۵۵۰	۱۱,۷۳۳	(۱۱,۷۳۳)

شرکت شاهد (سهامی عام)
تاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۲- وضعیت ارزی
 ۴۲-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

ریال سوئدی	ریال گرجستان	دینار عراق	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت	شرح
۳,۲۸۹	-	۸۲,۰۰۰	۳,۰۳۲	۴,۱۶۸	۳۵۷,۵۱۵	۲۵	موجودی نقد
-	-	-	-	-	۶۸۴,۰۹۹	۱۹-۱-۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۲۸۹	-	۸۲,۰۰۰	۳,۰۳۲	۴,۱۶۸	۱,۰۴۱,۶۱۴		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	-	-	-	(۶,۲۶۸)	۳۳-۱-۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۲۸۹	-	۸۲,۰۰۰	۳,۰۳۲	۴,۱۶۸	۱,۰۳۵,۳۴۶		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۵۴	-	۱۲	۳۳۵	۱,۱۵۵	۴۱۷,۹۳۶		مادل ریالی خاص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال
۳,۲۸۹	-	۸۲,۰۰۰	۳,۰۳۲	۱۰,۱۶۸	(۱,۵۱۳)		خاص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۵۴	-	۵۸	۲۹۸	۱,۰۴۸	(۳۱,۸۱۵)		مادل ریالی خاص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال

شرکت:

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	شرح
۱,۸۴۲	۳۸,۸۶۷	۲۵	موجودی نقد - شامل موجودی نزد صندوق
۱,۸۴۲	۳۸,۸۶۷		جمع دارایی های پولی ارزی
۱,۸۴۲	۳۸,۸۶۷		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹۹	۸,۴۲۰		مادل ریالی خاص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال
۷,۸۴۲	۱۷,۹۱۷		خاص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹۸	۵۸۴		مادل ریالی خاص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ - میلیون ریال

۲-۲-۱-با توجه به سیاست های هیات مدیره و موضوع فعالیت شرکت و گروه پیش بینی می گردد برای سال های آتی این شرکت نیاز به تامین منابع ارزی با اهمیت نداشته باشد.

شیرکت شاهد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۴۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	وجوه پرداختی	پرداخت هزینه ها از طرف شرکت
شرکت های همگروه	ذخیره شامد	سهامدار و عضو هیات مدیره شرکت	-	۴,۴۱۸
سایر اشخاص وابسته	ایران شیدار	سایر اشخاص وابسته	۳,۰۵۷	۱,۰۱۴
جمع کل				۵,۴۳۲

۴۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته گروه با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید اموالک	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
شرکت های فرعی	شرکت بازرگانی شاهد (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۵۳,۶۷۶
	شرکت عمران و توسعه شاهد (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۷,۰۰۰	۸۰,۴۶۵
	شرکت سروپایه گذاری سعدی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۷۹۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۱۵
	شرکت هونز انرژری (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۰۳,۰۰۰	۶,۶۶۹
	شرکت فرآوری و توسعه اینبه شاهد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۷۱,۰۹۰	۲,۷۰۱	۶۲,۱۱۰
	شرکت مولد نیروی شاهد (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۰۰۹	-
	شرکت تیس	شرکت فرعی	-	-	۸۶,۸۰۰	-
جمع کل						
				۸۷۱,۰۹۰	۱,۴۱۱,۰۱۰	۷۰۶,۴۳۵

۴۳-۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شیرکت شاهد (سهامی عام)

تادرات های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶-۲۳-۱- مانده حساب های تالیی انحصاس وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختی	سایر واداشتی های گروه مدت	واداشتی های جاری مدت	سایر واداشتی های بلند مدت	سایر واداشتی های بلند مدت	سایر واداشتی های بلند مدت	سایر واداشتی های بلند مدت	سایر واداشتی های بلند مدت	سایر واداشتی های بلند مدت	تادرات های توضیحی
	طلب	طلب	طلب	طلب										
شرکت اصلی و تابعی														
	۳۳۷,۵۳۲	-	۳۳۲,۱۲۰	-	(۱۵۶,۴۲۱)	(۶۵,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	
	-	۱,۲۰۹,۷۷۵	-	۱,۶۶۹,۱۱۱	-	-	-	-	-	۱,۶۶۹,۱۱۱	-	-	-	شرکت بازرگانی شاهد (سهامی عام)
	-	۹۹	-	۹۹	-	-	-	-	-	-	۹۹	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۷۸۸,۲۲۲	-	۳۹۵,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	۳۹۵,۰۳۹	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	-	۲,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	-	۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	۸۰۸	-	۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۲,۱۲,۳۳۱	-	۲,۱۲,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۱۰۰,۰۸	-	۱۰۰,۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۵۲,۹۹۴	-	۳۸۷,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۸۰,۹۵۶	-	۴۹۲,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۹۶,۸۰۰	-	۱۰۰,۲۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۷۷,۰۱۹	-	۹,۷۷۸	-	(۵,۵۹۹)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	-	-	۱۷,۲۶۳	-	(۱۷,۲۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۱,۰۰۲,۶۸۲	-	۱,۰۰۸,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	-	۶۸۲	-	۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت خدمات سفران دور دنیا (سهامی عام)
	۸۷۱	۷,۵۵۶,۱۷۵	۳,۰۴۶۹	۸,۳۱۶,۷۲۲	-	(۳۹,۷۳۰)	(۱,۱۷۸)	-	-	۱,۶۳۸,۷۲۶	-	-	-	جمع شرکت های فرعی
	۱۰۶	-	۱۰۶	-	-	(۱۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	بخش دی
	-	۲,۶۲۹	-	۲,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کسب و دست برداشت
	-	۲۲۴	-	۲۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فوق آوازی و ارتباطات فراگیر تور (احتمالاً)
	۱۴,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری بانکی دی
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
	-	۱,۲۲۰,۰۰۸	-	۱,۲۲۳,۵۵۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنیاد شهید و امور ایثارگران
	۵,۳۶۸	-	۵,۳۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک دی
	۱۹,۹۰۶	۱,۲۲۲,۹۰۱	۴۲,۸۱۲	۱,۲۶۶,۵۵۱	-	(۳۸,۴۵۴)	(۵,۳۶۸)	-	-	۲,۸۳۳	۱,۲۲۳,۵۵۸	-	-	جمع سایر انحصاس وابسته
	۳۳۸,۳۱۹	۹,۰۷۰,۹۰۶	۳۹۶,۹۱۱	۹,۵۶۱,۳۳۳	(۱۵۶,۴۲۱)	(۱۳۲,۹۱۳)	(۶,۵۲۷)	-	-	۲,۸۳۳	۲,۳۰۰,۸۱۰	-	-	جمع کل

۶-۲۳-۱- هیچ گونه کاهش ارزشی در رابطه با اسلایدها از انحصاس وابسته در دوره مالی جاری و سال مالی قبل شناسایی نشده است.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۴-۱- گروه و شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت (به استثنای مبلغ مندرج در یادداشت ۲-۱-۱۳) می باشد.

۴۴-۲- گروه و شرکت به استثنای موضوع زیر فاقد دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۴۴-۲-۱- شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد با توجه به ارائه تعهدات توسط دولت در خصوص پرداخت اوز مرجع توسط بانک مرکزی جهت واردات گوشت، در اواخر سال ۱۳۹۱ مبلغ یک میلیون یورو از ارزش تخصیصی را از طریق بانک پاسارگاد اخذ نموده که پس از انجام مراحل واردات، تسویه گمرکی و فروش، تقاضای استرداد اسناد تضمینی خود را از آن بانک را نمود که متأسفانه بانک مذکور اعلام نمود طبق بخشنامه بانک مرکزی موضوع ابلاغیه بودجه سال ۱۳۹۲، شرکت فروشگاههای آزاد شاهد بدلیل آنکه عملیات فروش گوشت به نرخ پیشنهادی سازمان حمایت از مصرف کنندگان را در سال ۱۳۹۲ انجام داده است بایست مابه التفاوت اوز مرجع به ارزش مبادله ای را پرداخت نماید. لذا پس از گذشت سالها و پیگیری های مستمر و مکاتبات متعدد و برگزاری جلسات مستمر با وزارت صنعت، معدن و تجارت، نهایتاً در اجرای مصوبه هیأت وزیران شماره ۳۷۵۱۷ مورخ ۹۷/۱۱/۰۳ در خصوص گوشت وارداتی سال ۹۲ که فروش آن بر اساس قیمت گذاری سازمان حمایت انجام گرفته، مبلغ ۳۱.۱۷۸ میلیون ریال به حساب بانک پاسارگاد در تاریخ ۹۹/۰۴/۰۱ واریز گردید. با توجه به مراتب فوق الذکر و مذاکرات انجام شده با معاونت وزارت صنعت، معدن و تجارت، از آنجا که گوشت وارداتی مذکور بدون در نظر گرفتن سود برای این شرکت و با قیمت مصوب سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان به شرکت پشتیبانی امور دام کشور فروخته شده است، بخشی از مبلغ واریزی فوق مربوط به سود فروش گوشت و همچنین ضرر و زیان و هزینه های انجام شده این شرکت از سال ۹۱ تاکنون بابت این موضوع می باشد که با توجه به بخشنامه های بانک مرکزی، بانک پاسارگاد می بایست پس از کسر مابه التفاوت نرخ اوز مرجع و ارزش مبادله ای، تفاوت مبلغ مذکور از مبلغ واریزی وزارت صنعت، معدن و تجارت را به حساب این شرکت واریز و اسناد تضمینی بمبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال به این شرکت مسترد نماید.

۴۴-۳- بدهی های احتمالی گروه و شرکت موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
-	-	۱,۲۱۹,۳۲۴	۱,۳۳۹,۳۲۴			۴۴-۳-۱
سفته های تضمینی نزد دیگران						
-	-	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰			تضمین گشایش اعتبارات اسنادی شرکت بین المللی سمدی کیش - شرکت مرابیه گلاری سمدی
-	-	۱۸۲,۲۷۱	۲۸۵,۹۶۲			۴۴-۳-۱
چیکهای تضمینی نزد دیگران						
-	-	۲۲۵,۲۱۱	۲۲۵,۲۱۱			ضمانت پیش دریافت و حسن انجام تعهدات قرارداد ساخت پروژه کن - شرکت فرعی آسمان آفرین
-	-	۱۴۷,۱۹۸	۲۱۵,۴۰۳			ضمانت نامه بانکی بابت گسرک
-	-	۲۷۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰			۲ نقره دومی مشرفی طبقه شرکت فرعی یادداشت اقدام - تصویب راجع با پرداخت های آن
-	-	۲۷,۶۰۰	۲۷,۶۰۰			تعهدات مرتبط با موسسه اندوخته شاهد
-	-	۲۳,۷۸۹	۲۳,۷۸۹			حمل و نقل گسترش شاهد - شرکت هرمز انرژی
۱۸,۸۵۴	۱۸,۸۵۴	۱۸,۸۵۴	۱۸,۸۵۴			۴۴-۳-۲
تعهدات شرکت شاهد به خارج از گروه						
-	-	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰			اسناد تضمین دستگاه های ATM فروشگاه به شرکت تجارت الکترونیک
-	-	۲,۲۹۵	-			تضمین وام شرکت جام شاهد از بانک ملت - سرمایه گلاری سمدی
-	-	۱۰۲,۷۲۵	۹۰,۸۳۵			سایر
۱۸,۸۵۴	۱۸,۸۵۴	۲,۶۷۲,۷۶۷	۲,۸۷۱,۴۸۸			

۴۴-۳-۱- مبالغ مزبور عمدتاً بابت چک و سفته های تضمینی ارائه شده بابت تضمین ترخیص کالاهای ورود موقت توسط شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد و همچنین تضامین ارائه شده توسط شرکت خدمات فرودگاهی شاهد بابت خدمات بار و سایر قراردادهای شرکت مزبور با فرودگاه های کشور می باشد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۳-۴- بدهی های احتمالی شرکت متشکل از اقلام زیرمی باشد:

مبلغ - میلیون ریال		
۱۳,۱۰۰	تخصیص خرید سهام شرکت تأسیسات ساختمان (نمیس) نزد وزارت مسکن و شهرسازی (اراکد)	وزارت مسکن و شهرسازی
۴,۹۵۴	تخصیص خرید سهام شرکت تجاری و فنی صدوق نزد وزارت بازرگانی (اراکد)	وزارت بازرگانی
۶۰۰	بابت ظهر نویسی سفته های ارائه شده به بانک ملت ساری (اراکد)	شاهد مازندران
۲۰۰	سایر	اتاق بازرگانی
۱۸,۸۵۴		

۴-۴-۴- سایر بدهی های احتمالی:

۱-۴-۴- عدم فروش طی سال شرکت فرعی فروشگاه های آزاد شاهد بدلیل توقف فروش می باشد. براساس نامه شماره ۲۰۹/۹۷/۷۵۰/۷۹۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ مدیر کل مرکز واردات و امور مناطق آزاد و ویژه و با توجه به دستور قضایی صادره از سوی بازپرس شعبه ۱۰ دادسرای عمومی انقلاب هر گونه جابجایی کالاهای متعلق به این شرکت از انبار به فروشگاه، ترانزیت کالا و همچنین فعالیت فروشگاهها با اطلاع ثانوی توقیف گردیده است و فروش کالاهای تا رفع توقیفی امکان پذیر نخواهد بود. ضمناً نتایج پیگیری بعمل آمده از مراجع قضایی تا تاریخ تأیید صورت های مالی بشرح ذیل میباشد:

- تضامین کالاهای موجود بدست ۶ ماه تا شهریور ۱۴۰۳ تمدید گردید.
- رویه ورود مرمت کالاهای معطف به مکانیسم معاون توسعه مدیریت و منابع مجدداً تأیید گردید.
- پرونده آماده تصمصم گیری نهایی می باشد.
- تصحیح تمامی کالاهای در انبار سلفیجان با به دستور قضایی انجام پذیرفت.
- دستور استعلام قضایی در خصوص قاچاق بودن یا نبودن کالاهای اخذ گردید.
- پاسخ گمرک سلفیجان مبنی بر قاچاق نبودن و عدم مشاهده قاچاق اخذ گردید.
- اقدامات مربوط به امکان فروش کالاهای و سپرده گذاری آن نزد گمرک در دست پیگیری می باشد.

همچنین مکانیسات بازرس محترم شعبه ۱۰ دادسرای عمومی و انقلاب با معاونت توسعه گمرک جمهوری اسلامی ایران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ مبنی بر ادامه فعالیت شرکت فروشگاههای آزاد شاهد و انعقاد قرارداد جدید و با استمرار قراردادهای سابق از نظر این بازرسی بلا مانع است و مکانیسم مورخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۶ بازرس محترم با معاونت توسعه وزارت صمت مبنی بر انعقاد قرارداد جدید و نسبت به رفع توقیف از کارت بازرگانی شرکت جهت ادامه فعالیت اقدام لازم بعمل آورند. در همین راستا مکانیسات و پیگیری های لازم با سازمان پایانه ها، شرکت فرودگاه ها، گمرک و وزارت صمت جهت تمدید قراردادهای فعالیت فروشگاه ها و تمدید کارت بازرگانی به عمل آمد و منجر به اخذ کارت بازرگانی گردید و همچنین قرارداد فروشگاه آستانرا هم با سازمان پایانه ها و هم با گمرک جمهوری اسلامی نهایی و منعقد گردید و فروشگاه فوق در تاریخ ۲۷ مهرماه ۱۴۰۱ افتتاح و مورد بهره برداری قرار گرفت. اما در نهایت در شهریور ماه ۱۴۰۲ طبق صورتجلسه هیات مدیره، تعطیلی فروشگاه آستانرا تصویب گردید.

۲-۴-۴- بر اساس قرارداد منعقد در سال ۱۳۸۹ فیالمابین شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (شرکت فرعی) و شرکت مادر تخصصی فرودگاه ها و ناوبری هوایی ایران، شرکت متعهد به ساخت ۶۰۰۰ متر مربع فضای ساختمانی فرودگاه بین المللی شهید بهشتی اصفهان ظرف مدت ۱۸ ماه از تاریخ قرارداد در قبال بهره برداری ۳ ساله از فضاهای مذکور با تخصیص یک فقره ضمانت نامه بانکی به مبلغ ۷ میلیارد ریال گردیده است. در این ارتباط پروژه مذکور با اخذ دو فقره چک تخصیصی جمعاً به مبلغ ۶۶ میلیارد ریال به شرکت سرمایه سازان اینه پروازی واگذار گردیده لیکن طبق ادعای شرکت سرمایه سازان اینه پروازی، به دلیل عدم اجرای تعهدات قراردادی توسط اداره کل فرودگاه بین المللی اصفهان، شروع پروژه با تاخیر صورت پذیرفته و نهایتاً ادامه عملیات نیز با حدود ۰ درصد پیشرفت متوقف گردید که این موضوع منجر به طرح دعوی حقوقی از سوی شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران علیه شرکت خدمات فرودگاهی شاهد گردید که موضوع، در شعبه چهارم دادگاه حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران در دست رسیدگی قرار دارد.

۳-۴-۴- دعوی حقوقی توسط شرکت رنوف شفا علیه شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد مطرح و پس از وصول مطالبات از دانشگاه سنجید بابت الباقی حکم به مبلغ ۱۷,۲۵۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۰۷/۳۰ اقدام به توقیف مطالبات شرکت در دانشگاه سندان نموده است.

۴-۴-۴- بر اساس اطلاعات دریافتی از سامانه جامع تجارت ایران، تعهد ارزی صادراتی ثبت شده به نام شرکت خدمات فرودگاهی شاهد بابت فروش کالا در دیوتی فری شاپ مربوطه به فعالیت های شرکت فروشگاه های آزاد رویالارک (طرف تجاری این شرکت در قرارداد بهره برداری از دیوتی فری شاپ فرودگاه بین المللی امام خمینی) به مبلغ ۴۵,۲۴۶ یورو با توجه به مصوبات نود و یکمین جلسه کمیته اقدام ارزی (موضوع نامه شماره ۱۷۳۳۱۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ سازمان توسعه تجارت ایران) مبنی بر تبدیل و تسویه دیون ناشی از تعهدات مزبور از طریق درگاه مصالحه ریالی سامانه جامع تجارت به ازای هر یورو ۷,۵۰۰ ریال، پس از تأمین وجه مصالحه ریالی آن توسط شرکت فروشگاه های آزاد رویالارک پرداخت و تسویه شد.

۵-۴-۴- بر اساس رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی و با توجه به شمول معافیت از مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برای کالاهای همراه مسافر مقرر گردیده که سازمان امور مالیاتی موارد اعتراض شرکت در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ را مجدداً بررسی و اعلام نظر نمایند که تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تعیین میزان بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سنوات مالی فوق با توجه به استعلام سازمان امور مالیاتی از واحد فنی سازمان فوق مبنی بر تأیید معافیت هر مسافر تا سقف ۸۰ دلار مورد تأیید قرار گرفته که کسب نتیجه نهایی منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد. همچنین بابت سنوات مالی قبل سالهای ۸۷ لغایت ۹۱ و ۹۴ جمعاً مبلغ ۹۴,۸۸۷ میلیون ریال مطالبه گردیده بود که طبق رای هیات تجدید نظر مبلغ ۲,۴۳۴ میلیون ریال تسویه گردید.

۵-۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۶-۶- سود سهام پیشنهادی

۶-۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴۴,۱۹۸ میلیون ریال (مبلغ ۲۲ ریال برای هر سهم)، است.



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت شاهد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه:.....
۶	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....
۶	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:.....
۶	۳-۱- جزئیات فروش.....
۶	۳-۱-۱- جزئیات فروش در داخل:.....
۶	۳-۱-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۶	۳-۱-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):.....
۷	۳-۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:.....
۸	۳-۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت:.....
۸	۳-۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:.....
۷	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۸	۵-۱- وضعیت رقابت :.....
۹	۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....
۹	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....
۱۰	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....
۱۵	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:.....
۱۶	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:.....
۱۹	۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
۱۵	۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت ننموده اند).....
۲۱



۲۲	۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط
۲۲	۳-۱- منابع:
۲۳	۳-۲- مصارف:
۲۳	۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۲۴	۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:
۲۵	۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
۲۵	۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۶	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۲۶	۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۲۷	۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:
۲۹	۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
۲۹	۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:
۲۹	۵-۲- عملکرد بخشها یا فعالیتها:
۲۹	۶- جمع بندی:



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام :

دراجرای ماده ۷ دستور العمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مصوب ۱۳۸۶/۵/۳ و اصلاحیه های آن، گزارش تفسیری شرکت شاهد (سهامی عام) تقدیم می گردد.

گزارش تفسیری حاضر مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی، متمم و مکمل آن می باشد. هدف این گزارش بهبود سودمندی اطلاعات ارائه شده در صورتهای مالی این واحد می باشد و ارائه آن همراه با صورتهای مالی به درک بهتر استفاده کنندگان از وضعیت مالی عملکرد مالی و جریانهای نقدی و شناخت بهتر چشم اندازها و اهداف و راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به آن اهداف کمک می کند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت شاهد (سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضا هیات مدیره
	عضو غیرموظف هیات مدیره	امیر حسین درخشان	شرکت ذخیره شاهد
	عضو غیرموظف هیات مدیره	سید مهدی نامجوی	موسسه اندوخته شاهد
	عضو موظف هیات مدیره	رضا رفیق دوست	شرکت سرمایه گذاری سعدی
	عضو غیر موظف هیات مدیره	محمد مهدی کاظمی	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد
	عضو غیر موظف هیات مدیره	هادی زند آزر	شرکت بازرگانی شاهد
	سرپرست	سعداله وارسته	-



مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت شاهد در تاریخ ۱۳۶۳/۰۶/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و به شماره ۵۳۵۵۸ مورخ ۱۳۶۳/۰۶/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۳۱ سهام آن در تالار بورس اوراق بهادار مورد معامله قرار گرفت. همچنین در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۲۹ نام شرکت از سرمایه‌گذاری شاهد به شاهد تغییر یافت، مرکز اصلی شرکت نیز در تهران واقع است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

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

- تأسیس و ایجاد کارخانجات و واحدهای تولیدی، صنعتی، کشاورزی، ساختمانی و اداره آنان و مشارکت در سایر شرکتها و تأسیس شعبه یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور، خرید و فروش، نگهداری و اداره و کارگزاری سهام.
- آماده کردن سهام شرکت و نیز شرکت‌های موضوع مورد سرمایه‌گذاری به‌منظور عرضه و فروش در بورس اوراق بهادار.
- مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی اعم از خرید یا فروش، واردات و صادرات و انجام هرگونه معاملات مجاز داخلی و خارجی.
- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و مؤسسات اعتباری.
- اعطای تسهیلات به شرکت‌های تابعه و وابسته.
- تشویق و تسهیل امر سرمایه‌گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی.
- اداره و نگهداری و خرید و فروش سهام شرکت‌های تولیدی و خدماتی و اوراق بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشور قابل خرید و فروش باشد.
- انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار و خرید و فروش برای مشتریان پس از اخذ مجوزهای لازم.
- انتشار اوراق مشارکت برای تأمین سرمایه مورد نیاز طرح‌های شرکت و واحدهای تحت پوشش شرکت با اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.
- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- اخذ مجوزهای لازم به منظور اجرای طرح‌های تولیدی جدید و یا توسعه و تکمیل کارخانجات تولیدی.



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- انجام مطالعات و بررسیهای اقتصادی، فنی، مالی، مدیریتی و نظارت و پیگیری اجرای طرحهای سرمایه گذاری صنعتی و ایجاد شرکتهای و مؤسسات مطالعاتی و اجرائی در جهت تحقق هدفهای شرکت.
- ارائه خدمات اقتصادی، فنی، مالی، اعتباری، حسابرسی، سازماندهی، سرمایه گذاری، مشاوره ای و مدیریتی به شرکتهای مورد سرمایه گذاری، در جهت ارتقاء کیفیت و کمیت تولیدات و افزایش کارائی آنها.
- تهیه خط مشی و روشهای لازم بمنظور اداره، اصلاح، ادغام، توسعه، انحلال و یا فروش سهام یا اموال مؤسسات و شرکتهای متعلق به شرکت.
- انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
مورد ندارد			

۱-۱-۱- مواد اولیه: مورد ندارد

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: مورد ندارد

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۱,۵۱۴,۹۵۱ میلیون معادل مبلغ ۱۱۵,۷۰۴,۷۷۴,۹۷۱ میلیارد ریال در رده ۲۰۰ از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

یادداشت: جهت مشاهده اطلاعات فوق به سایت TSETMC قسمت آمارها و مقایسه شرکتهای مراجعه فرمایید.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

مورد ندارد

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

مورد ندارد



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مشابه سال قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	مقطوع	مقطوع	مقطوع		
۲	مالیات بر ارزش افزوده	-	-	-	-	
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۶,۸۴۸	۲۸,۸۶۲	۲۱,۲۸۸	۲۷	افزایش حقوق مطابق قانون وزارت کار
۴	حقوق و عوارض گمرکی					
۵	پرداختی بابت خوراک					
۶	پرداختی بابت انرژی					
۷	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت					
۸					
	جمع	۳۶,۸۴۸	۲۸,۸۶۲	۲۱,۲۸۸		
	مانده پرداختنی	۹,۷۸۶	۳,۸۴۵	۰	۰	۰

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

تا تاریخ گزارش این شرکت مطالباتی از دولت نداشته است.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: مورد ندارد

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی:

مهمترین قوانین و مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارتست از:

- قانون تجارت

- اساسنامه و مصوبات مجمع

- آئین نامه و قوانین مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار

- قانون مالیات های مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده

- قوانین وزارت کار و تامین اجتماعی

- قوانین نظام مهندسی و مقررات ملی ساختمان

- قانون مبارزه با پولشویی و سایر قوانین موضوعه



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۵- وضعیت رقابت :

نام شرکت	حجم معاملات (میلیون)	ارزش معاملات (میلیارد ریال)	جایگاه فعلی شرکت
شاهد (شاهد)	۱۱.۵۱۴.۹۵۱	۱۱۵.۷۰۵	۲۰۰
بهساز کاشانه تهران (ثبهساز)	۱۴.۹۸۶.۵۰۷	۲۹.۸۳۰	۲۸۴
عمران و توسعه فارس (ثفارس)	۹.۴۹۱.۵۱۷	۳۱۲.۶۸۰	۱۱۵
توسعه و عمران استان کرمان (کرمان)	۷۸.۲۰۷.۶۷۷	۷۵.۸۱۴	۲۷۶
سرمایه گذاری مسکن پردیس (پردیس)	۳.۷۷۸.۱۲۸	۶۲.۰۱۹	۳۶۱
سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (وآذر)	۴.۵۹۶.۹۷۶	۲۷.۱۸۴	۶۰۴
سامان گستر اصفهان (ثامان)	۱.۵۸۲.۵۷۷	۴۶.۰۴۱	۵۰۴
سرمایه گذاری مسکن الوند (ثالوند)	۱.۲۰۳.۴۵۳	۱۵.۷۷۲	۶۰۹
آ.س.پ (آ س پ)	۱.۷۰۸.۹۷۲	۲۷.۱۱۲	۴۹۷
سرمایه گذاری مسکن (ثمسکن)	۴.۲۶۸.۹۸۴	۲۳.۷۱۲	۳۲۰
شرکت کیسون (کیسون)	۱۶.۴۵۴.۶۲۷	۲۸.۵۵۸	۳۰۲
عمران و توسعه شاهد (ثعمران)	۱.۲۷۷.۸۴۵	۱۸.۵۶۴	۴۴۵
توسعه و عمران امید (ثامید)	۸.۴۳۶.۰۳۳	۱۵.۱۸۸	۱۸۲
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب (ثغرب)	۲.۶۵۶.۹۶۳	۳۰.۰۷۵	۴۹۸
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق (ثشرق)	۲.۲۹۲.۹۷۷	۸۲.۶۷۶	۲۸۶



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت نمونه نمود. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ برقرار می باشد همچنین در صورت تمدید با صندوق دیگر و یا تغییر بازارگردان دلایل آن بیان خواهد شد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۲۵
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹۳۷,۴۹۰ میلیون ریال
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱,۰۵۶,۱۰۰ میلیون ریال
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۵۹۰,۱۴۷ میلیون ریال
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶۱,۱۸۳,۷۲۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۰,۲۳۱,۰۹۵ (سهم)

۱-۷- لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه

نام شخص وابسته	نوع شرکت	درصد مالکیت	سال مالی
فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	سهامی خاص	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری سعدی	سهامی خاص	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
عمران و توسعه شاهد	سهامی عام	۵۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هرمز انرژی	سهامی خاص	۷۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مولد نیروی شاهد	سهامی خاص	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
بازرگانی شاهد	سهامی خاص	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

اهداف اصلی :

افزایش بهره وری

افزایش سهم بازار

ارتقا سودآوری

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

سیاست ها

- ✓ نصب العین کردن سیاستهای مد نظر مقام معظم رهبری بر اساس اقتصاد مقاومتی و تلاش برای جهش تولید و خود کفایی
- ✓ محور بودن منافع جامعه هدف
- ✓ تلاش در جهت افزایش دارائیهای سرمایه ای شرکت مخصوصا دارائیهای سودآور و دارای ارزش افزوده بیشتر
- ✓ تلاش برای سود ده کردن تمام شرکتهای زیر مجموعه
- ✓ تلاش در جهت گسترش تنوع سبد سرمایه گذاری شرکت و شناسائی و ایجاد فرصت های جدید سرمایه گذاری مورد تاکید اقتصاد مقاومتی و برنامه های توسعه ای
- ✓ توجه ویژه به سرمایه گذاریهای صادرات محور ارز آور و توجه به راه اندازی طرح های تامین کالاهای استراتژیک مورد نیاز کشور در جهت کاهش اثر گذاری تحریم ها
- ✓ گسترش پرتفوی سبد سهام با هدف دستیابی به بازده های زود هنگام
- ✓ توجه به ظرفیت های اقتصادی، سودآور مغفول در سبد فعالیت های تولیدی و تجارت شرکت به ویژه توجه به بخش معدن و انرژی

املاک و مستغلات

- ✓ املاک شرکت پاداد (متعلق به شرکت عمران و توسعه شاهد)
- ✓ مصوبه کمیته فنی کمیسیون ماده ۵ در خصوص تغییر کاربری زمین ۱۷ هکتاری اخذ گردیده است .
- ✓ طراحی اولیه شهرک ۱۷ هکتاری انجام و مجوزات تغییر کاربری زمین ۱۷ هکتاری به عنوان شهرک مسکونی اخذ شده است .



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

✓ تعریف ۵ پروژه مشارکتی مسکونی و مسکونی - تجاری که اقدامات جهت انعقاد انجام شده و ۲ پروژه مسکونی و مسکونی تجاری به اتمام رسید است.

✓ ساختمان اداری - تجاری امین مشهد (متعلق به شرکت عمران و توسعه شاهد)

✓ حکم اجرائی در خصوص اسناد مالکیت مجتمع امین صادر شده است. در اسفند ماه سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۱۳ عدد سند تک برگ صادر گردیده است.

✓ پیگیری جهت فروش، اجاره و یا تهاتر بخشی از واحدهای مجتمع در دست اقدام است، از تعداد ۶۳ واحد متعلق به شرکت ۵۹ واحد اجاره داده شده است.

پروژه ها و فعالیت ها

۱- اراضی جلفا (۴۶ هکتار) (متعلق به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد)

✓ مجوز فاز اول به مساحت ۱۶ هکتار جهت اجرای پروژه شهرک ویلایی اخذ و طراحی صورت گرفته و عملیات اجرای زیر ساخت ها آغاز گردیده است.

✓ عملیات خاک برداری و تسطیح جدول کشی به پایان رسیده و فاز اول دیوار پرایونی و دیوار حائل با پیشرفت ۱۰۰٪ انجام گردیده است

✓ برنامه ریزی برای اجرای زیر ساخت تاسیساتی اراضی جلفا

✓ در راستای انجام امور فنی، کشاورزی و باغبانی باغات پسته مروست در حال حاضر (در سال جاری) کمیته فنی کشاورزی متشکل از افراد متخصص و زبده در امر کشاورزی تشکیل شده است که در این راستا تمهیدات لازم با خرید گازوئیل و حلبی با هدف جلوگیری از سرمازدگی بهاره انجام شده است. در خصوص برآورد میزان محصول نیز پیش بینی برداشت ۳۰۰ تن پسته تر و حدودا ۱۰۰ تن پسته خشک می باشد که در ماه جاری برداشت خواهد گردید.

۲- اراضی بهدشت چمستان (متعلق به شرکت عمران و توسعه شاهد)

✓ اجرای پروژه پرورش ماهیان گرم آبی در ۱۳ هکتار از اراضی بهدشت (در قالب اجاره)

✓ اجرای پروژه کاشت درخت پالم در سطح ۲ هکتار از اراضی (در قالب اجاره)

✓ توسعه برق شرکت جهت تامین برق چاه ها و برق مورد نیاز آبندان ماهی

✓ پروژه حفر چاه عمیق ۱۶ اینچ به عمق ۱۰۰ متر جهت تامین کسری آب زمین کشاورزی و ماهیان گرم آبی

✓ پروژه تجاری سازی بر خیابان اصلی شرکت به طول حدودا یک کیلومتر به مساحت ۶ هکتار

✓ بازسازی ۳ واحد سوله و انبار شرکت و اجاره آن.



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ✓ اقدامات حقوقی جهت رفع تصرف معارضین در بخشی از اراضی مذکور در جریان است.
- ✓ مجوز طرح شهرک کشاورزی اخذ شده است.

۳- اراضی غرآباد (متعلق به شرکت آب و خاک کوثر)

✓ با توجه به مکاتبات صورت گرفته از طریق مدیر عامل محترم موسسه اندوخته شاهد با سازمان امور اراضی کشور مقرر گردید در راستای تمدید قرارداد اجاره اراضی غرآباد در برگزاری جلسه هیات ۵ نفره تسریع گردد. پیگیری تا حصول نتیجه بطور مستمر ادامه دارد اصلاح و تغییر الگوی کشت بهینه و تسهیل در زمان بهره برداری کامل در دست بررسی است .

- ✓ توسعه الگوی کشت نخیلات بهینه و تسهیل در زمان بهره برداری کامل در دست اقدام است.
- ✓ پیگیری های لازم جهت اخذ اسناد مربوط به اراضی غرآباد از جهاد کشاورزی خوزستان در حال انجام می باشد ۵۰ هکتار توسعه نخیلات صورت گرفته است.

✓ اقدامات جهت احداث استخر ذخیره آب در حال انجام می باشد.

✓ ۶۰ هکتار توسعه نخیلات صورت گرفته است.

✓ پیشرفت فیزیکی پروژه ۸۵ درصد

۴- مخازن سوخت منطقه ترافیک ساحلی و STC - در شرکت هرمز انرژی

- ✓ بازسازی سایت به اتمام رسیده است .
- ✓ سایت مذکور از نظر خدمت رسانی و امکانات و تجهیزات گرید A منطقه را از اداره بنادر و کشتیرانی دریافت نموده است

۵- پروژه ساختمان اداری بیهقی (متعلق به شرکت فرعی هرمز انرژی)

- ✓ این ساختمان در ۹ طبقه (۳ طبقه پارکینگ ، همکف و ۵ طبقه) با کاربری اداری بوده است.
- ✓ پروژه تکمیل و به بهره برداری رسیده است.

۶- معدن سنگ (متعلق به شرکت فرعی هرمز انرژی)

- ✓ سرمایه گذاری در استخراج سنگ باریت حفاری و کریستال در معدن بهمن شهرستان طبس گلشن انجام شده است.
- ✓ عملیات تجهیز کارگاه در معدن به اتمام رسیده و در ماه های آتی به بهره برداری خواهد رسید.

۷- پروژه شمش ریزان افق - در شرکت بازرگانی شاهد

✓ اقدامات جهت فروش شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح صورت پذیرفت که در نهایت با رعایت قوانین و مقررات، طی نمودن پروسه قانونی و همچنین حفظ منافع، فرآیند فروش ۱۰۰ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد طیسی (شمش ریزان سابق) زیر مجموعه شرکت بازرگانی شاهد منجر به انعقاد قرارداد فروش به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۹ گردید.

۸- منطقه ویژه اقتصادی نمین - در شرکت بازرگانی شاهد

- ✓ ۹۰۰ هکتار از اراضی منطقه ویژه اقتصادی نمین فنس کشی شده است .
- ✓ در ۴۵۵ هکتار اراضی منطقه ویژه عملیات زیر ساخت شامل موارد ذیل انجام شده است.
- ✓ احداث معابر اصلی منطقه همراه با جدول کشی
- ✓ احداث شبکه برق موقت از شهرک صنعتی تا منطقه و ایجاد پست های برق
- ✓ ساخت مجموعه بهداشتی و محوطه سازی به مساحت ۲۵۰۰۰ متر مربع
- ✓ احداث ایستگاه t.b.s و ایجاد ۲۰۰۰ متر طول خط ۶ اینچ فولادی تغذیه
- ✓ احداث مجموعه کارگاهی شامل ۶۲۰ متر مربع سوله
- ✓ ایجاد سایت تولید بتن
- ✓ احداث ساختمان اداری
- ✓ احداث ابنیه فنی مطابق با ضوابط اداره گاز
- ✓ محوطه سازی ، احداث فنس محوطه گمرک
- ✓ اخذ پروانه بهره برداری فاز اول منطقه ویژه اقتصادی نمین به مساحت ۴۰۰ هکتار.
- ✓ اخذ کد گمرکی با ایجاد بسترهای لازم اجرا و محوطه سازی سایت گمرک و انبارهای منطقه
- ✓ انتخاب مشاور طرح جامع و انجام و تکمیل مطالعات طرح جامع و تصویب آن در هیئت محترم دولت
- ✓ آغاز مطالعات طرح تفصیلی و تهیه نقشه های اجرایی برای فاز پیشران
- ✓ عقد قرارداد و انجام مطالعات نحوه مطالعات نحوه هدایت و دفع آبهای سطحی و مشخصات فنی معابر
- ✓ استقرار اولین واحد تولیدی در منطقه
- ✓ اجرای دیوار پیش ساخته ورودی منطقه ویژه به طول ۲۰۰ متر
- ✓ اجرای عملیات راهسازی با اولویت زمین های واگذار شده به طول ۳۰۰۰ متر
- ✓ تکمیل نما و ورودی ساختمان بهداری
- ✓ جدول گذاری محوطه ساختمان اداری به طول ۵۰۰ متر
- ✓ احداث اتاقک باسکول به ابعاد ۲*۳ جهت راه اندازی باسکول ورودی محوطه گمرک
- ✓ تسطیح محوطه گمرک به مساحت ۲۰۰۰۰ متر مربع
- ✓ راه اهدازی اتاق های نماینده گمرک
- ✓ دریافت سیستم مانیتورینگ باسکول
- ✓ واگذاری زمین به سرمایه گذاران (۶ فقره)
- ✓ دریافت مطالعات طرح تفصیلی منطقه از مشاور

۹- مشارکت در ساخت نیروگاه ۵۰۰ مگاواتی سیکل ترکیبی تهران یک - در شرکت مولد نیرو شاهد

- ✓ مذاکره با هدف جلب مشارکت و سرمایه گذار داخلی در حال انجام است .
- ✓ اقدامات اولیه جهت راه اندازی نیروگاه خورشیدی در حال انجام است .

۱۰- پروژه مجتمع مسکونی افرا صبا (ظفر) - (متعلق به شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد)

- ✓ محل تأمین ساخت از طریق منابع داخلی شرکت خواهد بود.
- ✓ عملیات اجرایی پروژه از ابتدای تیرماه ۹۹ آغاز گردیده است.
- ✓ اجرای سازه و سقف داخل طبقات از طبقه منفی سه تا طبقه چهارم مسکونی (جمعا ۸ طبقه) انجام شده است.
- ✓ گچکاری بر روی لوله ها و اجرای مش بر روی دیوار(افقی و عمودی) در کل طبقات انجام گردید.
- ✓ اجرای لوله های فاضلاب و آتش نشانی طبقه همکف انجام گردید.
- ✓ نصب لوله های فاضلاب سرویس ها و پکیج در تمام طبقات انجام گردید.
- ✓ نصب لوله های برق کل طبقات انجام گردید.
- ✓ اقدامات جهت اجرای نمای ساختمان و اجرای لوله کشی گاز در حال انجام می باشد.
- ✓ اقدامات در خصوص اخذ برگ عدم خلافت طبقت چهارم به بعد در حال انجام می باشد.
- ✓ آسانسور پروژه در حال نصب می باشد.
- ✓ اقدامات مربوط به نازک کاری (مکانیکی؛الکتریکی) تا میزان ۸۰ درصد پیشرفت انجام شده است.
- ✓ اقدامات جهت خرید تجهیزات سرمایشی انجام پذیرفته است.

۱۱- پروژه مسکونی افرا فرهیختگان کیش - (متعلق به شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد)

- ✓ محل تأمین ساخت از محل مشارکت ، تأمین گردید.
- ✓ عملیات اجرایی پروژه از ابتدای آذر ۱۳۹۹ آغاز گردید و در سال ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است.
- ✓ اقدامات اجرایی جهت اخذ سند تک برگ هر واحد بصورت مجزا در حال انجام می باشد.

۱۲- اراضی شهرک ناز (متعلق به شرکت شاهد)

- ✓ مزایده فروش ۷۰ قطعه از اراضی شهرک ناز برگزار و با برنده مزایده قرارداد منعقد گردید.
- با عنایت به عدم ایفای تعهدات از سوی خریدار انجام کامل فرآیند معامله میسر نگردید. مذاکرات با خریدار جهت تعیین تکلیف موضوع صورت پذیرفت که منتج به انعقاد تفاهم نامه ای گردید که طبق آن ۱۹ قطعه زمین از اراضی مندرج در تفاهم نامه اولیه مطابق با میزان مبلغ پرداخت شده توسط خریدار در سال ۱۴۰۱ به ایشان واگذار و اسناد پلاک های مورد نظر طی سند وکالت و اقرارنامه شماره ۷۲۱۷۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۰۵ به خریدار منتقل گردید.



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- پروژه کن (متعلق به شرکت شاهد)

- ✓ حصار کشی زمین به اتمام رسیده است.
- ✓ گودبرداری زمین انجام شده است.
- ✓ در مرحله اجرای فونداسیون
- ✓ عملیات اجرایی پروژه با مشارکت هلدینگ عمران و توسعه شاهد در دست اجرا می باشد.
- ✓ سند تک برگ اراضی مذکور اخذ گردیده است.
- ✓ محل اجرا : تهران جاده کن بعد از پاسگاه جنب رستوران
- ✓ کل زیر بنای پروژه ۶۵,۵۳۶ مترمربع، زیربنای مسکونی کل پروژه ۳۱۷۰۰ متر مربع بوده که سهم شرکت شاهد ۱۴,۶۱۴ متر مربع و تعداد کل واحدها ۲۸۰ واحد بوده که سهم شرکت ۱۲۹ واحد خواهد بود.

۱۴- پروژه ساختمان اداری-تجاری گلریز (متعلق به شرکت عمران توسعه شاهد خیابان مطهری)

- ✓ نیلینگ تکمیل گردید.
- ✓ گود برداری و اجرای سازه نگهبان تکمیل گردید.
- ✓ فونداسیون تکمیل گردیده است.
- ✓ زیربنای کل پروژه ۶۳۰۰ متر مربع می باشد.
- ✓ سازه بتنی در ۱۶ طبقه به اتمام رسیده است.
- ✓ عملیات سفت کاری (دیوار چینی و ...) شروع شده است.
- ✓ پیشرفت فیزیکی پروژه ۵۵ درصد می باشد.

۱۵- شهرک ۱۷ هکتاری (متعلق به شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد)

- ✓ طراحی اولیه شهرک ۱۷ هکتاری انجام شده و مورد تایید کمیسیون ماده ۵ مسکن و شهرسازی قرار گرفته است
- ✓ مجوزات تغییر کاربری زمین ۱۷ هکتاری به عنوان شهرک مسکونی اخذ گردیده است.
- ✓ طراحی شهرک ۱۷ هکتاری انجام و مورد تایید کمیسیون ماده ۵ مسکن و شهر سازی قرار گرفته است.
- ✓ در حال اخذ کمیسیون ماده ۱۰۱ شهرداری می باشد.

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

مورد ندارد



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

➤ مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بهای تمام شده تاریخی می باشد.

➤ درآمد عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

➤ مخارج تامین مالی:

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

➤ دارایی های ثابت مشهود:

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

➤ سرمایه گذاری در املاک:

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

➤ دارایی های نامشهود:

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

➤ دارایی های زیستی مولد:

دارایی های زیستی مولد (درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود، مخارج انجام شده در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده اضافه می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

➤ زیان کاهش ارزش دارایی ها:

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

➤ موجودی مواد و کالا:

موجودیهای مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

محصولات و کالای در جریان	میانگین موزون
کالای ساخته شده مواد	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
موجودی زمین، ساختمان، تراکم و پروژه در جریان ساخت	میانگین موزون

➤ مخارج ساخت پروژه های در دست تکمیل و ساخته شده:

مخارج ساخت پروژه های در دست تکمیل عبارت است از کل مخارجی است که شرکت در جریان فعالیت معمول خود برای رساندن پروژه به امکان و شرایط فعلی آنها در تاریخ صورت وضعیت مالی متحمل شده است که شامل تحصیل زمین، عوارض شهرداری، مخارج مستقیم ساخت و سایر مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت پروژه (از جمله بخشی از هزینه های اداری و عمومی) است که هزینه ها براساس روش شناسایی ویژه و در صورتیکه امکان پذیر نباشد از روش ارزش نسبی فروش و در صورت عملی نبودن دوروش فوق ، از سایر روش های مناسب مانند تسهیم بر مبنای مساحت به هریک از واحدهای ساختمانی به کل پروژه تخصیص می یابد و مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد فروش واحدهای یاد شده به عنوان بهای تمام شده واحد های فروش رفته شناسایی می گرد

➤ ذخایر:

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و با تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

➤ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

➤ سرمایه گذاری ها:

اندازه گیری		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر	سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد		
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تائید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

➤ سهام خزانه:

سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

➤ مالیات بر درآمد:

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

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

اصلاح ساختار اجرایی و نیروی انسانی:

۱. اصلاح ساختار مدیریتی شرکت ها
- اصلاح ترکیب هیئت مدیره شرکتهای تابعه و به کارگیری فرزندان معزز شاهد براساس تجربه و تخصص مرتبط با موضوع فعالیت شرکت
- با توجه به شناسایی شرکت های کم بازده ، تداوم فعالیت شرکت های فروشگاه های آزاد شاهد ، خدمات فرودگاهی و بین المللی سعدی کیش در دست بررسی است. ضمناً فعالیت شرکت فلزات شاهد متوقف و در حال تصفیه می باشد .
۲. ارزیابی و افزایش مهارت کارکنان متناسب با فعالیت های شرکت
- بکارگیری نیروهای جوان ، ماهر ، متخصص ، کارآمد و کاهش میانگین سن خدمتی به ۱۵ سال
-

امور مالی

۱. تسویه تسهیلات
- در ادامه سیاست کاهش هزینه های مالی، نسبت به تسویه تسهیلات مالی در شرکت های تابعه اقدام شده است.
۲. وصول مطالبات
- تعیین تکلیف و اخذ مطالبات شرکت ها از طرف های تجاری توسط کمیته های وصول مطالبات در حال انجام است .
۳. مسائل مالیاتی
- تاکید بر آموزش کارکنان ؛ استفاده از مشاوران مالیاتی با نظارت شرکت اصلی
- اخذ رای شورای عالی مالیاتی در خصوص پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۱ شرکت شاهد به نفع شرکت . با ارجاع پرونده به هیئت هم عرض مالیاتی پیگیری ها جهت حصول نتیجه ادامه دارد .
- ادامه روند پیگیری مالیاتی در پرونده های مربوط به شرکت های فروشگاه های آزاد شاهد، فلزات شاهد و پاداد . با توجه به اخذ نظر از دیوان عدالت اداری در انتظار اظهار نظر نهائی سازمان امور مالیاتی می باشیم.
۴. حمایت مالی شرکت ها برای سرمایه گذاری های خاص با توجیه اقتصادی.
- تامین مالی پروژه منطقه ویژه اقتصادی نمین با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت شاهد در حال انجام است .
- تامین مالی پروژه ساختمانی افرا صبا (ظفر) شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد در حال انجام است.



شرکت شاهد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- اثرات احتمالی ناشی از اطلاعات با اهمیت افشا شده، برنامه های مدیریت برای رفع اثرات یا بهره گیری از آنها و

دیگر موارد مرتبط در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

ردیف	تاریخ افشاء	نوع افشاء	موضوع افشاء	شرح	علل وقوع	برنامه های مدیریت
۱	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	گروه ب	صدور رای قطعی در خصوص فسخ قرارداد کارگزاری نماد شاهدان - گروه ب	پس از طی شدن مراحل حقوقی نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴ رای صادره مورد اعتراف و تجدید نظر خواهی شرکت سرمایه گذاری سعدی قرار گرفت. پس از آن در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۲ رای قطعی صادره از شعبه ۶۵ دادگاه تجدید نظر استان تهران طی دادنامه شماره ۱۴۰۲۶۸۳۹۰۰۰۷۱۵۲۸۲۸ به نفع این شرکت مبنی بر تأیید فسخ قرار داد فروش و توافق نامه های بدنی با احتساب خسارات دادرسی صادر و اعلام گردید. رای صادره مبنی بر برگشت سهام کارگزاری نماد شاهدان به این شرکت قطعی می باشد. صدور رای قطعی در خصوص فسخ قرارداد فروش کارگزاری نماد شاهدان و تملک مجدد کارگزاری	برنامه مدیریت بهره برداری از کارگزاری نماد شاهدان یا واگذاری بازعایت صرف و صلاح شرکت خواهد بود.	
۲	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	گروه ب	اخذ سند تک برگ ملک کن	پس از توقف روند اجرایی پروژه کن در اواخر سال ۱۴۰۰ با توجه به پیگیری های صورت پذیرفته و ارائه مستندات در دی ماه ۱۴۰۱ ابلغیه رفع توقف فعالیت توسط شهرداری اعلام و مجوز ادامه پروژه صادر گردید. به منظور عدم تکرار توقف فعالیت شرکت شاهد اقدامات حقوقی خود جهت اخذ سند را معمول نموده و در نهایت شرکت موفق به اخذ سند تک برگ ملک کن شد.	پیگیری شرکت در منظور تثبیت مالکیت و جلوگیری از توقف مجدد پروژه	از سرگیری اجرای عملیات ساخت پروژه مسکونی کن
۳	۱۴۰۲/۰۸/۲۸	گروه ب	الزام به ایفای تعهد (مالی) اعلام بطلان معامله	آقای گلچین (خواهان) با دادخواست تقدیمی مدعی بود مطابق قرارداد فروشندگان شرکت توسعه تجارت بهمن سرو مکلف به تجهیز کارخانه و تحویل آن به وی می باشند. ضمناً باید سهام شرکت توسعه تجارت بهمن سرو نیز به نام خریداران منتقل گردد. فروشندگان در پاسخ ادعای خواهان مدعی بطلان معامله بودند که دادگاه ضمن احراز و اعلام بطلان، رای بر بی حقی خواهان (آقای منوچهر گلچین) صادر نمود.	پیگیری واحد حقوقی شرکت به منظور حفظ منافع و ایفای تعهدات طرفین تجاری درآمدتایب	تکمیل خطوط تولید و راه اندازی کارخانه و ایجاد درآمدتایب
۴	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	گروه ب	جزئیات تفاهنامه جدید فروش ۷۰ قطعه اراضی شهرک ناز با خریدار	در خصوص موضوع تفاهنامه منعقد در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۱ با آقای علیرضا فقیهی کاشانی (برنده مزایده) بابت فروش ۷۰ قطعه باقیمانده از اراضی واقع در شهرک ناز جنوبی با رقم پیشنهادی به مبلغ ۳۰۲ میلیارد تومان که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی خریدار انجام کامل فرآیند معامله میسر نگردیده بود شایان ذکر می باشد؛ مذاکرات با خریدار با هدف حفظ منافع و حقوق سهامداران، جلوگیری از خام فروشی با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرفت که منجر به حصول توافق جدید با محتوای واگذاری ۱۹ قطعه زمین از اراضی مندرج در تفاهم نامه اولیه به خریدار مطابق با ۵۳ میلیارد تومان پرداختی توسط ایشان در سال ۱۴۰۱ و تثبیت مالکیت شرکت شاهد بر ۵۱ قطعه باقیمانده اراضی گردید.	تعیین تکلیف موضوعات و پرونده های باز حقوقی با هدف حفظ منافع و رعایت صرفه و صلاح شرکت	حفظ داراییهای ارزشمند شرکت، ایجاد ارزش افزوده و اجرا و ساخت پروژه ها
۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	گروه الف	فروش شرکت مجتمع فولاد طبیعی (شمش ریزان سابق)	بر اساس اطلاعات منتشر شده در گزارش تفسیری مدیریت مربوط به سال مالی ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و گزارش تفسیری مدیریت مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ (صفحه ۱۲) در خصوص اقاله قرارداد فروش شرکت مجتمع فولاد طبیعی (شمش ریزان سابق)، اقدامات جهت فروش آن شرکت با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرفت که در نهایت با رعایت قوانین و مقررات، طی نمودن پروسه قانونی و همچنین حفظ منافع، فرآیند فروش ۱۰۰ درصد سهام شرکت مجتمع فولاد طبیعی (شمش ریزان سابق) زیر مجموعه شرکت بازگانی شاهد منجر به انعقاد قرارداد به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ گردید. با توجه به مبلغ معامله به میزان ۱,۴۵۰,۰۰۰ میلیون ریال و بهای تمام شده به میزان ۵۲۹,۶۱۹ میلیون ریال، سود حاصل از این معامله مبلغ ۹۲۰,۳۸۰ میلیون ریال خواهد بود.	واگذاری شرکت و کارخانه پس از تجهیز و تکمیل سوله، کارگاه و خطوط تولید در طی سنوات گذشته و راه اندازی خط تولید به منظور ایجاد ارزش افزوده در داراییها	ایجاد نقدینگی در شرکت بازگانی شاهد به منظور اجرای پروژه زمین وسایر برنامه های عملیاتی و کسب درآمد مستمر
۶	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	گروه ب	انفصال سهام نام در خصوص کارگزاری نماد شاهدان	در خصوص موضوع کارگزاری نماد شاهدان، قرارداد صلحی شروط بر ابطال مصوبه مجمع عمومی کارگزاری نماد شاهدان به امضاء شرکت سرمایه گذاری سعدی و شرکت سامان مجد رسیده است و در ازای مخته شدن پرونده های حقوقی فیما بین و ابطال آگهی روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸ و به موجب مفاد صلح نامه مذکور مالکیت سه باب آبار تمان جمعاً به متراژ ۸۰۰ متر مربع واقع در شهرک گلستان به شرکت سرمایه گذاری سعدی به نمایندگی از سایر سهامداران منتقل خواهد شد. بدین ترتیب شرکت سرمایه گذاری سعدی که (با توجه به افزایش سرمایه صورت گرفته توسط کارگزاری نماد شاهدان در چندین نوبت در دوران تصدی شرکت سامان مجد) مالک ۳۰ درصد سهام کارگزاری نماد شاهدان می باشد به موجب این صلح نامه مشروط با استجاز از وکالت نامه های اخذ شده از سایر سهامداران کارگزاری نماد شاهدان مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال را به عنوان پیش پرداخت دریافت نموده است.	جلوگیری از تضییع منافع کسب شده و مخته نمودن پرونده حقوقی با رعایت صرفه و صلاح و حفظ منافع	افزایش داراییهای ملکی شاهد و افزایش نقدینگی
۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	گروه ب	اخذ مجوز تغییر کاربری اراضی ملارد	با توجه به توافقات صورت گرفته با شهرداری ملارد و پیگیری از مراجع ذیربط در نهایت شرکت شاهد موفق به اخذ تأییدیه کتبی بابت تغییر کاربری سهم خود از اراضی باغ عمارت واقع در ملارد از باغ به باغ ویلا بصورت قطعات تفکیکی (شامل تراکم مسکونی) گردید. در این خصوص نظر به تفویض اختیارات به شهرداری جهت صدور رای کمیسیون ماده ۵، به منظور تسریع و تسهیل امور جهت صدور اسناد افزایش و تفکیکی، در نهایت قرارداد تأیید نقشه افزایش سهم مشاع مالکین و نقشه تفکیکی ملک موصوف و صدور پروانه در قطعات تفکیکی متعلق به شرکت شاهد به شماره ۴۰۲۵/ش ۳۶۷/ش ۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۷ به امضای طرفین رسید و ابلاغ گردید.	پیگیری مجدانه در طی سنوات اخیر به منظور اجرای سیاست های کلان شرکت جهت ایجاد ارزش افزوده و انجام مذاکرات با ارگان ها و سازمان های ذیربط از جمله شهرداری و شورای شهر ملارد و حصول توافق مناسب	ایجاد ارزش افزوده دراملاک و داراییها با ساخت پروژه ها و باغ ویلا و کسب درآمد عملیاتی



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته (موارد لازم الاجرا از تاریخ ابلاغیه ۱۳۹۷/۰۸/۱۲)

ردیف	اهم الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی	ماده	توضیحات
۱	اصول حاکمیت شرکتی و رعایت حقوق سهامداران	۳ و ۶	دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آن‌ها، اتکای شرکت، سهام بودن در منافع شرکت و پرداخت به موقع سود سهام. در این خصوص سود سهامداران طبق برنامه زمان بندی پرداخت گردیده و یا در حال پرداخت می‌باشد.
۲	رعایت حقوق سایر ذینفعان	۳ بند ۳	رعایت حقوق سایر ذینفعان براساس قوانین و قراردادهای صورت پذیرفته است.
۳	افشا و شفافیت	۳ بند ۵	افشا و شفافیت موضوعات بااهمیت شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریان‌های نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح انجام گرفته است.
۴	عضو مالی غیر موظف در هیات مدیره	۴ تبصره ۵	یک نفر از اعضای هیات مدیره دارای تحصیلات مرتبط (مالی) می باشد.
۵	اخلاق سازمانی	۵	منشور اخلاق سازمانی تدوین و پیاده سازی شده است.
۶	معاملات با اشخاص وابسته	۷	معاملات مزبور مطابق قوانین و مقررات بطور کامل رعایت شده است.
۷	استقرار کنترل های داخلی و ارائه گزارش کنترل داخلی	۸ و ۹	کمیته حسابرسی تشکیل و گزارشات ارائه شده است.
۸	دارندگان اطلاعات نهانی	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی بروز و ارائه شده است.
۹	ایجاد سازوکار مناسبی را جهت رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت	۱۱	رعایت شده است.
۱۰	تعیین حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد	۱۲	حقوق و مزایا براساس آئین نامه مربوطه که به تأیید هیات مدیره می رسد تعیین می گردد.
۱۱	عدم تفویض اختیار برخی از وظایف هیات مدیره به مدیرعامل	۱۳	رعایت شده است.
۱۲	عدم شرکت عضو ذینفع در رای گیری تعیین سمت اعضای هیات مدیره	۱۴	رعایت شده است.
۱۳	تشکیل کمیته های حسابرسی، کمیته انتصابات و ارزیابی اثر بخشی آن	۱۵ و ۱۶ و ۱۷	کمیته حسابرسی و کمیته انتصابات در اردیبهشت ماه ۹۹ (۱۰ ماه با تاخیر) تشکیل گردیده است.
۱۴	طراحی و اجرای مناسب سازوکارهای برقراری روابط مؤثر با سرمایه‌گذاران	۱۸	این موضوع توسط واحد سرمایه گذاری شرکت انجام میگردد.
۱۵	تعیین وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های هیات مدیره	۱۹	حدود اختیارات مدیرعامل تعیین و ثبت گردیده است.
۱۶	مسئولیت مدیرعامل و اجرای مصوبات هیات مدیره	۲۰	رعایت شده است.
۱۷	انتخاب دبیر هیات مدیره و ایجاد دبیرخانه مستقل هیات مدیره و موارد مرتبط با آن	۲۱ الی ۲۷	منشور هیات مدیره تدوین و مصوب هیات مدیره گردیده است.
۱۸	عدم تملک سهام شرکت اصلی و الزامات	۲۸	شرکت سهام شرکت اصلی خود را در تملک ندارد.
۱۹	قوانین تشکیل مجامع	۲۹ و ۳۰ و ۳۱	صدور برگه ورود به مجمع و حضور هیات مدیره و مدیر مالی در مجمع و فرصت کافی برای پرسش و پاسخ سهامداران انجام شده است.
۲۰	در اختیار بودن گزارشات در پایگاه اینترنتی	۳۱	رعایت شده است.
۲۱	زمان بندی پرداخت سود	۳۲	سود سهامداران دارای سهام کنترلی پیش از سایر سهامداران پرداخت نشده است.
۲۲	تعیین حق حضور و اعضای غیر موظف و پاداش هیات مدیره در مجمع	۳۴ و ۳۵	صورت خلاصه مذاکرات مجمع در صورتجلسه مجمع درج می گردد.
۲۳	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۳۷	رعایت شده است.
۲۴	درج اطلاعات هیات مدیره شرکت در گزارش تفسیری مدیریت	۴۲	وفق جدول صفحه ۶ گزارش تفسیری مدیریت اطلاعات در سایت کدال و پایگاه اینترنتی شرکت درج گردیده است.
۲۵	ارزیابی تحقق و رعایت اصول راهبری شرکتی توسط هیات مدیره	۴۳	رعایت شده است.
۲۶	اصلاح اساسنامه براساس دستورالعمل حاکمیت شرکتی	-	اساسنامه مطابق با آخرین نمونه سازمان بورس می باشد.



❖ اقدامات شرکت در راستای عمل به دستور العمل های مربوط به گزارش پایداری:

- ✓ در خصوص موضوع مربوط به میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی، از جمله اقدامات صورت گرفته می توان به اجرای مفاد ابلاغیه های هیات دولت در زمان اوج مصرف انرژی در فصل تابستان شامل: کاهش مصرف انرژی از طریق عدم استفاده از وسایل و تجهیزات پر مصرف در ساعات اوج مصرف و کاهش ساعت کارکرد پرسنل در طول روز و... اشاره نمود.
- ✓ در خصوص موضوع مربوط به ساعات آموزش کارکنان، از جمله اقدامات صورت گرفته شرکت برگزاری کارگاه های آموزشی با سرفصل های: قانون مبارزه با پولشویی، دستور العمل حاکمیت شرکتی، قوانین و مقررات بازار سرمایه و سامانه مودیان برای پرسنل امور مالی شرکت شاهد و شرکت های تابعه و همچنین برنامه ریزی مدون به منظور استمرار آموزش پرسنل شرکت شاهد در راستای افزایش آگاهی و تخصص می باشد.

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون

تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

مورد ندارد

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی در اختیار شرکت

- منابع نقدی شرکت که در صورت وضعیت مالی سال مورد گزارش ارائه گردیده است.

منابع حاصل از تعدیل دارایی های جاری و غیر جاری از جمله مهمترین منابع شرکت می توان به ۲,۱۶۵,۲۱۸ میلیون ریال موجودی املاک (شامل زمین و ساختمان) آماده برای فروش و همچنین ۸۵۶,۱۵۶ میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و فرا بورسی شامل دو بخش، بلند مدت به میزان ۷۳۴,۷۶۵ میلیون ریال و کوتاه مدت به میزان ۱۲۱,۳۹۱ میلیون ریال می باشد.



منابع غیر مالی شرکت

-منابع انسانی متخصص

-عنوان شرکت در صنعت ساختمان و سرمایه گذاری

۳-۲- مصارف:

مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت اعم از:

پرداخت حقوق به پرسنل

پرداخت هزینه های بازسازی ساختمان کوه نور

خرید ملزومات اداری و مصرفی شرکت

پرداخت حق الزحمه بابت پرونده های حقوقی

هزینه های تعمیرات دارایی ها

مصارف بابت پرداخت بدهی ها:

پرداخت به تامین کنندگان و پیمانکاران پروژه ساختمان کوه نور

پرداخت حق بیمه

پرداخت های انجام شده به وزارت امور داری و اقتصادی

۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

-ریسکهای عمده شرکت:

- (۱) ریسک سیستماتیک:
 - وجود متغیرهای تاثیر گذار بر صنعت ساختمان مانند نوسان نرخ بهره، نرخ ارز، نرخ تورم، نرخ مواد اولیه
 - راهکارها: تهاتر با واحد و خرید عمده
 - وجود دوران های رونق و رکود در بازار مسکن، حضور رقبای جدید در بازار، ظهور تکنولوژی نوین و ...
 - راهکارها: بازاریابی مستمر تسهیل در شرایط فروش تهاتر و تبلیغات
 - تاثیر تحریم های سیاسی و اقتصادی (محدویت در تامین مواد اولیه و ارتباطات) بر سود آوری شرکت
 - راهکارها: استفاده از متخصصان آشنا به امور



- همسو نبودن قوانین و سیاست های ارگان ها و ادارت دولتی مرتبط با صنعت ساختمان در زمینه انبوه سازی
- راهکارها: استفاده از کارگزاران متخصص
- (۲) ریسک غیر سیستماتیک
- امکان سنجی پروژه ها
- راهکارها: تحقیقات منطقه ای جهت تعریف پروژه
- تاخیر پروژه
- راهکارها: تامین نقدینگی از طریق پیش فروش و تسهیلات کم بهره ، پیگیری مستمر اجرا
- ریسک نقدینگی
- راهکارها: تسهیل در شرایط فروش ، تهاتر و تبلیغات
- چهار نوع استراتژی مقابله با ریسک در شرکت تعریف شده است که شامل: اجتناب از ریسک ، کاهش ریسک ، انتقال ریسک و پذیرش ریسک می باشند . در فرم پروژه ها ، بخشی برای تعیین ریسک های احتمالی آنها در نظر گرفته شده تا مدیر پروژه با لحاظ کردن آنها و اجرای یکی از چهار راهکار فوق ، پروژه را مدیریت نماید

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

- سرمایه گذاری های عمده در شرکتهای زیر مجموعه :

ماهیت شرکت	مبلغ سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری	نام شرکت	ردیف
سرمایه گذاری در کلیه فعالیت های ملکی و ساختمانی	۷۳۴,۱۳۲	۵۶	عمران و توسعه شاهد	۱
عملیات بازرگانی اعم از خرید و فروش ، واردات و صادرات	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	بازرگانی شاهد	۲
سرمایه گذاری در بازار سرمایه و بازرگانی	۱,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	سرمایه گذاری سعدی	۳
فرآوری امور ملکی و ساخت و ساز و تسویه شرکتهای	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	۴
اجاره مخازن نفتی و کلیه عملیات مجاز تجاری در زمینه سوخت و فرآورده های نفتی	۳۵۱,۵۰۶	۷۰	هرمز انرژی	۵
احداث و بهره برداری نیروگاه	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	مولد نیروی شاهد-قبل از بهره برداری	۶
امور بازرگانی و فروشگاهی	۱,۸۶۲	۱۰۰	بازرگانی مبارکه	۷
سرمایه گذاری و بازرگانی	۵,۴۰۰	۵	شرکت بین المللی سعدی کیش	۸



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع	له/علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریالی)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	توضیحات
۱	مطالبه خریداران کوراغلی	علیه	شعبه سوم دادگستری البرز قزوین	۱ میلیارد و دویست و پنجاه میلیون تومان	به موجب رای قطعی شرکت محکوم به پرداخت شد.	با توجه به حکم صادره مبلغ مندرج در حکم از حساب بانکی شرکت پراخت گردید.
۲	دعوی مطالبه ثمن با شرکت کوراغلی	له	شعبه ۲۰ شهید بهشتی	۸۰۰ میلیون تومان	صدور رای به نفع شرکت	رای قطعی به نفع شرکت صادر شد که حکم در حال اجرا می باشد.
۳	دعوی الزام به تنظیم اسناد شهرک ناز	علیه	شعبه ۱۰ دادپناه تجدید نظر البرز	۵ قطعه زمین	صدور رای بطلان قرارداد خریدار	در حال رسیدگی می باشد.
۴	مطالبه اجاره المثل ملک قزوین	علیه	شعبه ۵ دادگاه عمومی قزوین	۱۵۰ میلیون تومان	صدور رای به محکومیت شرکت	مختومه گردید
۵	اجرای دادنامه اجاره ملک کن	له	شعبه اجرای احکام مفتاح تهران	۱ میلیارد تومان	توقیف اموال	یک ملک نوشهر از محکوم علیه توقیف شده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۲,۹۳۸,۷۰۲	۲,۲۳۱,۰۳۷	۱,۶۸۰,۳۳۳	۳۲
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۹۳۸,۷۰۲	۲,۲۳۱,۰۳۷	۱,۶۸۰,۳۳۳	۳۲
بهای تمام شده	(۱۶۵,۹۲۳)	۰	(۴۶۵,۲۴۸)	۱۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۵۱۰,۲۶۵)	(۳۰۸,۰۹۸)	(۲۵۱,۹۴۷)	۶۵
سایر درآمدها	۳۴۱,۳۴۴	۲۴,۴۸۴	۱۳,۶۳۸	۱,۲۹۴



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی تلفیق

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶,۳۴۵,۱۹۸	۳,۹۳۵,۷۳۲	۵,۴۷۷,۵۹۲	۶۱
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۶,۳۴۵,۱۹۸	۳,۹۳۵,۷۳۲	۵,۴۷۷,۵۹۲	۶۱
بهای تمام شده	(۱,۵۸۲,۱۴۶)	(۱,۴۹۵,۶۵۷)	(۱,۵۶۰,۳۷۵)	۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	(۱,۶۵۵,۷۰۸)	(۱,۳۰۷,۳۴۷)	(۹۶۵,۰۶۱)	۲۷
سایر درآمدها	۱۹۸,۸۳۹	۱۲۴,۶۴۶	۶۲,۵۹۲	۵۹
سایر هزینه ها	(۲۶۴,۹۵۵)	(۱۷۳,۹۰۸)	(۱۸۵,۸۱۶)	۵۲
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶۵,۵۹۷	۹۶,۶۸۱	(۲۵,۵۲۳)	۷۱

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سال مالی	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	سود سهام مصوب مجمع	درصد سود تقسیم شده به سود پیشنهادی	سود سهام پرداخت شده از طریق سهام (تا پایان سال مالی)	تفکیک پرداخت حقیقی حقوقی	سود سهام پرداخت شده (تا پایان سال مالی)	دلایل عدم پرداخت کامل سود سهام
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۹۴,۷۴۲	۳۷۷,۴۲۴	۱۹۴٪	۱۱۷,۴۳۳	۲۲۱,۰۷۸ ۹۵۸	۳۳۹,۴۷۰	عمل طبق ابلاغیه های شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۷,۶۷۷	۱۲۰,۱۹۸	۱۲۳٪	۳۴,۸۰۰	۳۷,۰۸۳ ۳۱,۷۳۸	۲۸۷,۳۳۰	عمل طبق ابلاغیه های شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۸۰,۶۵۳	۵۲۰,۹۲۸	۱۸۵٪	-	۳۷۰,۷۸۱ ۱۱۵,۰۰۰	۴۸۵,۷۸۱	عدم دریافت اطلاعات سهامداران
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۱۰,۴۸۵	۴۰۰,۶۶۳	۳۶۲٪	-	۹۰,۶۰۱ ۹۲,۰۰۰	۱۸۲,۶۰۱	عدم دریافت اطلاعات سهامداران



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تغییرات پرتفوی			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				وضعیت سود آوری		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
				وضعیت پرتفوی						وضعیت پرتفوی						
	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	افزایش/کاهش	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	افزایش/کاهش	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۸۴,۶۱۱	۴۹,۲۰۱	۱۹,۹۸۷,۷۵۸	۹,۲۶۲,۱۳۸	۹,۹۹۶,۲۷۰	۷۳۴,۱۳۲	۷۰۱,۹۸۴,۱۲۸	۱۴,۲۴۰	۹۴۹	۹,۵۹۵,۹۴۹	۱۰,۲۸۰,۸۸۰	۶۸۴,۹۳۱	۷۲۱,۹۷۱,۸۸۶	۵۶	۱,۳۰۰,۰۰۰	عمران توسعه شاهد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۰۰	۱,۵۶۴	۲۸۱,۲۳۲	۳۶,۶۸۰	۷۹,۴۴۸	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۱/۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳	۰	(۱۶۷,۸۴۵)	(۶)	۵	۱۱	۱۷۱,۶۲۷	۲,۱۶۶	۲,۹۰۹	(۳)	۸	۱۱	۳,۷۸۲	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	ایران تاپیر
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۱۰	۱۳	۴,۵۲۸	۴,۵۳۷	۹	۶۷۶,۱۹۴	۰/۸	۹۰۰,۰۰۰	بورس کالا
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	(۹)	۰	۰	(۲۹۷)	۳۳۶	۶۳۳	۱۰,۰۰۰	۳۲,۶۶۰	۶۳,۳۰۰	(۳۰۶)	۳۲۷	۶۳۳	۱۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	گسترش صنایع خدمات کشاورزی
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۱۲۱,۳۸۰	۱۱,۹۵۴,۰۰۰	(۴۵۴)	۱۲۰,۹۲۶	۱۲۱,۳۸۰	۱۱,۹۵۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق درآمد ثابت کمند
جمع																
	۲۸۴,۶۰۴	۱۷۰,۵۸۱	۳۱,۷۷۳,۹۱۳	۹,۲۶۱,۳۸۱	۱۰,۱۱۷,۵۳۷	۸۵۶,۱۵۶	۷۱۴,۱۱۹,۷۵۵	۶۲,۸۵۶	۶۸,۷۳۴	۹,۸۸۱,۴۰۰	۱۰,۶۴۶,۴۳۲	۷۶۵,۰۳۲	۷۷۲,۶۶۱,۸۶۲			

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی :

همانگونه که در صورت های مالی مشهود میباشد، ترکیب پرتفوی این شرکت نسبت به سنوات گذشته تغییرات عدیده ای داشته و برخی از سهام های موجود در پرتفوی به فروش رفته است. لذا بر مبنای سیاستهای هیئت مدیره جدید که از آذر ۱۴۰۱ مشغول به فعالیت شده اند تمرکز اساسی شرکت بر پیشبرد پروژه های ساختمانی و شروع پروژه های جدید در حوزه املاک و مستغلات می باشد.



شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
برای دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۴- وضعیت پرتفوی سهام شرکت های خارج از بورس:

تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه های آتی در شرکت های شرکت های فرعی و وابسته	واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱							تغییرات پرتفوی	واقعی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سهام (ریال)	نام شرکت	
	وضعیت سودآوری			وضعیت پرتفوی					وضعیت سودآوری		وضعیت پرتفوی						
	درآمد نقدی هر سهم - محقق شده (ریال)	درآمد هر سهم - محقق شده (ریال)	درآمد هر سهم - محقق شده (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	سهام		بهای تمام شده	تعداد سهام	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	بهای تمام شده				تعداد سهام
برنامه شرکت تقسیم سود تا میزان محقق شدن بودجه سالیانه شرکت اصلی می باشد	*			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰			۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی شاهد
برنامه شرکت تقسیم سود تا میزان محقق شدن بودجه سالیانه شرکت اصلی می باشد	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰			۲۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	شرکت فرآوری و توسعه آبپیه شاهد
برنامه شرکت تقسیم سود تا میزان محقق شدن بودجه سالیانه شرکت اصلی می باشد	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۷	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰			۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸	۶۴۹,۹۹۷	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سهامیه گذاری سعدی
برنامه شرکت تقسیم سود تا میزان محقق شدن بودجه سالیانه شرکت اصلی می باشد	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰۰	۳۵۱,۵۰۶	۷۰	۹۶,۱۶۴			۶۸,۴۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۸	۶۷,۳۱۵	۶,۷۳۱,۴۸۰	۱۰,۰۰۰	۹۶,۱۶۴	هرمز انرژی
برنامه شرکت تقسیم سود تا میزان محقق شدن بودجه سالیانه شرکت اصلی می باشد	*			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰۰	۱,۸۶۲	۱۰۰	۱,۸۶۲					۱,۸۶۲		۱۰,۰۰۰	۱,۸۶۲	شرکت بازرگانی مبارکه
برنامه شرکت تقسیم سود تا میزان محقق شدن بودجه سالیانه شرکت اصلی می باشد	*			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰					۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت مولد نیروی شاهد قبل از بهره برداری
	۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰					۳,۲۶۳,۳۶۵					۵۵۸,۷۰۲,۷۰۰,۰۰۰		۱,۶۲۹,۱۷۴				جمع



۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: مورد ندارد

۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها: مورد ندارد

۶- جمع بندی :

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی:
با توجه به برنامه ریزی شرکت تغییر با اهمیتی در خصوص هزینه های شرکت رخ نخواهد داد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت:

شرکت شاهد در حال حاضر فاقد هرگونه تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی می باشد لذا در صورت شروع مرحله اجرایی هر یک از پروژه های مطرح شده در بخش اهداف بلند مدت برنامه شرکت جهت تامین مالی پروژه ها ، در صورت لزوم و عدم امکان تامین مالی از طریق مشارکت یا استفاده از منابع داخلی ، استفاده از تسهیلات بانکی مورد توجه قرار خواهد گرفت.

شرکت شاهد (سهامی عام)

گزارش سالانه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳

- ۱- کلیات ۱
- ۱-۱- گزیده اطلاعات مالی جداگانه ۱
- ۲-۱- گزیده اطلاعات مالی تلفیقی ۳
- ۳-۱- قوانین و مقررات موثر حاکم بر فعالیت شرکت ۵
- ۴-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران ۶
- ۵-۱- فرصت ها و تهدیدهای پیش روی شرکت ۷
- ۵-۱- گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت ۸
- ۶-۱- نقاط ضعف و قوت داخلی شرکت ۹
- ۷-۱- برنامه های توسعه کسب و کار شرکت ۹
- ۱-۷-۱- ارائه گزارش در خصوص وضع موجود شرکت ۹
- ۲-۷-۱- برنامه های پیش بینی شده برای ۳ سال آینده ۱۰
- ۳-۷-۱- اطلاعات طرح های توسعه شرکت: ۱۱
- ۸-۱- تعداد کارکنان شرکت: ۱۲
- ۲- اطلاعات مربوط به وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت: ۱۳
- ۱-۲- فهرست زمین و ساختمان: ۱۳
- ۲-۲- سهام خزانه: ۱۴
- ۳-۲- دعاوی حقوقی با اهمیت له / علیه شرکت: ۱۵
- ۴-۲- وضعیت پرداخت های به دولت: ۱۶
- ۵-۲- کیفیت سود شرکت: ۱۶
- ۶-۲- نسبت های مالی جداگانه: ۱۷
- ۷-۲- نسبت های مالی تلفیق: ۱۸
- ۸-۲- پرداخت سود: ۱۹
- ۹-۲- سیاست تقسیم سود شرکتهای فرعی و وابسته: ۱۹
- ۳- اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار شرکت: ۲۰
- ۱-۳- وضعیت معاملات و قیمت سهم ۲۰
- ۲-۳- بازارگردانی ۲۰
- ۴- حاکمیت شرکتی ۲۱
- ۱-۴- نظام راهبردی شرکت: ۲۱

۲۱	۱-۱-۴ اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره.....
۲۲	۲-۴ کمیته تخصصی فعال شرکت:.....
۲۳	۱-۲-۴ اطلاعات مربوط به کمیته ریسک.....
۲۴	۲-۲-۴ اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی.....
۲۵	۳-۲-۴ اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات.....
۲۶	۴-۲-۴ اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک در سال مالی گذشته:.....
۲۷	۵-۲-۴ تشریح اقدامات و نحوه اثر بخشی هیات مدیره:.....
۲۹	۶-۲-۴ اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی شرکت:.....
۳۰	۳-۴ اصول حاکمیت شرکتی:.....
۳۱	۱-۳-۴ اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:.....
۳۲	- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:.....
۳۳	۴-۴ گزارش پایداری شرکتی:.....
۳۴	۵-۴ اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع سال گذشته:.....
۴۲	۶-۴ تشریح برنامه های راهبردی.....
۴۳	۵- اطلاعات تماس با شرکت.....


مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت شاهد (سهامی عام)

در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار بدینوسیله گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ در پایه سوابق، مدارک و اطلاعات موجود تهیه و به شرح ذیل تقدیم می‌گردد.

این گزارش به عنوان یکی از گزارش‌های سالانه هیئت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات در دسترس طی سال مالی تا تاریخ این گزارش بوده و اطلاعاتی را در خصوص وضع عمومی شرکت و عملکرد و برنامه‌های هیئت مدیره فراهم می‌آورد.

به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیئت مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت‌های موجود بوده و اثرات آنها در آینده تا حدی که در موقعیت فعلی می‌توان پیش‌بینی نمود، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده‌کنندگان می‌شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره
	عضو غیر موظف هیات مدیره	اندوخته شاهد	سید مهدی نامجوی
	عضو غیر موظف هیات مدیره	ذخیره شاهد	امیر حسین درخشان
	سرپرست	-	سعداله وارسته
	عضو موظف هیات مدیره	سرمایه گذاری سعدی	رضا رفیق دوست
	عضو غیر موظف هیات مدیره	بازرگانی شاهد	هادی زند آوز
	عضو غیر موظف هیات مدیره	فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	محمد مهدی کاظمی

۱- کلیات

۱-۱- گزیده اطلاعات مالی جداگانه:

درصد تغییر		تجدید ارائه شده			
نسبت به ۱۴۰۰	نسبت به ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
					اطلاعات عملکرد مالی طی سال (مبالغ به میلیون ریال):
۷۵	۳۲	۱,۶۸۰,۳۳۳	۲,۲۳۱,۰۳۷	۲,۹۳۸,۷۰۲	درآمدهای عملیاتی
۱۳۵	۱۸	۹۶۳,۱۳۸	۱,۹۲۲,۹۳۹	۲,۲۶۲,۵۱۴	سود عملیاتی
۲۴۰۳	۱۲۹۴	۱۳,۶۳۸	۲۴,۴۸۴	۳۴۱,۳۴۴	درآمدهای غیرعملیاتی
۱۶۶	۳۳	۹۷۶,۷۷۶	۱,۹۴۷,۴۲۳	۲,۵۹۳,۸۴۷	سود خالص - پس از کسر مالیات
.	.	-	-	-	اصلاح اشتباه، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی وجوه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۹۵	۱۷۹	۶۵۵,۹۶۶	۴۶۷,۵۹۵	۱,۳۰۸,۳۰۰	اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره (مبالغ به میلیون ریال):
۲۶	۱۰	۱۳,۳۱۲,۲۲۶	۱۵,۲۳۲,۰۴۹	۱۶,۸۳۰,۳۷۹	جمع داراییها
-۴۰	-۴۴	۱,۳۱۰,۱۳۹	۱,۳۹۶,۰۸۳	۷۷۷,۹۹۱	جمع بدهی‌ها
۵۷	۵۷	۴,۰۰۶,۶۳۲	۴,۰۰۶,۶۳۲	۶,۲۹۰,۴۱۲	سرمایه ثبت شده
۳۳	۱۶	۱۲,۰۰۲,۰۸۷	۱۳,۸۳۵,۹۶۶	۱۶,۰۵۲,۳۸۸	جمع حقوق صاحبان سهام
					اطلاعات مربوط به هر سهم:
۵۷	-	۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰	۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
۶۹	۳۲	۲۴۳	۳۱۰	۴۱۲	سود هر سهم - ریال
					سایر اطلاعات:
۳	۸	۵۹	۶۴	۵۷	تعداد کارکنان - نفر (پایان سال)

➤ دلایل تغییر بیش از ۳۰ درصد هر یک از سر فصل های فوق

سر فصل	نسبت تغییر	دلایل
درآمد عملیاتی	۳۲	علل اصلی افزایش بابت افزایش سود سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری و سود حاصل از فروش بخشی از قطعات اراضی شهرک ناز می باشد.
سود عملیاتی	۱۸	علل اصلی افزایش بابت افزایش سود تقسیمی از شرکت های تابعه می باشد.
درآمدهای غیر عملیاتی	۱۲۹۴	علل اصلی افزایش بابت درآمد حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی (عمران و توسعه شاهد) می باشد.
سود خالص	۳۳	علل اصلی افزایش بابت افزایش سود سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری و سود حاصل از فروش بخشی از قطعات اراضی شهرک ناز می باشد.
وجه نقد حاصل از فعالیت عملیاتی	۱۷۹	علل اصلی افزایش عمدتاً "بابت افزایش سرفصل سود خالص و موجودی مواد و کالا می باشد.
تعداد سهم	۵۷	علل اصلی افزایش بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد.
سود هر سهم	۳۲	علل اصلی افزایش بابت افزایش سود خالص شرکت می باشد.

۱-۲-گزیده اطلاعات مالی تلفیقی:

درصد تغییر		تجدید ارائه شده			اطلاعات عملکرد مالی طی سال (مبالغ به میلیون ریال):
نسبت به ۱۴۰۰	نسبت به ۱۴۰۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۶	۶۱	۵,۴۷۷,۵۹۲	۳,۹۳۵,۷۳۲	۶,۳۴۵,۱۹۸	درآمدهای عملیاتی
۷	۱۸۰	۲,۸۲۸,۹۳۲	۱,۰۸۳,۴۶۶	۳,۰۴۱,۲۲۸	سود عملیاتی
۷۴۸	۷۱	(۲۵,۵۲۳)	۹۶,۶۸۱	۱۶۵,۵۹۷	درآمدهای غیرعملیاتی
۰,۳۵	۱۵۶	۲,۵۹۹,۴۹۲	۱,۰۲۰,۴۲۳	۲,۶۰۸,۷۳۷	سود خالص - پس از کسر مالیات
-	-	-	-	-	اصلاح اشتباه، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی وجوه نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۲۱	۶۳۲	۱,۳۴۸,۴۵۷	(۳۱۲,۱۰۷)	۱,۶۶۲,۳۶۱	اطلاعات وضعیت مالی در پایان دوره (مبالغ به میلیون ریال):
۳۵	۱۶	۱۳,۹۸۶,۹۷۷	۱۶,۳۱۹,۹۷۵	۱۸,۸۶۲,۵۷۵	جمع داراییها
۲۳	۸	۵,۹۸۱,۰۵۱	۶,۸۰۵,۳۷۲	۷,۳۲۶,۹۴۵	جمع بدهی‌ها
۵۷	۵۷	۴,۰۰۶,۶۳۲	۴,۰۰۶,۶۳۲	۶,۲۹۰,۴۱۲	سرمایه ثبت شده
۴۴	۲۱	۸,۰۰۵,۹۲۶	۹,۵۱۴,۶۰۳	۱۱,۵۳۵,۶۳۰	جمع حقوق صاحبان سهام
اطلاعات مربوط به هر سهم:					
۵۷	-	۴,۰۰۶,۶۳۲,۰۰۰	۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰	۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰	تعداد سهام در زمان برگزاری مجمع
-۳۶	۱۵۷	۶۲۳	۱۵۴	۳۹۶	سود هر سهم - ریال
سایر اطلاعات:					
-۱۵	-۷	۳۶۴	۳۳۶	۳۱۳	تعداد کارکنان - نفر (پایان سال)

➤ دلایل تغییر بیش از ۳۰ درصد هر یک از سر فصل های فوق

جدول دلایل تغییر بیش از ۳۰ درصد هر یک از سر فصل های فوق		
سر فصل	نسبت تغییر	دلایل
درآمد عملیاتی	۶۱	علل اصلی افزایش بابت درآمد حاصل از اجاره انبار و مخازن نفتی می باشد.
سود عملیاتی	۱۸۰	علل اصلی افزایش بابت افزایش درآمد حاصل فروش سرمایه گذاری ها و سود حاصل از اجاره انبار و مخازن نفتی می باشد.
درآمد غیر عملیاتی	۷۱	علل اصلی افزایش بابت افزایش (سود سپرده بانکی، درآمد اجاره، سود حاصل از تسعیر ارز ارقام ارزی غیر عملیاتی) می باشد.
سود خالص	۱۵۶	علل اصلی افزایش درآمد عملیاتی طبق توضیحات ردیف اول می باشد.
وجه نقد حاصل از فعالیت عملیاتی	۶۳۲	علل اصلی افزایش سود خالص و کاهش سرمایه گذاری گروه می باشد.
سود هر سهم	۱۵۷	علل اصلی افزایش بابت افزایش درآمد حاصل از اجاره انبار و مخازن نفتی گروه و در نهایت افزایش سود خالص می باشد.

۳-۱- قوانین و مقررات موثر حاکم بر فعالیت شرکت:

➤ تاریخچه:

شرکت شاهد با موافقت حضرت امام (ره) و با انجام برنامه ریزی جامع متکی به همکاری و همفکری معنوی تمام ارگانها و نهادهای مسئول در سال ۱۳۶۳ بصورت شرکت سهامی خاص مختص فرزندان معزز شهدا از سوی مسئولین محترم بنیاد شهید تاسیس و تحت شماره "۵۳۵۵۸" در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. فعالیت اصلی شرکت از سال ۱۳۶۴ با سرمایه اولیه اهدائی از سوی بنیاد شهید انقلاب اسلامی به مبلغ یکصد میلیون ریال آغاز گردید و در سال ۱۳۸۳ با کبیر شدن فرزندان معزز شهدا از خاص به عام تبدیل و در سال ۱۳۸۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و با نماد تشاهد در گروه انبوه سازان طبقه بندی گردید.

➤ موضوع فعالیت:

موضوع شرکت (طبق اساسنامه و آخرین تغییرات آن) عبارتست از:

- ✓ تأسیس و ایجاد کارخانه‌جات و واحدهای تولیدی، صنعتی، کشاورزی، ساختمانی و شرکتها و اداره آنها و مشارکت در سایر شرکتها و تأسیس شعبه یا نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- ✓ آماده کردن سهام شرکت و نیز شرکتهای موضوع مورد سرمایه گذاری به منظور عرضه و فروش در بورس اوراق بهادار.
- ✓ مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی اعم از خرید و فروش؛ واردات و صادرات و انجام هر گونه معاملات مجاز داخلی و خارجی.
- ✓ استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و موسسات اعتباری به نفع خود یا اشخاص حقوقی تابعه و ثالث.
- ✓ اعطای تسهیلات به شرکتهای تابعه و وابسته.
- ✓ تشویق و تسهیل امر سرمایه گذاری برای اشخاص حقیقی و حقوقی.
- ✓ اداره و نگهداری و خرید و فروش سهام شرکتهای تولیدی و خدماتی بهاداری که طبق قوانین و مقررات کشور قابل خرید و فروش باشد.
- ✓ انجام و ارائه خدمات کارگزاری سهام در سازمان بورس اوراق بهادار و خرید و فروش برای مشتریان پس از اخذ مجوزهای لازم.
- ✓ انتشار اوراق مشارکت برای تأمین سرمایه مورد نیاز طرحهای شرکت و واحدهای تحت پوشش شرکت و اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

➤ محل قانونی:

- ✓ مرکز اصلی شرکت شهر تهران می باشد.

➤ **مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:**

- اساسنامه و مصوبات مجمع
- آئین نامه و قوانین مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم و قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین وزارت کار و تامین اجتماعی
- قوانین نظام مهندسی و مقررات ملی ساختمان
- قانون مبارزه با پولشویی
- و سایر قوانین موضوعه
- تصویب نامه شماره ۵۰۰۴۸/ت/۶۱۱۷۹ ه مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۴ هیئت وزیران مبنی بر تعیین نصاب معاملات موضوع ماده (۳) قانون برگزاری مناقصات- مصوب ۱۳۸۳

۴-۱- سرمایه و ترکیب سهامداران:

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۹۰۰ هزار سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) بوده که در حال حاضر به مبلغ ۶،۲۹۰،۴۱۲ میلیون ریال (شامل تعداد ۶،۲۹۰،۴۱۲،۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریال) سرمایه ثبت شده رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی ۵ سال اخیر به شرح جدول زیر است.

تغییرات سرمایه شرکت طی ۵ سال اخیر			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه (به تفکیک درصد و مبلغ از هر محل)
۱۳۸۹/۰۳/۳۰	-	۱،۰۰۶،۶۳۲	سود انباشته، مطالبات، آورده نقدی
۱۳۹۰/۰۵/۱۷	۸۰٪	۱،۸۰۶،۶۳۲	سود انباشته، مطالبات، آورده نقدی
۱۳۹۳/۰۷/۲۹	۴۹٪	۲،۷۰۶،۶۳۲	سود انباشته
۱۳۹۷/۱۲/۱۵	۴۸٪	۴،۰۰۶،۶۳۲	سود انباشته، مطالبات، آورده نقدی
۱۴۰۲/۰۶/۲۰	۵۷٪	۶،۲۹۰،۴۱۲	سود انباشته

شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

✓ همچنین سهامداران دارای مالکیت بیش از ۱٪ سهام شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و تاریخ تایید گزارش به شرح جدول زیر است:

سهامداران عمده شرکت (بالای یک درصد) در پایان سال ۱۴۰۳ و تاریخ تایید گزارش					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۷/۱۵	
		تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
۱	موسسه اندوخته شاهد	۳,۷۲۶,۳۸۲,۹۹۳	۵۹,۲۳٪	۳,۷۱۱,۷۹۳,۵۳۱	۵۹,۰۰۷٪
۲	صندوق سرمایه گذاری معیار	۸۰,۲۳۱,۰۳۵	۱,۲۷٪	۸۰,۲۳۱,۰۹۵	۱,۲۷٪
۳	بانک دی (سهامی عام)	۹۱,۰۷۶,۹۱۰	۱,۴۴٪	۹۱,۰۷۸,۹۱۰	۱,۴۴٪
۴	سایر (سهامداران زیر ۱ درصد)	۲,۳۹۲,۷۲۱,۰۰۲	۳۸,۰۶٪	۲,۴۰۷,۳۰۸,۴۶۴	۳۸,۲۸٪
	جمع	۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۶,۲۹۰,۴۱۲,۰۰۰	۱۰۰

۵-۱- فرصت ها و تهدیدهای پیش روی شرکت:

فرصت ها	تهدیدها
وجود فرصت های کسب درآمد متنوع در صنعت	رکود بازار مسکن و مستغلات
وجود شرکتهای متعدد زیر مجموعه با پتانسل بالا	احتمال تغییر قوانین حاکم بر فعالیت های اقتصادی و نظارتی در کشور
وجود دارائیهای بالقوه جهت تبدیل به پروژه های بزرگ	تاثیر عوامل بیرونی همچون تحریم های بین المللی

✓ ریسک مالی:

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

✓ ریسک بازار:

فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک بازار نمی باشد، لیکن از طریق فعالیت شرکت های تابعه تحت تاثیر این ریسک قرار می گیرد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود و ریسکی است که کلیه شرکت ها را به نسبت های متفاوتی تحت تاثیر قرار می دهد. ریسک نرخ ارز از جمله ریسک های بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری ریسک ها را کاهش دهد.

✓ ریسک نرخ ارز:

شرکت شاهد به طور مستقیم در معرض ریسک نرخ ارز قرار ندارد. با این حال این شرکت به سبب وظیفه مدیریتی خود و حفظ حقوق صاحبان سرمایه همواره شرکت های گروه را ملزم به ارائه گزارشات ماهانه از منابع و مصارف ارزی نموده و برنامه های مدیریت منابع و مصارف را دریافت و نظارت می کند.

✓ ریسک نقدینگی:

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

✓ ریسک اعتباری

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

نقاط قوت	نقاط ضعف
وجود شرکتهای زیر مجموعه بلوغ یافته (شامل عمران و توسعه شاهد-سعدی- هرمز و ...)	تعدد دعاوی حقوقی سنواتی که توانایی شرکت جهت بهره برداری از برخی اموال و داراییهای شرکت را کاهش داده است.
وجود نیروی کار متخصص و توانمند در لایه کارشناسی و مدیریتی	
پشتوانه قوی شرکت موسسه اندوخته شاهد در جایگاه سهامدار عمده	
بهره مندی از امتیاز برند شرکت	
دارا بودن مجوز های تخصصی شرکت و شرکتهای تابعه	

۷-۱- برنامه های توسعه کسب و کار شرکت:

۷-۱-۱- ارائه گزارش در خصوص وضع موجود شرکت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش سود خالص ۲,۵۹۳,۸۴۷ میلیون ریال کسب نموده است که نسبت به سال گذشته ۳۳ درصد رشد نموده است. با تغییرات در کادر مدیریتی شرکت و هیات مدیره و تدوین سیاست ها و راهبردهای جدید، شرکت سعی در آسیب شناسی و ارائه راه کار جهت عمل به سیاست های اجرایی نموده است. در این راستا با تشکیل کارگروه تخصصی حقوقی، کلیه دعاوی حقوقی مطروحه علیه گروه شاهد متمرکز در کارگروه حقوقی گردیده است تا با مدیریت صحیح و برگزاری جلسات کارشناسی و تخصصی راه کارهای عملیاتی احقاق حقوق شرکت مشخص گردد که بر همین مبنا و پس از ارائه مستندات مستدل و دفاعیات مناسب در بعضی از دعاوی حقوقی سنواتی احکام مثبت و له شرکت شاهد و تابعه صادر و قطعی گردید که از آن جمله می توان به صدور احکام در خصوص ملک کن، فسخ قرارداد کارگزاری نماد شاهدان، تراکم برج آسمان، اعلام بطلان معامله کارخانه سیگارت زنجان اشاره نمود.

همزمان با انجام اقدامات حقوقی مناسب به منظور رفع مشکلات و موانع حقوقی بر سر راه دارایی ها و املاک و اراضی و شرکت که مانع تمرکز حداکثری شرکت جهت بهره مندی از آن ها و کسب درآمد پایدار و استفاده بهینه گردیده، مدیر عامل و هیات مدیره با تشکیل کارگروه تخصصی در زمینه های فعالیت اساسنامه ای سعی در پیشبرد سریع پروژه های در دست اجرا و شروع پروژه های متوقف نموده اند که در همین زمینه می توان به تکمیل پروژه ساختمانی افرا فرهیختگان کیش و پروژه ساختمان دفتر مرکزی بیهقی، تسریع در پیشبرد عملیات اجرایی پروژه ساختمانی گلریز اشاره نمود. همچنین در سرفصل کسب درآمدهای پایدار پس از تعیین سیاست بهره برداری حداکثری از اموال و داراییها و تدوین قراردادها بر مبنای حفظ منافع شرکت شاهد افزایش چشمگیر درآمد های حاصل از اجاره انبار و مخازن نفتی در مقایسه با سنوات گذشته می باشیم. در خصوص کسب درآمد عملیاتی از محل املاک و مستغلات نیز می توان از نهایی شدن فروش بخشی از قطعات اراضی شهرک ناز با رعایت صرفه و صلاح شرکت و فروش تعدادی از واحدهای مسکونی افرا فرهیختگان کیش و ... نام برد.


هیات مدیره رجا واثق دارد که با همیت و تلاش گروه شاهد و حمایت سهامداران شرکت علی الخصوص سهامدار عمده آینده ای روشن با توجه به ظرفیت و پتانسیل شرکت شاهد و شرکتهای تابعه وجود دارد.

۲-۷-۱- برنامه های پیش بینی شده برای ۳ سال آینده:

- برطرف نمودن مشکلات و موانع حقوقی بر سر راه پروژه های در جریان و دارایی های پروژه محور
- برنامه ریزی جهت تسریع در پیشبرد و تکمیل پروژه های در جریان
- تعریف پروژه های جدید در حوزه املاک و مستغلات بر مبنای ظرفیت و توانمندی های شرکت به منظور کسب درآمد پایدار و سود کیفی
- ارتقاء برند شاهد و شرکتهای تابعه
- توسعه تعاملات بین المللی
- بهینه سازی و متوازن سازی سبد دارایی ها با محوریت افزایش بازده، نقد شوندگی
- بهبود نظام حاکمیت شرکتی و کنترل های داخلی
- ارتقا هم افزایی و بهبود تعاملات درون گروهی
- توانمند سازی و توسعه سرمایه انسانی
- بهبود مستمر فرایندها، عملکرد و نتیجه گرایی با رویکرد چابکسازی شرکت

۳-۷-۱- اطلاعات طرح های توسعه شرکت:

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان سال مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ریالی	ارزی								
پروژه گلریز	به صورت مشارکت در ساخت (۵۵٪ سهم شرکت عمران و ۴۵٪ سهم شرکت آروین ردکا)	مخارج اجرائی به عهده شریک	-	-	۵۵٪	-	مشارکت در ساخت (شرکت آروین ردکا)	۱۳۹۹	۱۴۰۵	-	-
پروژه ملک کن	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۰۰۰	۷٪	۹,۵۵۰,۰۰۰	تسهیلات و منابع داخلی	۱۳۹۹	۱۴۰۶	-	-
منطقه ویژه اقتصادی نمین	۸,۳۷۵,۸۵۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۳,۷۸۱	۱۵٪ فاز اول	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	انعقاد قرارداد سرمایه گذاری و پیش فروش	۱۳۹۳	بستگی به منابع مالی و سیاست های کلان شرکت شاهد دارد	-	-
پروژه افرا صبا ظفر	۶۴۶,۶۰۸	۱,۳۲۴,۳۶۷	-	۶۷۶,۵۱۷	۶۶٪	۸۱۰,۸۲۳	موجودی نقد/ پیش فروش	۱۳۹۹/۰۴/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	-	-
پروژه افرا فرهیختگان کیش	۲۸۲,۲۳۷	۲۸۲,۲۳۷	-	۲۶۷,۴۲۵	۱۰۰٪	-	مشارکت	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	-	-

شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت 
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸-۱- تعداد کارکنان شرکت:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱										۱۴۰۳/۰۳/۳۱										شرح
تحصیلات					متوسط تعداد کارکنان (نفر)					تحصیلات					متوسط تعداد کارکنان (نفر)					
دکتری	کارشناسی ارشد	کارشناسی	کارדانی	دیپلم	کمتر از دیپلم	جمع	برون سپاری	موقت	دایم	دکتری	کارشناسی ارشد	کارشناسی	کاردانی	دیپلم	کمتر از دیپلم	جمع	برون سپاری	موقت	دایم	
۱	۱۵	۲۱	۲	۱۵	۱۰	۶۴	-	۶۴	-	۱	۱۲	۱۶	۲	۱۷	۹	۵۷	-	۵۷	-	کارکنان اداری
۱	۱۵	۲۱	۲	۱۵	۱۰	۶۴	-	۶۴	-	۱	۱۲	۱۶	۲	۱۷	۹	۵۷	-	۵۷	-	جمع

✓ **دلایل کاهش یا افزایش تعداد پرسنل:**

دلایل افزایش تعداد پرسنل نسبت به سال گذشته جذب نیروهای متخصص و کارآمد با توجه به نیاز در واحدهای حقوقی و نظارت و بررسی شرکت می باشد.

✓ **گزارش در خصوص دوره های آموزشی تخصصی برگزار شده جهت کارکنان:**

در خصوص مفاد بند ب ماده ۴۰ دستورالعمل: با موضوع ساعت آموزش کارکنان، از جمله اقدامات صورت گرفته شرکت می توان به برگزاری کارگاه های آموزشی با سر فصل های آموزش قانون مبارزه با پولشویی و دوره سامانه مودیان مالیاتی، مباحث نظری حسابداری (به شرح جدول ذیل) و همچنین برنامه ریزی مدون به منظور استمرار آموزش پرسنل گروه شاهد در راستای افزایش آگاهی و تخصص اشاره نمود.

ردیف	موضوع دوره	تعداد شرکت کننده گان	مدت ساعت	توضیحات
۱	قوانین و مقررات بازار سرمایه	۱۵	۱۲ ساعت	رعایت مفاد قوانین و مقررات ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار
۲	دوره مبارزه با پولشویی پیشرفته	۲۵	۸ ساعت	رعایت دستورالعمل مبارزه با پولشویی
۳	دستور العمل حاکمیت شرکتی	۱۵	۴ ساعت	رعایت مفاد دستور العمل ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار
۴	دوره سامانه مودیان مالیاتی	۱۵	۸ ساعت	قوانین جدید مالیاتی و اجرایی شدن آن
۵	مباحث نظری حسابداری	۱۲	۳ ساعت	مباحث مهم و با اهمیت حسابداری

✓ **ارثه گزارش در خصوص بهبود کیفیت منابع انسانی:**

با اقدامات صورت گرفته در این خصوص و با بکارگیری نیروهای جوان، ماهر، متخصص و کارآمد میانگین سن خدمتی کارکنان شرکت ۱۵ سال کاهش پیدا کرد.

شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



۲- اطلاعات مربوط به وضعیت مالی و عملکرد مالی شرکت:

۲-۱- فهرست زمین و ساختمان:

شرح دارئی	بهای تمام شده (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)	ارزش دفتری (میلیون ریال)	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ (مربع)	تشریح وضعیت وثیقه	تشریح پرونده های حقوقی
زمین کن	۴۹۵,۶۴۱	-	۴۹۵,۶۴۱	مسکونی	۱۰۰ درصد متعلق به شرکت شاهد	تهران-منطقه شهران-کن- خیابان کوهسار	۸,۸۴۲	بدون توقیف	فاقد موانع حقوقی
زمین شهرک ناز ۵۱ قطعه	۶۹۱,۱۳۵	-	۶۹۱,۱۳۵	مسکونی- مختلط	۱۰۰ درصد متعلق به شرکت شاهد	کرج-ملارد-شهرک ناز جنوبی	۷۸,۸۶۳	بدون توقیف	دعوی الزام علیه شرکت در جریان است.
باغ عمارت	۱۴,۵۸۶	-	۱۴,۵۸۶	باغ ویلا	۴۳,۷۵ درصد سهم شهرداری ملارد ۵۶,۲۵ درصد سهم شرکت شاهد (بر اساس قرارداد فی ما بین به شماره ۱۴۰۳/۰۳/۲۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۷)	کرج- ملارد- بلوار شوربایی	۶۷,۳۹۶	بدون توقیف	فاقد موانع حقوقی
زمین ورد آورد	۱۳,۹۲۵	-	۱۳,۹۲۵	مختلط	فروخته شده است	تهران- منطقه ورداورد	۴۹,۸۸۰	توقیف شعبه ۴ بازپرسی	پرونده مختومه در حال توقیف
زمین ملارد	۲۰,۷۴	-	۲۰,۷۴	مختلط	۱۰۰ درصد متعلق به شرکت شاهد	کرج- ملارد	۱۵,۸۴۳	بدون توقیف	فاقد موانع حقوقی
زمین مرغ اصفهان	۲,۹۹۸	-	۲,۹۹۸	انبار صنعتی	۱۰۰ درصد متعلق به شرکت شاهد	اصفهان-منطقه مرغ	۱۲۳,۷۸۲	بدون توقیف	فاقد موانع حقوقی
انباری و دو قطعه زمین	۳۴۱	-	۳۴۱	انبار	۱۰۰ درصد متعلق به شرکت شاهد	بوشهر	۲۰,۲۰۰	بدون توقیف	فاقد موانع حقوقی
سایر	۳,۷۴۱	-	۳,۷۴۱	مختلط	-	املاک همدان و اهواز و خاوران	۳۷,۰۸۴	بدون توقیف	فاقد موانع حقوقی
ساختمان :									
واحد های تجاری گلچین	۶۰,۷۹۶	-	۶۰,۷۹۶	تجاری-اداری	۳۳ درصد متعلق به شرکت شاهد	تهران	۸۵۵	بدون توقیف	دارای رای ماده ۱۰۰ بر تخریب/ در حال پیگیری جهت نقض رای از دیوان عدالت اداری
آپارتمان های گلزار	۱۸,۵۷۲	-	۱۸,۵۷۲	مسکونی	۳۳ درصد متعلق به شرکت شاهد	تهران	۶۶۳	بدون توقیف	با توجه روند پرونده دعوی حقوقی در حال اخذ نظریه کارشناس رسمی دادگستری می باشیم.

۲-۲- سهام خزانه:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سهام خزانه
مبلغ	تعداد (سهام)	مبلغ	تعداد (سهام)	
۳۶,۰۰۰	۲,۵۳۳,۹۶۱	۳۶,۰۰۰	۳,۹۷۸,۳۱۸	سهام خزانه شرکت - در اختیار صندوق پشتیبان پارس
۱,۱۲۵,۴۴۷	۵۱,۲۰۸,۷۰۱	۹۳۹,۷۸۲	۶۶,۷۴۳,۲۲۹	سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۱,۱۶۱,۴۴۷	۵۳,۷۴۲,۶۶۲	۹۷۵,۷۸۲	۷۰,۷۲۱,۵۴۷	جمع

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سهام خزانه شرکت
مبلغ	تعداد (سهام)	مبلغ	تعداد (سهام)	
۵۰,۲۳۹	۳,۵۴۲,۳۱۵	۳۶,۰۰۰	۲,۵۳۳,۹۶۱	مانده در ابتدای سال
-	-	-	۱,۴۴۴,۳۵۷	افزایش سرمایه طی سال
-	-	-	-	خرید طی سال
(۱۴,۲۳۹)	(۱,۰۰۸,۳۵۴)	-	-	فروش طی سال
۳۶,۰۰۰	۲,۵۳۳,۹۶۱	۳۶,۰۰۰	۳,۹۷۸,۳۱۸	مانده در پایان سال

صرف سهام خزانه ناشی از فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی و سهام خزانه شرکت خزانه شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱					صرف سهام خزانه
اثر انباشته	انتقال کسر سهام به سود انباشته	صرف (کسر) ناشی از فروش	بهای تمام شده فروش	بهای فروش	
-	-	-	(۴۱,۱۰۲)	۴۱,۱۰۲	شرکت عمران و توسعه شاهد
۵۱,۶۴۸	-	۵۱,۶۴۸	(۱۴۴,۵۶۳)	۱۹۶,۲۱۱	شرکت سرمایه گذاری سعدی
۴۲,۲۶۶	-	۱۴,۰۴۵	-	۱۴,۰۴۵	بازرگانی مبارکه
۹۳,۹۱۴	-	۶۵,۶۹۳	(۱۸۵,۶۶۵)	۲۵۱,۳۵۸	جمع

بازار گردانی سهام شرکت در سنوات قبل از طریق صندوق بازار گردانی پشتیبانی پارس از طریق منابع شرکت و در حال حاضر از طریق صندوق بازار

گردانی اختصاصی معیار و طی قرار داد منعقد با موسسه اندوخته شاهد (سهامدار عمده) صورت می پذیرد.

۲-۳- دعاوی حقوقی با اهمیت له / علیه شرکت:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له/علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریالی/ارزی)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه‌ای از رای صادره	توضیحات
۱	دعوی مطالبه خسارت خریداران شرکت کوراغلی	علیه	شعبه سوم عمومی شهرستان البرز	با جلب نظر کارشناس (۱میلیارد و دویست و پنجاه میلیون تومان)	به موجب رای قطعی شرکت محکوم به پرداخت شد	-	با توجه به حکم صادره مبلغ مندرج در حکم از حساب بانکی شرکت پرداخت گردید.
۲	دعوی مطالبه ثمن قرارداد فروش شرکت کوراغلی	له	شعبه ۲۰ مجتمع بهشتی	۸۰۰ میلیون تومان	صدور رای به نفع شرکت	-	رای قطعی به نفع شرکت صادر شد که حکم در حال اجرا می باشد.
۳	دعوی الزام به تنظیم سند اراضی شهرک ناز	علیه	شعبه ۱۰ تجدید نظر استان البرز	۵ قطعه زمین	صدور رای بطلان قرارداد خریدار	-	در حال رسیدگی می باشد
۴	مطالبه اجرة المثل ملک قزوین	علیه	شعبه ۵ دادگاه عمومی قزوین	۱۵۰ میلیون تومان	صدور رای به محکومیت شرکت	به دلیل باطل شدن سند شرکت شاهد محکوم گردیده است.	پرداخت شد
۵	اجرای دادنامه مطالبه اجرت ملک کن	له	شعبه اجرای احکام مفتاح	یک میلیارد تومان	توقیف اموال	یک ملک در نوشهر از محکوم علیه توقیف شده است.	در مرحله کارشناسی

۲-۴- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مشابه قبل ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	-	-	-	-	-
۲	مالیات بر ارزش افزوده	-	-	-	-	-
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۶,۸۴۸	۲۸,۸۶۲	۲۱,۲۸۷	٪۲۷	-
۴	حقوق و عوارض گمرکی	-	-	-	-	-
۵	پرداختی بابت خوراک	-	-	-	-	-
۶	پرداختی بابت انرژی	-	-	-	-	-
۷	پرداختی بابت تسهیلات تکلیفی دولت	-	-	-	-	-
	جمع	۳۶,۸۴۸	۲۸,۸۶۲	۲۱,۲۸۷	٪۲۷	-
	مانده پرداختنی	۹,۷۸۶	۳,۸۴۵	-	-	-

۲-۵- کیفیت سود شرکت:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) خالص	سود (زیان) حاصل از منابع عملیاتی	سود (زیان) حاصل از منابع غیر عملیاتی	نسبت جریان نقدی عملیاتی به سود (زیان) عملیاتی
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲,۵۹۳,۸۴۷	۲,۲۶۲,۵۱۴	۳۴۱,۳۴۴	۶۷٪
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۹۴۷,۴۲۳	۱,۹۲۲,۹۳۹	۲۴,۴۸۴	۲۵٪
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۷۶,۷۷۶	۹۶۳,۱۳۸	۱۳,۶۳۸	۷٪

۶-۲- نسبت های مالی جداگانه:

دلایل تغییر	تجدید ارائه شده		
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
الف) نسبت های نقدینگی :			
علل افزایش، بابت افزایش موجودی مواد و کالا نسبت به دوره قبل میباشد	۷/۶	۷/۲	۱۴/۵
نسبت جاری			
دلیل افزایش عمدتا به علت افزایش سرفصل موجودی مواد و کالا و همچنین دارایی های جاری می باشد.	۶/۶	۶/۲	۱۱/۴
نسبت آنی			
ب) نسبت های اهرمی :			
دلیل کاهش به علت کاهش سرفصل پیش دریافت های شرکت می باشد	۰/۱۰	۰/۹	۰/۰۵
نسبت بدهی			
دلیل کاهش به علت افزایش حقوق صاحبان سهام و کاهش بدهی ها می باشد	۰/۱۱	۰/۱۰	۰/۰۵
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام			
ج) نسبت های فعالیت :			
دلیل افزایش عمدتا به علت افزایش درآمد شرکت می باشد	۰/۱۳	۰/۱۶	۰/۱۸
نسبت گردش مجموع دارایی ها			
-	۰	۰	۰
نسبت گردش موجودی مواد و کالا			
-	۰	۰	۰
نسبت دوره وصول مطالبات			
د) نسبت های سود آوری :			
دلیل افزایش به علت افزایش درآمد و سود خالص شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	۷	۱۴	۱۶
نرخ بازده داراییها			
دلیل افزایش به علت افزایش درآمد و سود خالص شرکت نسبت به دوره قبل می باشد	۸	۱۵	۱۷
نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)			
دلیل افزایش به علت افزایش سود خالص شرکت نسبت به دوره قبل می باشد	۵۹	۸۷	۸۸
نسبت بازده فروش			
ه) نسبت های ارزش بازار :			
دلیل افزایش به علت رشد قیمت سهم شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	-۰/۴	۰/۴	۰/۷
نسبت قیمت به سود هر سهم، تقسیم بر رشد سود سالانه (PEG)			
دلیل کاهش به علت کاهش قیمت سهم شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	۸,۴۵	۱۹,۸۲	۱۰,۶
نسبت قیمت به ارزش دفتری هر سهم - مرتبه			
دلیل کاهش به علت کاهش قیمت سهم شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	۳۵	۴۱	۲۵
نسبت قیمت به درآمد واقعی هر سهم - مرتبه			
دلیل کاهش به علت روند کاهشی بازار سرمایه نسبت به دوره قبل می باشد.	۶,۸۲۰	۱۶,۳۸۰	۱۰,۶۱۰
آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تایید گزارش - ریال			
-	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰
ارزش دفتری هر سهم - ریال			

دلایل تغییر	تجدید ارائه			
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
				(الف) نسبت های نقدینگی:
دلیل افزایش به علت افزایش دارایی های جاری گروه نسبت به دوره قبل می باشد	۲	۲/۱	۲/۳	نسبت جاری
علت افزایش به علت افزایش دارایی های جاری گروه نسبت به دوره قبل می باشد	۱/۲	۱/۴	۱/۵	نسبت آنی
				(ب) نسبت های اهرمی:
-	۰/۴	۰/۴	۰/۴	نسبت بدهی
علت کاهش به علت افزایش حقوق صاحبان سهام نسبت به دوره قبل می باشد	۰/۷	۰/۷	۰/۶	نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام
				(ج) نسبت های فعالیت:
علت کاهش به علت کاهش درآمد های گروه نسبت به دوره قبل می باشد	۰/۴۳	۰/۲۶	۰/۳۶	نسبت گردش مجموع دارایی ها
-	۰	۰	۰	نسبت گردش موجودی مواد و کالا
-	۰	۰	۰	نسبت دوره وصول مطالبات
				(د) نسبت های سود آوری:
دلیل کاهش به علت کاهش سود خالص گروه نسبت به دوره قبل می باشد	۲۱	۷	۱۵	نرخ بازده داراییها
دلیل کاهش به علت کاهش سود خالص گروه نسبت به دوره قبل می باشد	۳۷	۱۲	۲۵	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام (ارزش ویژه)
علت کاهش نسبت به کاهش درآمد های گروه نسبت به دوره قبل می باشد	۴۷	۲۶	۴۱	نسبت بازده فروش
				(ه) نسبت های ارزش بازار:
دلیل افزایش به علت رشد قیمت سهم شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	-۲	-۱	۰/۱۶	نسبت قیمت به سود هر سهم، تقسیم بر رشد سود سالانه (PEG)
دلیل افزایش به علت رشد قیمت سهم شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	۶,۸	۱۶	۱۰,۶	نسبت قیمت به ارزش دفتری هر سهم - مرتبه
دلیل افزایش به علت رشد قیمت سهم شرکت نسبت به دوره قبل می باشد.	۱۳	۵۲	۲۵	نسبت قیمت به درآمد واقعی هر سهم - مرتبه
دلیل افزایش به علت رشد شاخص و روند مساعد بازار سرمایه نسبت به دوره قبل می باشد.	۶,۸۲۰	۱۶,۳۸۰	۱۰,۶۱۰	آخرین قیمت هر سهم در تاریخ تایید گزارش - ریال
-	۱۰۰۰	۱۰۰۰	۱۰۰۰	ارزش دفتری هر سهم - ریال

۸-۲- پرداخت سود:

سال مالی	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	سود سهام مصوب مجمع	درصد سود تقسیم شده به سود پیشنهادی	سود سهام پرداخت شده از طریق سجام (تا پایان سال مالی)	سود سهام پرداخت شده (تا پایان سال مالی)	دلایل عدم پرداخت کامل سود سهام
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۹۷,۴۲۳	۳۷۷,۴۲۴	۱۹۲٪	۱۱۷,۴۳۳	۳۳۹,۴۷۰	-
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۷,۶۷۷	۱۲۰,۱۹۸	۱۲۳٪	۳۴,۸۰۰	۲۸۷,۳۳۰	عمل طبق ابلاغیه های شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۸۰,۶۵۳	۵۲۰,۹۲۸	۱۸۵٪	-	۴۸۵,۷۸۱	عدم دریافت اطلاعات سهامداران

۹-۲- سیاست تقسیم سود شرکتهای فرعی و وابسته:

نام شرکت	درصد مالکیت	سود خالص (میلیون ریال)	سود عملیاتی (میلیون ریال)	سود غیرعملیاتی (میلیون ریال)	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	سود سهام مصوب مجمع	نام حسابرس شرکت	نماینده سهامدار عمده در شرکت فرعی
شرکت عمران و توسعه شاهد	۵۶٪	۱,۷۹۲,۲۳۵	۱,۷۹۹,۱۵۲	۱,۹۳۹	۴۵,۵۰۰	۱۷۹,۲۲۴ میلیون ریال	سازمان حسابرسی	مهدی فرزانه
شرکت هرمز انرژی	۷۰٪	۱,۲۸۷,۷۷۲	۱,۵۹۷,۸۰۲	۸,۷۵۲	۲۵۷,۵۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	وانیا نیک تدبیر	رضا رفیق دوست
شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	۱۰۰٪	۸۲۸,۰۴۵	۷۵۰,۸۳۲	۷۷,۲۱۳	۲۴۸,۴۱۴	۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	وانیا نیک تدبیر	ناصر جاه بین
شرکت سرمایه گذاری سعدی	۱۰۰٪	۱,۳۸۶,۶۱۹	۱,۱۵۲,۰۲۳	۲۲	۴۱۵,۹۸۵	۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	سازمان حسابرسی	حسین احمدی شاد

۳- اطلاعات مربوط به بازار اوراق بهادار شرکت:

۳-۱- وضعیت معاملات و قیمت سهم

شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۲ در بورس اوراق بهادار تهران در گروه (نام صنعت) انبوه سازان و املاک و مستغلات با نماد ششاهد درج شده و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۷ مورد معامله قرار گرفته است.

وضعیت سهام شرکت طی ۳ سال اخیر به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	تعداد سهام معامله شده	ارزش سهام معامله شده	تعداد روزهای باز بودن نماد	تعداد روزهایی که نماد معامله شده است	درصد سهام شناور آزاد	ارزش بازار	قیمت سهم	سرمایه
		ریال				میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶,۶۰۹,۳۹۹,۲۷۱	۱۰۵,۳۵۱,۹۰۴	۲۲۷	۲۲۷	۳۷,۸۸	۶۴,۳۵۰,۹۱۴	۱۰,۲۳۰	۶,۲۹۰,۴۱۲
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۷۵۸,۲۷۹,۲۹۷	۶۳,۲۴۵,۹۱۹	۲۲۵	۲۲۵	۳۳,۴۵	۷۹,۴۱۱,۴۴۶	۱۹,۸۲۰	۴,۰۰۶,۶۳۲
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۳۸۱,۷۸۸,۰۳۴	۳۶,۰۹۳,۹۲۲	۲۳۲	۲۳۱	۳۰,۰۲	۳۳,۸۵۶,۰۴۰	۸,۴۵۰	۴,۰۰۶,۶۳۲

۳-۲- بازارگردانی

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۲۵
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۶۸۱,۰۰۰ میلیون ریال و ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۹۳۷,۴۹۰ میلیون ریال
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۱,۰۵۶,۱۰۰ میلیون ریال
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۵۹۰,۱۴۷ میلیون ریال
۹	تعداد سهام خریداری شده	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده	۶۱,۱۸۳,۷۲۹
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۸۰,۲۳۱,۰۹۵

شرکت شاهد (سهامی عام)

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴- حاکمیت شرکتی

۴-۱- نظام راهبردی شرکت:

۴-۱-۱- اطلاعات مربوط به ساختار هیئت مدیره

نام اشخاص حقوقی	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	نوع عضویت	تحصیلات / مدرک حرفه ای	دانشگاه محل تحصیلی	زمینه های سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت	عضویت قبلی در هیئت مدیره سایر شرکت در ۵ سال اخیر
اندوخته شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ذخیره شاهد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سعدی	رضا رفیق دوست	عضو هیات مدیره	موظف	کارشناس ارشد الهیات و علوم قرآن و حدیث	دانشگاه آزاد اسلامی تهران مرکز	مدیر شرکت توسعه و سرمایه گذاری امین کفاف-مدیر خیریه امین مجد (ایتام)- مشاور عالی شرکت ذخیره شاهد	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	-	شرکت هرمز انرژی	-
فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	محمد مهدی کاظمی	عضو هیات مدیره	غیر موظف	کارشناس مهندسی فناوری اطلاعات	دانشگاه آزاد اسلامی	مدیر موسسه سابقون-مشاور مدیر عامل و عضو کمیته سرمایه گذاری موسسه اندوخته شاهد	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	-	-	-
بازرگانی شاهد	هادی زندآور	عضو هیات مدیره	غیر موظف	کارشناس ارشد حقوق	دانشگاه آزاد اسلامی واحد نطنز	مشاور مدیر عامل و عضو کمیته سرمایه گذاری موسسه اندوخته شاهد	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	-	-	-
-	سعداله وارسته	سرپرست	-	دکتر مدیریت کسب و کار	دانشگاه تهران	حسابرس ارشد سازمان حسابرسی به مدت ۵ سال - مدیرحسابرسی شرکت خدمات مدیریتی دال به مدت ۲سال -مدیرعامل شرکت زوزوسرامیک کشورتانزانیاعضو انجمن حسابداران خیره ایران درسال ۱۳۹۶معاون مالی واقتصادی شرکت ساختمان وخدمات نوسازبه مدت ۳سال	-	-	شرکت سرمایه گذاری امین اعتماد-شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی	مدیر عامل شرکت زوزو سرامیک تانزانیا- مدیر عامل شرکت سبز نوید-مدیر عامل شرکت مریفیک گاز اتیوپی-مدیر عامل شرکت توسعه ورزش

۲-۱-۴- اطلاعات در مورد تعداد جلسات هیئت مدیره و حضور اعضاء در جلسات:

تعداد حضور در جلسات	اعضاء هیئت مدیره
۲۱	حسین احمدی شاد
۲۱	حسن پلارک
۲۱	رضا رفیق دوست
۲۱	هادی زند آور
۲۱	محمد مهدی کاظمی

۲-۴- کمیته تخصصی فعال شرکت:

در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ و در راستای استقرار حاکمیت شرکتی کمیته های تخصصی حسابرسی داخلی، مدیریت ریسک و انتصابات به صورت منظم تشکیل گردید که این رویکرد در راستای پایش دقیق تر فعالیت شرکت های گروه گام مفید و مؤثری بوده است.

نام کمیته	کلیه اهداف و وظایف
ریسک	بررسی و تعیین ریسک جامع گروه، شرکت های تابعه و پروژه ها به صورت دوره ای و منظم
انتصابات	بررسی سوابق و صلاحیت افراد به منظور جذب، به کارگیری و جایگزینی اعضاء هیئت مدیره و پرسنل شرکت های تابعه شاهد (اعم از اعضاء هیئت مدیره، معاونین، مدیران و پرسنل شرکت ها)
حسابرسی	اثربخشی نظام راهبری، کنترل های داخلی، سلامت گزارشگری مالی، رعایت قوانین و الزاما

۱-۲-۴-اطلاعات مربوط به کمیته ریسک

کمیته مدیریت ریسک براساس اختیارات تفویض شده از سوی هیئت مدیره شرکت به عنوان یکی از کمیته های تخصصی شرکت تشکیل شده و فعالیت خود را با هدف کمک همه جانبه به مدیریت برای دستیابی به اهداف هماهنگ و برنامه استراتژیک شرکت آغاز میکند. اعضای کمیته ریسک گروه مالی صبا تامین به شرح جدول زیر می باشد.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت در کمیته ریسک	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی گذشته	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انحصارات سایر شرکتها (ذکر نام شرکتها)	خلاصه سوابق
حسین مهر علیزاده	عضو کمیته	کارشناسی صنایع	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۴	-	نائب رئیس هیئت مدیره رسانه گستر ایرانیان-مدیر بین الملل موسسه فرهنگی دانش اندیشه اسلامی- مدیر بازرگانی شرکت تامین کالا- مشاور و دستیار ویژه مدیر عامل سازمان انتشارات فرهنگ و اندیشه اسلامی
امین معاضدی	عضو کمیته	دکتری مدیریت کسب و کار	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۴	-	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره مقره سازی ایران و رهروان سپهر اندیشه
محمد مهدی کاظمی	عضو کمیته	کارشناسی مهندسی فناوری اطلاعات	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۴	-	مدیر موسسه سابقون-مشاور مدیر عامل و عضو کمیته سرمایه گذاری موسسه -اندوخته شاهد
ابراهیم صادقی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۴	-	مشاور امور سرمایه گذاری شرکت عمران و توسعه
علیرضا نورالهی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد معارف اسلامی و مدیریت (گرایش مالی)	۱۴۰۱/۱۲/۲۰	۴	-	مدیر سرمایه گذاری موسسه اندوخته شاهد

۲-۲-۴-اطلاعات مربوط به کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی به منظور انجام وظایف تعیین شده در منشور تشکیل شده که دارای ۵ عضو است که توسط هیئت مدیره منصوب شده اند. اعضای کمیته حسابرسی به شرح جدول زیر است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی گذشته	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکت‌ها (ذکر نام شرکت‌ها)	خلاصه سوابق
فرهاد صفی خانی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۸	-	مدرس و عضو هیات علمی دانشگاه آزاد رودهن- مدرس- مدعو دانشگاه آزاد واحد سما-تهران جنوب-شهرک قدس- فیروزکوه-سمنان- تفرش-شمسی پور-دانشگاه جامع علمی کاربردی-موسسات آمادگی کنکور تحصیلات تکمیلی- کارگزاری مدیر آسیا-شرکت نقش اول کیفیت- موسسه حسابرسی کوثر-جهاد- شرکتهای مختلف
سعداله وارسته	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۹	گسترش خدمات کشاورزی-شرکت امین اعتماد	حسابرس ارشد سازمان حسابرسی به مدت ۵ سال - مدیرحسابرسی شرکت خدمات مدیریتی دال به مدت ۲سال -مدیرعامل شرکت زوروسرامیک کشورتازانیاعضو انجمن حسابداران خبره ایران درسال ۱۳۹۶معاون مالی واقتصادی شرکت ساختمان وخدمات نوسازبه مدت ۳سال
حسین عزیزی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۹	شرکت امید تابان هور- شرکت معدنی دماوند	سرپرست و مدیر ارشد حسابرسی مالی سازمان حسابرسی ودجا-معاون اداری مالی شرکت مهندسی و ساختمان شمس عمران- معاون حسابرسی رعایت سازمان حسابرسی ودجا- عضو هیات مدیره شرکت عمران ایران- عضو کمیته مالیاتی ودجا مشترک ودجا و سازمان امور مالیاتی- عضو کمیته حسابرسی شرکت معدنی دماوند- عضو کمیته حسابرسی پترو شیمی لردگان- عضو کمیته حسابرسی شرکت امید تابان وهور
علی اکبر محسن زاده گنجی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۹	شرکت عمران و توسعه شاهد	۸سال سابقه سازمان حسابرسی ،مدیرمالی ومدیرحسابرس داخلی ومعاونت مالی شرکت تراورس- مدیرمالی هلدینگ عمران حمل ونقل تامین - مدیرمالی ومعاونت مالی سیمان خوزستان حسابداررسمی وکارشناس رسمی دادگستری ،رئیس کمیته حسابرسی داخلی سیمان تامین ،
هادی زند آور	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حقوق	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۹	-	رسیدگی به دعاوی مالی و بودجه درمدیریت مستقل مالی نهادهای مالی عمومی غیر دولتی _ رسیدگی به دعاوی مالی درشورای حل اختلاف استان اصفهان -همکاری ونظارت حقوقی بر حسابرسی خریدوفروش املاک اداری نهادهای مالی عمومی غیر دولتی

شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۲-۴-اطلاعات مربوط به کمیته انتصابات

در راستای اجرای دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، کمیته انتصابات با هدف نظام مند نمودن و ارتقا فرآیند جذب و انتصاب افراد شایسته در ساختار مدیریتی و اجرایی شرکت اقدام به تشکیل این کمیته نموده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	تاریخ عضویت در کمیته انتصابات	دفعات حضور در جلسات کمیته در سال مالی گذشته	عضویت همزمان در کمیته حسابرسی، ریسک، انتصابات سایر شرکتها (ذکر نام شرکت ها)	خلاصه سوابق
حسین احمدی شاد	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی حسابداری	۱۴۰۱/۱۰/۲۹ لغایت ۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۵	-	مدیر مالی شرکت داده پردازی - مدیر مالی شرکت توسعه معادن پهنه - معاون مالی موسسه دانش و اندیشه معاصر - مسئول مالی سازمان نبوت - حسابرس اتاق تعاون معاون امور عمومی شورای نظارت بر صدا و سیما - معاون مالی اتحادیه تاکسیرانی کشور
رضا رفیق دوست	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد الهیات و علوم قرآن و حدیث	۱۴۰۱/۱۰/۲۹ لغایت ۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۵	-	مدیر شرکت توسعه و سرمایه گذاری امین کفاف - مدیر خیریه امین مجد (ایتام) - مشاور عالی شرکت ذخیره شاهد
حسن پلارک	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مدیریت دفاعی	۱۴۰۱/۱۰/۲۹ لغایت ۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۷	-	معاون وزیر صنایع - مسئول بازسازی عتبات عالیات - مدیر عامل ایمیدرو
ناصر جاه بین	عضو کمیته انتصابات	کارشناس ارشد مدیریت دولتی	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۷	-	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی - سازمان مسکن بسیجیان
مهدی فرزانه	عضو کمیته انتصابات	دکتری حرفه ای پزشکی (پزشک عمومی)	۱۴۰۳/۰۱/۲۰	۷	-	معاون فنی شرکت بیمه تجاری، رئیس شورای فنی، نماینده سرپرستان در کمیته طرح طبقه بندی مشاغل، مدیر تجهیزات پزشکی

۴-۲-۴- اقدامات و تصمیمات کمیته حسابرسی، کمیته انتصابات و کمیته ریسک در سال مالی گذشته:

✓ اهم اقدامات انجام شده در کمیته حسابرسی:

- ۱) جلسات کمیته های حسابرسی شرکت اصلی و شرکت های تابعه به صورت منظم و در راستای ایفای وظایف مقرر شده در منشور کمیته حسابرسی برگزار شده است.
- ۲) نظارت مستمر کمیته حسابرسی شرکت اصلی از طریق حضور مدیر حسابرسی شرکت شاهد در جلسات کمیته های حسابرسی شرکت های گروه و نظارت بر اثربخشی و ارزیابی عملکرد آن ها. نظارت بر فعالیت حسابرسان مستقل و حسابرسان داخلی شرکت های گروه
- ۳) بررسی و تصویب برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی
- ۴) طرح پیشنهادهای اصلاحی کمیته حسابرسی به هیئت مدیره توسط رئیس کمیته حسابرسی
- ۵) ارائه عملکرد و صورت جلسات کمیته به هیئت مدیره در شرکت اصلی و شرکت های گروه
- ۶) بحث و تبادل نظر در خصوص پیش نویس گزارش های اخذ شده از حسابرس مستقل و بازرس قانونی
- ۷) نظارت بر رعایت الزامات و مقررات موضوعه شرکت از جمله قانون تجارت، مقررات سازمان بورس اوراق بهادار، قانون مبارزه با پول شویی

✓ کمیته انتصابات:

- کمیته انتصابات شرکت در راستای اجرای ماده ۱۵ دستور العمل حاکمیت شرکتی برای شرکت های پذیرفته شده در بورس و نیز اجرای مصوبه هیئت مدیره شرکت تشکیل گردید.
- مهم ترین اهداف و برنامه های کمیته انتصابات طبق مفاد دستور العمل بررسی و احراز شرایط مقرر برای نامزدهای هیات مدیره شرکتهای تابعه، پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیرعامل و مدیران ارشد شرکت اصلی و اعضای هیات شرکت های فرعی، پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته های تخصصی به هیات مدیره، پیشنهاد برنامه آموزشی اتخاذ های لازم به منظور توجیه وظائف هیات مدیره برای اعضای جدید هیات مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد می باشد و بر همین اساس جلسات متعددی توسط این کمیته در سال مالی مورد گزارش تشکیل گردید.

✓ کمیته مدیریت ریسک و سرمایه گذاری:

- کمیته مدیریت ریسک و سرمایه گذاری شرکت شاهد در راستای اجرای ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی برای شرکت های پذیرفته شده در بورس و نیز اجرای مصوبه هیئت مدیره شرکت تشکیل گردید و هدف اصلی آن شناسایی، ارزیابی، تجزیه و تحلیل طرح های سرمایه گذاری و توسعه ای پیشنهاد شده و نیز شناسایی ریسک های این پیشنهادها می باشد.
- در این راستا در سال مالی مورد گزارش جلسات متعددی توسط کمیته ریسک و سرمایه گذاری در شرکت شاهد برگزار گردیده است.

۵-۲-۴- تشریح اقدامات و نحوه اثر بخشی هیات مدیره:

ردیف	شرح
۱	بررسی آخرین وضعیت پروژه های در دست اجرای شرکت شاهد و شرکتهای تابعه از منظر میزان پیشرفت پروژه ها و علل انحراف احتمالی و اتخاذ تصمیمات اجرایی بابت رفع موانع و مشکلات احتمالی موجود جهت پیشبرد مناسب پروژه ها طبق برنامه
۲	بررسی مصوبات کمیته ریسک و سرمایه گذاری و تصمیم گیری در خصوص آنها طرح های پیشنهادی پس از بررسی ابعاد مالی و اقتصادی طرح های توجیهی پیشنهادی و
۳	بررسی مصوبات کمیته انتصابات و تصمیم گیری در خصوص انتصاب مدیران و اعضای هیات مدیره شرکتهای تابعه، اعضای کمیته ریسک و سرمایه گذاری، اعضای کمیته انتصابات، و اعضای کمیته حسابرسی شرکت شاهد.
۴	بررسی مصوبات کمیته حسابرسی و اتخاذ سیاست اجرائی در راستای منشور کمیته حسابرسی و اصول حاکمیت شرکتي و سیاستهای شرکت
۵	بررسی ویژه کلیه دعاوی حقوقی له و علیه گروه شاهد و اخذ مشاوره از تخصص امور حقوقی و تشکیل کارگروه تخصصی امور حقوقی به منظور احقاق حقوق شرکت شاهد و شرکتهای تابعه
۶	بررسی و تصویب آئین نامه ها، دستورالعمل ها و بخشنامه های قانونی مرتبط با فعالیت شرکت
۷	بررسی مصوبات کمیسیون معاملات و اتخاذ تصمیم مدیریتی به منظور اجرای قوانین و مقررات قانونی و دستورالعمل های موجود
۸	برگزاری جلسات با اعضای هیات مدیره شرکتهای تابعه و ارزیابی عملکرد هیات مدیره شرکتهای تابعه به صورت دوره ای در زمینه های مالی، اقتصادی، حقوقی، پیشبرد پروژه، دعاوی حقوقی و ارائه رهنمود به منظور ارتقا کارایی و عملکرد شرکتهای در راستای اهداف کلان شرکت
۹	بررسی گزارشات توجیهی افزایش سرمایه شرکتهای تابعه و تصمیم گیری در خصوص آن
۱۰	بررسی و تصویب صورتهای مالی، گزارش سالیانه هیات مدیره به مجمع و گزارش تفسیری مدیریت به منظور ارائه به حسابرس
۱۱	بررسی و تصویب برنامه و بودجه پیشنهادی
۱۲	بررسی و تصویب گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت شاهد
۱۳	پیگیری در خصوص تهیه و تدوین سیاست های کلان و استراتژی راهبرد ساماندهی شرکتهای تابعه

*** با برنامه ریزی مدون صورت گرفته و بر اساس ابلاغیه شرکت شاهد و جدول زمانبندی به صورت دوره ای جلسات بررسی و ارزیابی عملکرد هیئت مدیره و کمیته های تخصصی شرکتهای تابعه پس از نهایی شدن صورتهای مالی میان دوره ای شرکتهای برگزار و عملکرد شرکتهای در تمامی سطوح و به شرح ذیل مورد بررسی قرار گرفت:

- ۱- بررسی عملکرد مالی شرکت و مقایسه با بودجه سالیانه و بررسی علل و عوامل انحرافات احتمالی و برنامه شرکت
- ۲- بررسی آخرین وضعیت موضوعات مطروحه در بندهای حسابرسی گزارش آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت و اقدامات صورت گرفته بابت تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه
- ۳- بررسی آخرین وضعیت پرونده های دعاوی حقوقی
- ۴- کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی
- ۵- بررسی اقدامات صورت گرفته بابت کنترل های داخلی
- ۶- بررسی آخرین وضعیت پروژه های در دست اجراء
- ۷- برنامه و اهداف عملیاتی هیئت مدیره بابت سال مالی آتی
- ۸- برنامه ریزی به منظور تدوین برنامه و بودجه سال مالی آتی

با تشکیل کارگروه تخصصی و با حضور مدیر عامل و مدیران ارشد شرکت شاهد و اعضای هیئت مدیره شرکتهای تابعه عملکرد آنان در تمامی سطوح عنوان شده و در چندین جلسه مورد ارزیابی قرار گرفت و با توجه به عملکرد شرکتهای و کمیته های تخصصی و با محوریت سیاستهای شرکت شاهد نتایج به شرح ذیل قابل توجه می باشد:

- ۱- مشخص شدن میزان پوشش بودجه شرکتهای تابعه و بررسی علل و عوامل انحرافات موجود که در نهایت و با توجه به موضوع فعالیتها شرکتهای و با شناسایی مشکلات بر سر راه کسب درآمد عملیاتی پیش بینی شده در بودجه ارائه طریق به منظور ادامه روند فعلی و یا اصلاح روش عملکرد صورت پذیرفت که بر همین اساس و رهنمودهای شرکت شاهد و پس از پایان دوره مالی با بررسی به عمل آمده مشخص گردید بودجه سالیانه اکثریت شرکتهای تابعه محقق و ایشان موفق به کسب درآمد های عملیاتی مستمر و شناسایی سود قابل توجهی شوند.
- ۲- تعیین میزان اثرگذاری کمیته های تخصصی شرکت های تابعه که با بررسی به عمل آمده نقاط ضعف و قوت آنان مشخص و از طریق اعضای کمیته های تخصصی شرکت اصلی و ارائه رهنمودهای ایشان، سطح تخصص و اثر گذاری کمیته های ارتقاء یافته و بر اساس قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان های ذیربط امور محوله را به نحو معقول انجام نموده اند.
- ۳- آخرین وضعیت و نتایج پرونده های دعاوی حقوقی مشخص و موانع و مشکلات بر سر راه حفظ منافع گروه شاهد تعیین و با مدیریت واحد حقوقی شرکت شاهد رهنمودها و مساعدت های لازم معمول گردید که بر همین اساس صدور آراء له شرکت توسط مراجع قضایی در برخی از پرونده های سنواتی حائز اهمیت و قابل توجه می باشد.
- ۴- آخرین اقدامات صورت گرفته توسط هیات مدیره بابت تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکتهای مشخص و معضلات و مشکلات بر سر راه رفع آن ها تعیین گردید. با توجه به ماهیت بندهای حسابرسی که متشکل از مشکلات حقوقی، مالی، عملیاتی و ... و با استفاده از ظرفیت کمیته های تخصصی و کارگروه های تشکیل شده و رهنمودهای لازم به شرکتهای ارائه که نتایج آن حذف و یا تعدیل برخی بندهای مندرج در گزارش صورتهای مالی حسابرسی شده سالیانه شرکتهای تابعه می باشد.
- ۵- تعیین گرید برای کلیه شرکتهای تابعه با ارزیابی عملکرد هیئت مدیره در زمینه های فعالیت، مالی، اجرایی، حقوقی و ... از منظر میزان تحقق اهداف و اجرای سیاستهای شرکت شاهد که بر همین اساس رتبه بندی شرکتهای صورت پذیرفت که این رتبه بندی در تعیین میزان پاداش عملکرد هیئت مدیره، حق حضور اعضای هیئت مدیره و کمیته های تخصصی و ... تاثیر مستقیم و بسزایی دارد.

۶-۲-۴- اطلاعات مربوط به مدیران اجرایی شرکت:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
عباس ملا زاده شاهرودی	مشاور حقوقی	کارشناسی ارشد رشته حقوق خصوصی	۱۶ ماه	وکیل پایه یک دادگستری و عضو کانون وکلای دادگستری مرکز - حضور در محاکم متعدد حقوقی کیفری و شعب ویژه اصل ۴۹ قانون اساسی - عضو موظف و رئیس هیاتمدیره شرکت ساختمانی کار تحت نظارت صندوق بازنشستگی فولاد - مشاور و مدیر حقوقی مجموعه باغ کتاب تهران - مدیر حقوقی و امور قراردادها و مشاور مدیرعامل در شرکت نساجی هلال ایران - معاونت حقوقی و املاک کمیته امداد امام خمینی - مدیر حقوقی پروژه احیای بافت فرسوده محله های نعمت آباد و عبدل آباد در منطقه ۱۹ تهران - رئیس دفتر بازپرسی و منشی دادسرای عمومی و انقلاب ناحیه ۲۱ تهران - کارشناس حقوقی اداره کل حقوقی شهرداری تهران	-
علی ملکی	مدیر حوزه مدیر عامل	دکترای تخصصی مدیریت بازرگانی	۱۲ ماه	مسئول مکاتبات خارجی شرکت اویکو - پروژه میدان نفتی آزادگان - کارشناس منابع انسانی دیوان محاسبات کشور - مسئول پیگیری امور ایثارگران در دیوان محاسبات کشور	-
مجید صفائی	مدیر مالی	کارشناسی حسابداری	۱۹ ماه	حسابرسی موسسه دش و همکاران - حسابرس داخلی و رئیس اداره اموال و انبارها و رئیس گروه بهای تمام شده شرکت مهندسی خدمات خط و ابنیه فنی راه آهن (تراورس) - رئیس گروه قیمت تمام شده و حسابداری و پیمانکاری شرکت ساختمانی ست - مدیر مالی شرکت پیمانکاری شارمینا - مدیر مالی اداری و مشاور مالی مدیر عامل شرکت تهیه و توزیع مواد ریخته گری و قطعات صنعتی ایران (سودیکو)	-
میلاذ سلگی	مدیر امور مجامع و شرکتها	کارشناسی ارشد حسابداری	۵ سال	مدیر مالی شرکتهای وابسته به گروه مالی ملت، مدیر مالی شرکت پارت ریتک، معاونت مالی شرکت آذر پلیمیر صدرا، مدیر مالی و اداری شرکت سیمرغ کاسپین توسعه و زرفا پترو تامین	-
ناصر جاه بین	مدیر اداری و پشتیبانی	کارشناس ارشد مدیریت دولتی	۱۲ ماه	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی - سازمان مسکن بسیجیان	-

ردیف	اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)	اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	ابلاغ و الزام به اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی به واحدهای مرتبط به شرکتهای هلدینگ و تابعه
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	پرداخت سود سهم از طریق سامانه سجام با اولویت سهامداران خرد پاسخگویی مستمر به سهامداران از طریق واحد امور سهام استماع نظرات سهامداران در مجامع
۳	رعایت حقوق ذینفعان	انجام تکالیف قانونی و پایبندی به قوانین و مقررات سازمان بورس و سایر نهادهای حاکمیتی پیگیری تکالیف مجامع با استفاده از تمامی ظرفیت های شرکت
۴	افشا و شفافیت	رعایت دستورالعمل های افشای اطلاعات در جهت دسترسی عادلانه ذی نفعان به جریان اطلاعات انتشار به موقع اطلاعاتیه ها در سامانه کدال
۵	مسئولیت پذیری هیات مدیره	استقرار کمیته های حاکمیت شرکتی در شرکت هلدینگ و شرکت های تابعه پیگیری اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی در شرکت های تابعه رعایت حداکثر حسن نیت و منافع تمامی سهامداران در هنگام اخذ تصمیم از سوی هیات مدیره اخذ تصمیم در موضوعات با اهمیت پس از ارائه گزارش توسط بالاترین مقام مالی شرکت

۱-۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

کلیه معاملات با اشخاص وابسته به شرح موارد مندرج در یادداشت شماره ۴۳ صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ با رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرفته است.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید املاک	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
شرکت اصلی و نهایی	موسسه اندوخته شاهد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۰۷,۹۴۶
شرکت های فرعی	شرکت بازرگانی شاهد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۵۳,۶۷۶
	شرکت عمران و توسعه شاهد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۷,۰۰۰	۸۰,۴۶۵
	شرکت سرمایه گذاری سعدی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۷۹۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۱۵
	شرکت هرمز انرژی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۵۰۳,۰۰۰	۶,۶۶۹
	شرکت فرآوری و توسعه ابنیه شاهد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۸۷۱,۰۹۰	۲,۷۰۱	۶۲,۱۱۰
	شرکت مولد نیروی شاهد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲,۰۰۹	-
	شرکت تسیس	شرکت فرعی	-	-	۸۶,۸۰۰	-
	جمع کل				۸۷۱,۰۹۰	۱,۴۱۱,۵۱۰

شرکت شاهد (سهامی عام)
گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳



✓ مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی های کوتاه مدت	پرداختنی های تجاری کوتاه مدت	سایر در یافتنی های بلند مدت	دریافتنی های تجاری بلند مدت	سایر در یافتنی های کوتاه مدت	دریافتنی های تجاری کوتاه مدت	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص										
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
۳۲۷,۵۴۲	-	۳۲۲,۱۴۰	-	(۲۵۶,۴۴۱)	(۶۵,۶۹۹)	-	-	-	-	-	موسسه اندوخته شاهد	شرکت اصلی و نهایی
-	۱,۴۰۹,۷۶۵	-	۱,۶۶۹,۰۲۱	-	-	-	۱,۶۶۹,۰۲۱	-	-	-	شرکت بازرگانی شاهد	شرکت های فرعی
-	۹۹	-	۹۹	-	-	-	-	-	۹۹	-	شرکت خدمات مسافرتی دور دنیا	
-	۲۸۸,۲۴۲	-	۳۹۶,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	۳۹۶,۰۳۹	شرکت عمران و توسعه شاهد	
-	-	۲,۸۳۷	-	-	(۲,۸۳۷)	-	-	-	-	-	شرکت بهداشت چمستان	
۶۳	-	۶۳	-	-	(۶۳)	-	-	-	-	-	شرکت کشت و صنعت شاهدان سبز	
۸۰۸	-	۸۰۸	-	-	(۸۰۸)	-	-	-	-	-	شرکت ساختمانی آسمان آفرین	
-	۴,۰۱۲,۳۲۱	-	۴,۱۳۰,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۰,۵۰۲	شرکت سرمایه گذاری سعدی	
-	۱,۰۰۸	-	۱,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸	شرکت بین المللی سعدی کیش	
-	۵۳,۹۹۴	-	۳۸۷,۸۵۳	-	-	-	-	-	-	۳۸۷,۸۵۳	شرکت هرمز انرژی	
-	۸۰۹,۵۶۱	-	۴۹۳,۶۴	-	-	-	-	-	-	۴۹۳,۰۶۴	شرکت فراوری و توسعه ابنیه شاهد	
-	۹۶,۸۰۰	-	۱۰۰,۲۰۳	-	-	-	۹۹,۷۰۳	-	-	۵۰۰	شرکت مولد نیروی شاهد	
-	۷۷,۰۱۹	۹,۷۷۸	-	-	(۸,۵۹۹)	(۱,۱۷۹)	-	-	-	-	شرکت تسیس	
-	-	۱۷,۴۶۳	-	-	۱۷,۴۶۳	-	-	-	-	-	ذخیره شاهد	
-	۱,۱۰۴,۶۸۲	-	۱,۰۸۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	۱,۰۸۶,۱۱۴	-	بازرگانی مبارکه	
-	۶۸۴	-	۸۱۹	-	-	-	-	-	۸۱۹	-	خدمات فنی نصر شاهد	
۸۷۱	۷,۸۵۴,۱۷۵	۳۰,۹۴۹	۸,۲۶۴,۷۲۲	-	(۳۹,۷۷۰)	(۱,۱۷۹)	۱,۷۶۸,۷۲۴	-	۱,۰۸۷,۰۳۲	۵,۴۰۸,۹۶۶	جمع شرکت های فرعی	
۱۰۶	-	۱۰۶	-	-	۱۰۶	-	-	-	-	-	شمس دبی	سایر اشخاص وابسته
-	۲,۶۴۹	-	۲,۶۴۹	-	-	-	-	۲,۶۴۹	-	-	کشت و صنعت بهداشت	
-	۲۴۴	-	۲۴۴	-	-	-	-	۲۴۴	-	-	فن آوری و ارتباطات فراگیر نور	
۱۴,۴۳۲	-	۱۴,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	کارگزاری بانک دی	
-	-	۳۸,۳۴۸	-	-	(۳۸,۳۴۸)	-	-	-	-	-	بیمه دی	
-	۱,۲۲۰,۰۰۸	-	۱,۲۹۳,۸۵۸	-	-	-	-	-	۱,۲۹۳,۸۵۸	-	بنیاد شهید و امور ایثارگران	
۵,۳۶۸	-	۵,۳۶۸	-	-	-	(۵,۳۶۸)	-	-	-	-	بانک دی	
۱۹,۹۰۶	۱,۲۲۲,۹۰۱	۴۳,۸۲۲	۱,۲۹۶,۷۵۱	-	(۳۸,۴۵۴)	(۵,۳۶۸)	-	۲,۸۹۳	۱,۲۹۳,۸۵۸	-	جمع سایر اشخاص وابسته	
۳۴۸,۳۱۹	۹,۰۷۷,۰۷۶	۳۹۶,۹۱۱	۹,۵۶۱,۴۷۳	(۲۵۶,۴۴۱)	(۱۳۳,۹۲۳)	(۶,۵۴۷)	۱,۷۶۸,۷۲۴	۲,۸۹۳	۲,۳۸۰,۸۹۰	۵,۴۰۸,۹۶۶	جمع کل	

اظهار نظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته:

در راستای وصول مطالبات شرکت شاهد مقرر شد در صورت تائید و موافقت اعضای محترم هیات مدیره شرکت شاهد، شرکت ابنیه نسبت به واگذاری و انتقال سند مالکیت، قسمتی از املاک خود واقع در خیابان ظفر و جزیره کیش در جهت تسویه سقف بدهی، به شرکت شاهد اقدام نماید.

✓ وضعیت مصرف انرژی در شرکت:

در خصوص مفاد بند الف ماده ۴۰ دستورالعمل با موضوع میزان ذخیره و کاهش مصرف انرژی، از جمله اقدامات صورت گرفته می توان به اجرای مفاد ابلاغیه های هیئت دولت در زمان اوج مصرف انرژی در فصل تابستان شامل کاهش مصرف انرژی از طریق عدم استفاده از وسائل و تجهیزات پر مصرف در ساعات اوج مصرف و کاهش ساعت کارکرد پرسنل در طول روز ، عایق بندی استاندارد ساختمان دفتر مرکزی به منظور پیشگیری از هدر رفت انرژی و استفاده از تجهیزات مناسب و دارای برچسب استاندارد و ... اشاره نمود.

✓ گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان :

- تهیه و تنظیم بیمه درمان تکمیلی و عمر و حادثه برای کلیه پرسنل
- اجرای آئین نامه مصوب پرسنلی و صدور احکام افزایش حقوق طبق آئین نامه
- اجرای آئین نامه رفاهی پرسنلی
- چکاب دوره ای سلامتی پرسنل توسط پزشکان متخصص به منظور حفظ سلامتی جسمانی

✓ اقدامات صورت گرفته بابت مسئولیت اجتماعی :

هیئت مدیره شرکت شاهد برنامه ریزی با هدف انجام اقدامات لازم به منظور کمک های عام المنفعه در راستای مسئولیت اجتماعی را در دستور کار قرار داده و بر همین اساس و بر طبق مصوبه هیئت مدیره مقرر گردید، پیشنهاد تخصیص نقدینگی از منابع مالی شرکت شاهد برای کمک های عام المنفعه در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ عنوان گردد تا پس از تایید و تصویب سهامداران و تعیین مبلغ و همچنین نحوه سازوکار، اقدامات اجرایی توسط شرکت شاهد در این زمینه صورت پذیرد.

۵-۴- اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع سال گذشته:

بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی	تکلیف مجمع	اقدامات انجام شده
<p>نحوه دستیابی به منافع آتی و بازیافت مبلغ ۲,۴۰۵ میلیارد ریال از دارایی های گروه (یادداشت توضیحی ۱۹,۲۱,۲۳,۱۳,۱۶,۱۴) شامل مبلغ ۱,۰۲۴ میلیارد ریال مطالبات و پیش پرداختهای راکد و سنواتی گروه، مبلغ ۶۲۰ میلیارد ریال سرفصل موجودی کالای گروه (عمدتا پروژه در جریان پیشرفت کن و مطالبات بابت عوارض تراکم برخ آسمان از شهرداری تهران مربوط به شرکت فرعی عمران توسعه شاهد)، مبلغ ۶۰۶ میلیارد ریال سرفصل داراییهای ثابت مشهود و نامشهود گروه (عمدتا مربوط به مخازن نفتی شرکت فرعی پاداد به مبلغ ۳۹۷ میلیارد ریال) و مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال دارایی های زیستی مولد مربوط به مخارج انجام شده بابت بخشی از پروژه های کشاورزی شرکت های فرعی عمران و توسعه آب و خاک کوثر و صنعت شاهدان سبز، به دلیل راکد بودن، عدم بهره برداری در زمان مناسب و یا توقف پروژه های مذکور برای این سازمان محرز گردیده است با توجه به مراتب یاد شده هرچند اصلاح صورت های مالی از این ضروری است، لیکن به دلیل نبود اطلاعات و مدارک لازم تعیین مبلغ آن برای این سازمان میسر نگردیده است.</p>	<p>در خصوص بند ۲ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مقرر گردید اقدامات و برنامه ریزی موثر جهت اجرائی نمودن پروژه های در دست اجراء با هدف حفظ منافع و افزایش ارزش افزوده و قابلیت بازیافت مخارج صورت گرفته در پروژه های مندرج در بند گزارش حسابرسی معمول گردد. همچنین پیگیری های حقوقی در خصوص مطالبات بابت تراکم برج آسمان از شهرداری تهران صورت پذیرفته و گزارش اقدامات و نتایج آن بصورت هر ۳ ماه یکبار به سهامدار عمده ارائه گردد.</p>	<p>در خصوص طلب برج آسمان با عنایت به عدم حصول نتیجه از طریق مذاکره شرکت اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده است و بر همین اساس با توجه به رای ابلاغی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ رای صادره به نفع شرکت عمران توسعه شاهد اصدار یافته است که با توجه به لایحه ارائه شده توسط شرکت در حکم اصداری استدلال مطروحه از سمت شرکت مورد پذیرش قرار گرفت و به نفع شرکت انشائی رای نمود. به این ترتیب که شهرداری منطقه یک به پرداخت مبلغ ۲,۶۹۵,۸۷۰,۶۳۵,۰۴۲ ریال خسارت تاخیر تادیه از تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ (تاریخ کارشناسی) محکوم گردید. که رای صادره ظرف ۲۰ روز قابل اعتراض از سمت شهرداری منطقه یک می باشد که شهرداری نسبت به حم صادره تقاضای اعسار نمود که مورد موافقت قرار نگرفت بر همین اساس شهرداری می بایست جهت ثبت دادخواست و اعتراض مبلغ ۱۲ میلیارد تومان به حساب مراجع قضائی واریز نماید. در غیر این صورت و عدم واریز مبلغ حکم صادره قطعی خواهد گردید. در خصوص مخازن نفتی پاداد مخازن نفتی زیر بار قرار گرفته و درآمد عملیاتی قابل توجهی عاید شرکت گردیده است. در خصوص پروژه های آب و خاک کوثر نیز محصول نوبرانه خرما برداشت گردیده و با توجه به مثمر شدن درختان کسب درآمد عملیاتی محتمل می باشد.</p>
<p>۳- به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۱۹ و ۳-۲-۱۹، جمعاً مبلغ ۱,۴۸۸ میلیارد ریال بابت مطالبات شرکت مورد گزارش و شرکت فرعی بازرگانی اسپید شاهد از نمایندگی ولی فقیه در بنیاد شهید برای مدیریت بیمارستان امام خمینی کرج در حسابها منظور شده است، لیکن اطلاعات و مستندات لازم در خصوص نحوه تسویه مطالبات مذکور به این سازمان ارائه نشده است. ضمن اینکه تاکنون صورت تطبیق حسابها از این بابت تهیه نشده و پاسخ تاییدیه ارسالی جهت نمایندگی ولی فقیه در بنیاد شهید نیز تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب بالا، تعیین آثار هرگونه تعدیلات احتمالی از بابت تسویه مطالبات یاد شده و دریافت تاییدیه مزبور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نیست.</p>	<p>در خصوص بند ۳ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی با موضوع مطالبات شرکت شاهد و شرکت اسپید شاهد از نمایندگی ولی فقیه در بنیاد شهید برای مدیریت بیمارستان امام خمینی کرج مقرر گردید اقدامات لازم جهت تهیه صورت تطبیق و دریافت تاییدیه لازم در این خصوص از نمایندگی ولی فقیه در بنیاد شهید و امور ایثارگران صورت پذیرفته و گزارش آن ظرف مدت سه ماه به سهامدار عمده ارائه گردد. همچنین مقرر گردید پیگیری ها از طریق سهامدار عمده به منظور تعیین تکلیف نحوه تسویه مطالبات شرکت شاهد و اسپید شاهد توسط بنیاد شهید و امور ایثارگران صورت پذیرد.</p>	<p>در خصوص طلب از بیمارستان امام خمینی کرج بابت فروش تجهیزات پزشکی به بیمارستان مذکور طی سنوات مالی قبل بوده که نتایج دعوی حقوقی بر علیه بیمارستان منجر به صدور دادنامه مورخ ۲۸ بهمن ۱۴۰۰ و متعاقب آن منجر به صدور اجرائیه جهت توقیف اموال به نفع شرکت مورد گزارش مبنی بر پرداخت اصل مبالغ قرارداد وجه التزام تخلف از قرارداد گردیده است.</p> <p>مضافاً مدیریت بیمارستان مذکور به بنیاد شهید و امور ایثارگران منتقل گردیده است وصول مطالبات از بیمارستان مذکور منوط به نتایج حاصل از اقدامات حقوقی و قضائی و پیگیری های فی ما بین شرکت شاهد (سهامدار عمده) و بنیاد شهید و امور ایثارگران میباشد. در حال حاضر موضوع در اختیار موسسه اندوخته شاهد و بنیاد شهید می باشد تا با هم به توافق برسند.</p>

اقدامات انجام شده	تکلیف مجمع	بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی
<p>مقرر گردید اقدامات لازم جهت دریافت تائیدیه های مربوط صورت پذیرد. همچنین مقرر گردید شرکت های تابعه صورت تطبیق های لازم را با شرکتهای طرف معامله تهیه و کلیه اقدامات لازم جهت رفع مغایرت های موجود را مبذول و گزارش اقدامات صورت پذیرفته به سهامدار عمده به طور مستمر اعلام گردد.</p>	<p>در خصوص بند ۴ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید ضمن پیگیری دریافت تائیدیه های حساب فی مابین شرکت اصلی و نیز شرکتهای تابعه در مقاطع شش ماهه صورت تطبیق حساب با شرکتهای طرف معامله تهیه و مغایرت حسابهای احتمالی پیگیری و رفع گردد و نتیجه اقدامات به سهامدار عمده به طور مستمر اعلام گردد.</p>	<p>پاسخ تائیدیه های درخواستی در خصوص سرفصل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های گروه جمعا به مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال، ۵ فقره تائیدیه در خواستی از بانک های طرف حساب گروه، تائیدیه وکیل حقوقی شرکت فرعی اسبید شاهد، تائیدیه ارسالی به شرکت توسعه خدمات بازرگانی فرآیند پویای تهران (طرف قرارداد با شرکت فرعی بازرگانی مبارکه) بابت مقادیر روغن خام خوراکی، در پاسخ تائیدیه ارسالی مقدار روغن امانی نزد خود را صفر اعلام نموده است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد یاد شده از طریق سایر روش های حسابرسی، تعیین آثار احتمالی که در صورت دریافت تائیدیه های واصل نشده و رفع مغایرت های مذکور بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یابد، برای این سازمان مشخص نیست.</p>
<p>پس از پیگیری های مکرر و استمرار در این امر، در نهایت پیرو دادنامه شماره ۴۱۰۲۶۸۳۹۰۰۰۷۱۵۲۸۲۸ مورخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۲ دادگاه تجدید نظر استان تهران، رای قطعی در خصوص فسخ قرارداد فروش کارگزاری نماد شاهدان صادر نمود و مالکیت کارگزاری مزبور بدون تغییر و به قبل از قرارداد فروش مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۱۱ بازگشته است. و اعضای هیئت مدیره جدید در اداره ثبت شرکتهای ثبت و آگهی روزنامه آن منتشر گردید که در نهایت با توجه به اقامه دعوی سامان مجد و انجام مذاکرات فشرده و در راستای حفظ منافع صلح نامه ای منعقد گردید و با دریافت ۳ ملک و وجه نقد به مبلغ کل ۱۴۰ میلیارد تومان مجدداً کارگزاری به سامان مجد عودت داده شد. مدیریت محترم شرکت عمران بهدشت چمستان با همکاری دایره حقوقی شرکت عمران و توسعه شاهد و وکیل شرکت با جدیت پیگیر راهکارهای مناسب برای دفاع از حقوق و منافع شرکت در مقابل متصرفین می باشد که تا کنون بالغ بر ۴۳ پرونده خلع ید به نفع شرکت صادر شده که از این تعداد برای ۲۴ پرونده اجرائیه صادر که منجر به مسدود نمودن حسابهای آنها و ممنوع الخروج شدن آنها گردیده است و مابقی در حال صدور اجرائیه و بخشی از آن در پاسگاه انتظامی محلی جهت انجام تخریب و استرداد قرار دارد. در همین خصوص طی صورتجلسه شماره ۱۶/ص/۱۴۰۲ مقرر گردید به قیمت کارشناسی و توافق طرفین زمین های فوق انتقال داده شود و در همین راستا یک جلسه با حضور نماینده متصرفین در شرکت بهدشت و یک جلسه دیگر هم در شرکت عمران و توسعه شاهد تشکیل شد. مقرر گردید هر ماه یک جلسه با حضور نماینده متصرفین و مدیران شرکت تشکیل تا بستر واگذاری آماده گردد. در خصوص پروژه هوا فضا طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱ آقای علیرضا ستاری محکوم به ۲۰۱۰ متر واحد مسکونی شده به علت عدم توانایی در پرداخت کارشناس دادگستری نظریه مذکور را به مبلغ ریالی تبدیل نموده که در همین خصوص آقای ستاری اعتراض نموده و در حال حاضر بعد از</p>	<p>در خصوص بند ۷ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های حقوقی لازم و مستمر با استفاده از ظرفیت حقوقی شرکت در خصوص نهایی شدن موضوع فسخ قرارداد فروش سهام کارگزاری نماد شاهدان و تثبیت مالکیت آن و همچنین پیگیری های حقوقی در جهت حل و فصل دعاوی حقوقی اراضی تصرف شده بهدشت چمستان با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت و اقدامات و پیگیری های حقوقی لازم در خصوص پرونده های حقوقی آقای ستاری (پروژه هوا فضا).</p>	<p>در سال ۱۳۹۵ معادل ۷۰٪ سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان توسط شرکتهای فرعی سرمایه گذاری سعدی و بین المللی سعدی کیش به شرکت سرمایه گذاری سامان مجد فروخته شده است. (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸). با توجه به عدم تائید صلاحیت سهامداری خریدار توسط سازمان بورس اوراق بهادار، پیگیری فسخ قرارداد و انتقال مدیریت کارگزاری از خریدار به شرکتهای فرعی یاد شده از طریق مراجع مربوطه در حال انجام است. همچنین به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳-۱-۵، ۴-۴-۱-۱۹، ۳-۲-۲۳، ۸-۲۳ و ۵-۲۲-۲۳، پیگیری های شرکتهای گروه در خصوص رفع تصرف بخشی از زمین های ۱۹۲ هکتاری بهدشت چمستان نور مربوط به شرکت عنبرآباد جیرفت (موصوف به زمین های منصوری)، اقدامات حقوقی علیه آقای ستاری (پروژه هوا فضا)، واردات دستگاه های خود پرداز توسط شرکت ایران نارا، تعیین تکلیف ۱۰۷۰۰ تن روغن خام امانی نزد شرکت فرآورده های روغنی فریکو و چگونگی تسویه مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال مانده مطالبات ناشی از فروش ۲ دانگ سهم مشاعی از ۱۰۸ قطعه زمین واقع در شهرک ناز کرج در جریان است. به علاوه به شرح یادداشت توضیح ۴-۴۴، تعدادی پرونده حقوقی علیه شرکتهای گروه از از طرف اشخاص اشخاص مختلف بابت مطالبه وجوه، تامین خسارت، الزام به انجام تعهدات قراردادی و غیره در مراجع قضایی مطرح است. تعیین پیا مدهای ناشی از موارد یاد شده منوط به اعلام رای نهایی مراجع قضایی است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.</p>

بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی	تکلیف مجمع	اقدامات انجام شده
<p>در سال ۱۳۹۵ معادل ۷۰٪ سهام شرکت کارگزاری نماد شاهدان توسط شرکتهای فرعی سرمایه گذاری سعدی و بین المللی سعدی کیش به شرکت سرمایه گذاری سامان مجد فروخته شده است. (یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۸). با توجه به عدم تایید صلاحیت سهامداری خریدار توسط سازمان بورس اوراق بهادار، پیگیری فسخ قرارداد و انتقال مدیریت کارگزاری از خریدار به شرکتهای فرعی یاد شده از طریق مراجع مربوطه در حال انجام است. همچنین به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳-۱-۵، ۴-۴-۱۹، ۳-۲-۲۳، ۸-۲۳ و ۵-۱-۳۲، پیگیری های شرکتهای گروه در خصوص رفع تصرف بخشی از زمین های ۱۹۲ هکتاری بهدشت چمستان نور مربوط به شرکت عنبرآباد جیرفت (موصوف به زمین های منصوری)، اقدامات حقوقی علیه آقای ستاری (پروژه هوافضا)، واردات دستگاه های خود پرداز توسط شرکت ایران نارا، تعیین تکلیف ۱۰۷۰۰ تن روغن خام امانی نزد شرکت فرآورده های روغنی فریکو و چگونگی تسویه مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال مانده مطالبات ناشی از فروش ۲ دانگ سهم مشاعی از ۱۰۸ قطعه زمین واقع در شهرک ناز کرج در جریان است. به علاوه به شرح یادداشت توضیح ۴-۴، تعدادی پرونده حقوقی علیه شرکتهای گروه از طرف اشخاص اشخاص مختلف بابت مطالبه وجوه، تامین خسارت، الزام به انجام تعهدات قراردادی و غیره در مراجع قضایی مطرح است. تعیین پیا مدهای ناشی از موارد یاد شده منوط به اعلام رای نهایی مراجع قضایی است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.</p>	<p>در خصوص بند ۷ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های حقوقی لازم و مستمر با استفاده از ظرفیت حقوقی شرکت در خصوص مطالبات بابت فروش اراضی عنبر آباد جیرفت، اقدامات و پیگیری های حقوقی در خصوص واردات دستگاه های خود پرداز توسط شرکت ایران نارا و همچنین تعیین تکلیف ۱۷۰۰ تن روغن خام امانی نزد شرکت فریکو و سایر پرونده ها و دعاوی حقوقی شرکتهای تابعه صورت پذیرفته و گزارش اقدامات انجام شده به طور مستمر به سهامدار عمده منعکس گردد. همچنین با رعایت حق و حقوق شرکت اقدامات لازم بابت تعیین تکلیف مطالبات شرکت عمران و توسعه ناشی از فروش ۲ دانگ سهم مشاعی از ۱۰۸ قطعه نیز صورت پذیرد و گزارش آن تا سه ماه آتی به سهامدار عمده ارائه گردد.</p>	<p>پرداخت هزینه کارشناسی موضوع به هیئت سه نفره ارجاع میشود. در خصوص فروش زمین ۱۷۰ هکتاری عنبر آباد جیرفت : موضوع از طریق دادستان جیرفت جهت احقاق حقوق شرکت در حال پیگیری می باشد. باتوجه به صدور حکم بدوی مراجع قضائی با محتوای محکومیت شرکت بین المللی سعدی کیش، شرکت شاهد و سعدی کیش با استفاده از ظرفیت و توانایی حقوقی و مشاوران خود اقدام به تنظیم لایحه و ارائه مستندات به منظور درخواست تجدید نظر خواهی بابت حکم صادره نمودند. لذا علی رغم ارائه مدارک مستند و مقبول و به حق بودن شرکت سعدی کیش در پرونده مذکور متأسفانه رای شعبه ۱۸ دادگاه مبنی بر رد تجدید نظر خواهی شرکت سعدی کیش و محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ ۱،۸۹۰،۰۳۳،۰۹۶،۰۴۷ ریال از بابت خسارت قراردادی و همچنین پرداخت مبلغ ۳،۲۴۱،۶۶۴،۰۰۰ وون کره جنوبی از بابت مبلغ کالاهای ترخیص نشده گمرک در حق شرکت ایران نارا و همچنین محکومیت شرکت ایران نارا به پرداخت مبلغ ۸۷۹،۸۷۵،۶۰۷،۶۴۲ ریال از بابت هزینه های اموراژ کانتینر و هزینه انبارداری به قیمت ۴۹۴ دستگاه خودپرداز موضوع قرارداد در حق شرکت بین المللی سعدی کیش صادر گردید لذا باتوجه به رأی صادره و احقاق حق شرکت اقدامات به منظور ادامه روند پیگیری حقوقی از طریق مراجع بالاتر قضائی در حال انجام می باشد. همزمان پیگیری حقوقی شرکت شاهد بابت طرح دعوی کیفری علیه مدیر عامل سابق شرکت سعدی کیش به علت عدم حفظ منافع آن شرکت صورت پذیرفت که منجر به صدور حکم بدوی مراجع قضایی علیه ایشان گردید. با ارائه درخواست تجدید نظر ایشان در حال حاضر شرکت سعدی کیش در انتظار صدور رای دادگاه تجدید نظر می باشد.</p> <p>شرکت فریکو: محکومیت شرکت فریکو در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ به ایفای کامل تعهدات، تسویه، بسته بندی و تحویل ۱۵۵۲ تن روغن و محکومیت شرکت بازرگانی به پرداخت حق الزحمه قرار دادی بابت عملیات تسویه و بسته بندی به مبلغ ۱۱،۰۷۱،۵۱۷،۸۰۰ ریال و بابت دستمزد روغن تحویل شده به مبلغ ۱۱،۰۷۱،۵۱۷،۸۰۰ ریال صادر گردید که در حال حاضر در مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۹ قرار اجرائیه صادر گردیده است. در خصوص مطالبات ناشی از فروش دو دانگ سهم مشاعی از ۱۰۸ قطعه شهرک ناز مقرر گردید بدهی شرکت شاهد از محل سود سهام تقسیمی مصوب در مجمع عمومی عادی شرکت عمران توسعه شاهد تهاتر گردید و اسناد به نام شرکت شاهد صادر گردید.</p>

بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی	تکلیف مجمع	اقدامات انجام شده
<p>آخرین وضعیت فروش زمین های شهرک ناز: توجه مجمع عمومی را به یادداشت توضیحی ۱-۳۸ در ارتباط با فروش ۷۰ قطعه از شهرک ناز جنوبی به آقای علیرضا فقیهی کاشانی به مبلغ ۳۰۲۰ میلیون ریال، جلب می نماید مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.</p>	<p>در خصوص بند ۸ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات لازم به منظور تعیین تکلیف موضوع فروش شهرک ناز با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرد و گزارش آن به سهامدار عمده ارائه گردد.</p>	<p>درخصوص موضوع تفاهنامه منعقد در تاریخ ۳۱/۰۲/۱۴۰۱ با آقای علیرضا فقیهی کاشانی (برنده مزایده) بابت فروش ۷۰ قطعه باقیمانده از اراضی واقع در شهرک ناز جنوبی با رقم پیشنهادی به مبلغ ۳۰۲ میلیارد تومان که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی خریدار انجام کامل فرآیند معامله میسر نگردیده بود شایان ذکر می باشد؛ مذاکرات با خریدار با هدف حفظ منافع و حقوق سهامداران، جلوگیری از خام فروشی با رعایت صرفه و صلاح شرکت صورت پذیرفت که منجر به حصول توافق جدید با محتوای واگذاری ۱۹ قطعه زمین از اراضی مندرج در تفاهم نامه اولیه به خریدار مطابق با ۵۳ میلیارد تومان پرداختی توسط ایشان در سال ۱۴۰۱ و تثبیت مالکیت شرکت شاهد بر ۵۱ قطعه باقیمانده اراضی گردید</p>
<p>پوشش بیمه ای دارایی ها: دارایی های زیستی مولد شرکت فرعی عمران و توسعه به بهای تمام شده ۱۵۶ میلیارد ریال و پروژه افرا ظفر شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد به بهای تمام شده ۹۲۲ میلیارد ریال فاقد پوشش بیمه ای است (یادداشت های توضیحی ۱-۱۴ و ۱۱-۲۳). همچنین دارایی های ثابت مشهود شرکت فرعی هرمز انرژی به بهای تمام شده ۷۴۶ میلیارد ریال و مبلغ دفتری ۵۶۱ میلیارد ریال به ارزش ۳۷۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است (یادداشت توضیحی ۱-۱۳) مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.</p>	<p>در خصوص بند ۹ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید بررسی های لازم به منظور شناسایی دارایی های فاقد پوشش بیمه ای صورت پذیرفته و با قید فوریت اقدامات لازم جهت بیمه نمودن دارایی های مذکور معمول گردد و گزارش اقدامات صورت گرفته ظرف مدت ۳ ماه به سهامدار عمده ارائه گردد.</p>	<p>اقدامات در خصوص تحت پوشش بیمه قرارداد دارایی های گروه توسط شرکت های تابعه در حال انجام می باشد و در برخی موارد همانطور که در صورتهای مالی میان دوره ای مشخص می باشد موارد برطرف گردیده است.</p>
<p>توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی بند ۲ این گزارش و همچنین این موضوع که سود قابل تخصیص طبق صورت های مالی تلفیقی گروه به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت های مالی شرکت است جلب می نماید. از این رو هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به موارد مذکور اهمیت دارد.</p>	<p>در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های لازم به صورت پیوسته برای رعایت مفاد قانونی ماده ۱۱۰ و ۱۲۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرد. همچنین مقرر گردید اقدامات به صورت پیوسته به منظور پیگیری اخذ سند مالکیت اراضی متعلق به شرکت (مندرج در بند گزارش) صورت پذیرد. همچنین مقرر گردید شرکت اقدامات لازم به منظور پیگیری تکالیف مقرر شده در مجامع برگزار شده را معمول نماید.</p>	<p>سود بر مبنای استاندارد حسابداری و ملاحظات مد نظر حسابرس و بازرس قانونی در بند مذکور تقسیم گردید.</p>
<p>الف) مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص معرفی یک شخص حقیقی به نمایندگی از اشخاص عضو هیات مدیره شرکت مورد گزارش رعایت نشده است. (موسسه اندوخته شاهد و سرمایه گذاری سعدی در ۶ ماهه ابتدای سال مالی مورد گزارش فاقد نماینده بوده اند.</p>	<p>در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های لازم به صورت پیوسته برای رعایت مفاد قانونی ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرد.</p>	<p>با انتصاب اعضای هیات مدیره صورتجلسه تعیین سمت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ تدوین و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. و بند مذکور حذف گردیده است.</p>

اقدامات انجام شده	تکلیف مجمع	بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی
<p>با انتصاب اعضای هیات مدیره صورتجلسه تعیین سمت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ تدوین و در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. و بند مذکور حذف گردیده است.</p>	<p>در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های لازم به صورت پیوسته برای رعایت مفاد قانونی ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرد.</p>	<p>ب) مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۳ اساسنامه مبنی بر انتخاب یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیر عامل رعایت نشده است گفتنی است شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹ تا ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ فاقد مدیر عامل بوده و اداره امور توسط سرپرست انجام شده است.</p>
<p>با توجه به ابلاغیه سازمان بورس، شرکت شاهد اقدامات لازم نسبت به پرداخت بخشی از سود سهام خود از طریق سامانه سجام به حساب های اعلامی معمول گردید. در خصوص الباقی پرداخت سود سهام اقدامات مقتضی به جهت دریافت شماره حساب در سامانه سجام توسط صاحبان سهام می باشند.</p>	<p>در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های لازم به صورت پیوسته برای رعایت مفاد قانونی ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت صورت پذیرد.</p>	<p>ج) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی رعایت نشده است (یادداشت توضیحی ۲-۳۵)</p>
<p>شرکت تلاش خود را جهت اجرای تکالیف قانونی و تهیه و ارسال گزارش های مقرر در راستای رعایت آئین نامه های سازمان بورس را به انجام رسانده است. با اقدامات صورت گرفته و تشکیل کارگروه تخصصی و ایجاد درآمد عملیاتی، شرکت سرمایه گذاری سعدی در سال ۱۴۰۲ دارای تراز مثبت و سود خالص گردیده است. در خصوص شرکت بازرگانی شاهد باتوجه به لزوم تکمیل زیرساخت اراضی نمین، تمرکز شرکت بر اجرا و پیشبرد پروژه در اراضی مذکور می باشد تا بر مبنای تکمیل پروژه به درآمد عملیاتی پایدار منجر گردد. در خصوص شرکت سعدی کیش نیز اقدامات لازم جهت انجام فعالیت بازرگانی توسط هیئت مدیره صورت پذیرفت (صادرات تراکتور). لذا از آنجائیکه هزینه های مربوط به تجدید نظرخواهی پرونده دعوی حقوقی دستگاه خود پرداز در حسابها منظور گردیده است، این امر موجب زیان ده شدن مجدد شرکت گردید. در خصوص شرکت مولد نیرو شاهد نیز شایان ذکر می باشد از آنجائیکه این شرکت در نظر دارد پروژه نیروگاه سیکل ترکیبی خود را اجرایی نماید در حال حاضر هزینه های لازم را بابت اجرایی نمودن آن از جمله تمدید مجوزات لازم را انجام و این امر منجر به ثبت هزینه های در حسابهای مالی گردیده است. با عنایت به صدور حکم دادگاه تجدید نظر استان تهران مبنی بر ابطال رای ملی بودن اراضی وردآورد، اقدامات لازم توسط مدیریت امور املاک شرکت شاهد بابت اخذ اسناد مالکیت اراضی مذکور صورت پذیرفت که این امر منجر به اخذ سند مالکیت سه قطعه از پنج قطعه موجود گردیده است. شایان ذکر می باشد در حال حاضر اقدامات و پیگیری جهت اخذ الباقی اسناد مالکیت در حال انجام می باشد. هم زمان مذاکرات با شرکت ایران سازه به منظور افراز، تفکیک و نقل و انتقال اسناد در حال انجام و پیگیری می باشد. در خصوص اخذ اسناد مالکیت ۸ قطعه از زمین های شرکت واقع در بوشهر، همدان، اهواز، وردآورد، کرج اقدامات جهت رفع موارد و موانع مطروحه جهت اخذ و انتقال اسناد اراضی مذکور در حال انجام می باشد</p>	<p>در خصوص بند ۱۴ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات و پیگیری های لازم به صورت پیوسته به منظور پیگیری اخذ سند مالکیت اراضی متعلق به شرکت (مندرج در بند گزارش) صورت پذیرد.</p> <p>همچنین مقرر گردید شرکت اقدامات لازم به منظور پیگیری تکالیف مقرر شده در مجامع برگزار شده را معمول نماید.</p>	<p>د) اقدامات هیات مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۶ صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۲،۳،۴،۷،۸-۱ تا ۱۴-۳ و ۱۸ این گزارش رعایت کامل ضوابط و مقررات بورس اوراق بهادر و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:</p> <p>- از زیان خارج شدن شرکتهای فرعی زبان ده و تعیین تکلیف شرکتهای در حال تصفیه و فاقد فعالیت.</p> <p>انتقال مالکیت ملک تجاری و اداری پارس فروخته شده به موسسه مالی و اعتباری افضل توس و تسویه مطالبات سنواتی از موسسه مذکور</p> <p>- اخذ اسناد مالکیت زمین های متعلق به شرکت (واقع در بوشهر، همدان، اهواز و ورد آورد کرج)</p>

اقدامات انجام شده	تکلیف مجمع	بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی
<p>با برنامه ریزی صورت گرفته اقدامات به منظور تهیه گزارشات مذکور و افشا در موعد مقرر صورت پذیرفته به نحوی که اکثر گزارشات مربوطه در سال مالی جدید در موعد مقرر تهیه و افشا گردید.</p>		<p>سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:</p>
<p>با توجه به ابلاغیه سازمان بورس، شرکت شاهد اقدامات لازم نسبت به پرداخت بخشی از سود سهام خود (سهامداران حقیقی) از طریق سامانه سجام به حساب های اعلامی را معمول نمود.</p>		<p>ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران: پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، طرف مهلت قانونی (مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)</p>
<p>با توجه به اقدامات مقتضی صورت گرفته بند مذکور حذف گردیده است.</p>		<p>اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام - تبصره ۲ ماده ۲۷: داشتن حداقل یک عضو هیات یا نماینده وی و به صورت غیر موظف با تحصیلات مالی</p>
<p>تدابیری اتخاذ گردیده که کلیه اطلاعات درخواستی ظرف مدت قانونی به حسابرس و بازرس قانونی قانونی محترم ارائه گردد.</p>	<p>در خصوص بند ۱۷ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید کلیه اقدامات لازم در خصوص رعایت کلیه ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستور العمل اجرای افشای اطلاعات، دستور العمل انضباطی ناشران، اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام، دستورالعمل کنترلهای داخلی، دستورالعمل حاکمیت شرکتی، آیین نامه ماده</p>	<p>اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام - ماده ۴۹: ارائه صورت های مالی سالانه شرکت به انضمام گزارش فعالیت هیات مدیره حداکثر ظرف مدت ۳ ماه پس از پایان سال مالی به بازرس (در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۱)</p>
<p>با تشکیل جلسات مدون در کمیته ریسک پیاده سازی فرآیند ارزیابی ریسک های مربوط به شرکت در حال انجام می باشد.</p>	<p>۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه و ابلاغیه مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ صورت پذیرد به نحوی که کلیه تکالیف قانونی با توجه به دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در موعد مقرر انجام گردد.</p>	<p>ماده ۵ دستورالعمل کنترلهای داخلی: پیاده سازی فرآیند ارزیابی ریسک های مربوط به شرکت شامل شناسایی ریسک، اندازه گیری ریسک، تجزیه و تحلیل ریسک و طراحی و اجرای روش های مدیریت ریسک.</p>
<p>برنامه ریزی مدون به جهت بررسی و ارزیابی سیستم کنترلهای داخلی توسط حسابرس داخلی در حال انجام می باشد.</p>		<p>ماده ۱۰ دستورالعمل کنترلهای داخلی: بررسی و ارزیابی اثر بخشی سیستم کنترلهای داخلی برکت به طور مستمر توسط واحد حسابرسی داخلی.</p>
<p>اقدامات لازم و برنامه ریزی مدون در خصوص استقرار سازو کارهای اثر بخش در خصوص حاکمیت شرکتی توسط واحد مالی و امور مجامع و شرکتها در حال انجام می باشد و در گزارش میان دوره ای بند مذکور حذف گردید.</p>		<p>تبصره ۱ و ۲ ماده ۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: استقرار ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و مستند سازی آنها</p>
<p>با انتصاب مدیر متخصص و با سابقه در سمت حسابرس داخلی شرکت گزارشات کنترل های داخلی به صورت منظم تهیه و به هیات مدیره در حال ارائه می باشد.</p>		<p>ماده ۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: گزارش ۳ ماهه یک بار واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترلهای داخلی به هیات مدیره شرکت.</p>

اقدامات انجام شده	تکلیف مجمع	بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی
<p>منشور کمیته ریسک تدوین و توسط هیات مدیره تأیید گردیده است و با انتصاب اعضای جدید کمیته انتصابات اکثریت اعضا عضو مستقل می باشند.</p>		<p>تبصره ۱ و ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: اکثریت اعضای کمیته ها باید عضو مستقل خارج از هیات مدیره باشند و همچنین منشور مرتبط با کمیته ریسک به تصویب هیات مدیره نرسیده است.</p>
<p>اعضای کمیته ریسک از میان افراد متخصص و باتجربه و سابقه بالا انتخاب و جلسات کارشناسی آنها به صورت منظم در حال انجام می باشد.</p>		<p>تبصره ۵ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: مستنداتی در خصوص داشتن تخصص، دانش و تجربه کافی اعضای کمیته ریسک ارائه نگردید.</p>
<p>با برنامه ریزی صورت گرفته اقدامات لازم در خصوص برگزاری جلسات دوره ای و ماهانه شورای مدیران در خصوص ارزیابی اثر بخشی هیات مدیره و مدیرعامل و کمیته های تخصصی در حال انجام می باشد.</p>	<p>در خصوص بند ۱۷ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید کلیه اقدامات لازم در خصوص رعایت کلیه ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستور العمل اجرای افشای اطلاعات، دستور العمل انضباطی ناشران، اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام، دستورالعمل کنترلهای داخلی، دستورالعمل حاکمیت شرکتی، آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه و ابلاغیه مصوبه هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ صورت پذیرد به نحوی که کلیه تکالیف قانونی با توجه به دستورالعمل های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار در موعد مقرر انجام گردد.</p>	<p>ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: استقرار فرآیندی توسط هیات مدیره جهت ارزیابی اثر بخشی هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی و وابسته و مستند سازی آنها و انعکاس نتایج آن در یک سرفصل جداگانه گزارش فعالیت هیات مدیره</p>
<p>اقدامات لازم جهت رعایت استاندارد فوق در دست انجام می باشد.</p>		<p>ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: ممنوعیت تملک سهام شرکت اصلی به طور مستقیم و غیر مستقیم توسط شرکتهای فرعی</p>
<p>اقدامات لازم توسط کمیته ریسک و سرمایه گذاری انجام گردد.</p>		<p>ماده ۳۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی: ارائه رویکرد توسعه پایدار ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت، اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.</p>
<p>کلیه اعضا هیات مدیره کلیه مدارک ذکر شده در بند مذکور را به شرکت ارائه نموده اند.</p>		<p>ماده ۲ آیین نامه قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی: ۴ تن از اعضای هیات مدیره فاقد حداقل مدرک تحصیلی کارشناسی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت بوده و همچنین مستنداتی در خصوص سوابق کاری اعضای هیات مدیره و مدیر عامل مرتبط با موضوع فعالیت شرکت ارائه نگردیده است.</p>

اقدامات انجام شده	تکلیف مجمع	بند گزارش حسابرس مستقل / بازرس قانونی
<p>شرکت به منظور رعایت هر چه مناسب تر دستورالعمل ماده ۳۳ قانون مبارزه با پولشویی اقدام به برگزاری کارگاه آموزش قوانین مبارزه با پولشویی در سطح پیشرفته با حضور اساتید برتر و با حضور کلیه مدیران مالی شرکت شاهد و تابعه نمود تا بر مبنای آن قوانین و مقررات موضوعه به نحو احسن رعایت گردد.</p>	<p>در خصوص بند ۱۸ گزارش حسابرس مستقل مقرر گردید اقدامات لازم در خصوص دستورالعمل مبارزه با پولشویی و رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ظرف مدت شش ماه پس از برگزاری مجمع صورت پذیرفته و گزارش اقدامات صورت گرفته و نتایج آن به سهامدار عمده ارائه گردد.</p>	<p>رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استنادار های حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد از قبیل تدوین و اجرای برنامه های داخلی با رویکرد مبتنی بر خطر ریسک، اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی، تهیه برنامه های سالانه اجرایی مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طرحی، اجرا و ارزشیابی و برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، طراحی ساز و کار جهت اولویت بندی و نظارت و پایش فرآیند های مبارزه با پولشویی، به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قانون و مقررات یاد شده برخورد نشده است.</p>
<p>نامه مدیریت اخذ شده و جوابیه بندهای مندرج در آن تدوین و حسابرس محترم ارائه گردید.</p>	<p>مقرر گردید نامه مدیریت از حسابرس مستقل اخذ و نسبت به رفع مفاد مندرج در آن در کوتاه ترین زمان ممکن اقدام و گزارش اقدامات مربوطه حداکثر تا ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به سهامدار عمده ارائه گردد.</p>	<p>-</p>
<p>با توجه به نهایی شدم برخی از موضوعات و پس از تصویب هیات مدیره و انجام روند قانونی از طریق سامانه کدال افشا و به اطلاع سهامداران رسانیده گردید.</p>	<p>با عنایت به اعلام سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردید کلیه موارد و توضیحات ارائه شده توسط مدیر عامل شرکت در جلسه مجمع که طبق قوانین و مقررات سازمان بورس الزام به اطلاع رسانی به سهامداران از طریق سامانه کدال می باشد بررسی های لازم صورت پذیرفته و در صورت نیاز اقدامات مقتضی معمول گردد.</p>	<p>-</p>

۶-۴- تشریح برنامه های راهبردی:

برنامه ها و چشم انداز وضعیت شرکت برای سال مالی آتی:

- استفاده از توان مالی و فنی شرکتهای تابعه جهت سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی با رویکرد هم افزایی
- افزایش نقدینگی، توان مالی و تنوع بخشی به تامین مالی پروژه ها و بکارگیری ابزار و سیستم های نوین مالی به منظور اجرای پروژه های مهم
- تمرکز بر پروژه های مهم ساختمانی، معدن، نفت و گاز با هدف افزایش سهم پروژه های مشارکتی و پیمانکاری در سبد درآمدی شرکت به منظور ایجاد درآمدهای ثابت و پایدار و مولد ساختن داراییها
- استمرار تنوع در سبد سرمایه گذاری ها (ساختمانی، انرژی، بازار سرمایه، بازرگانی)
- مطالعه اقتصادی پروژه های پیشنهادی به شرکت جهت سرمایه گذاری و مشارکت در ساخت
- مدیریت بهینه دارایی ها، بدهی ها و استمرار انضباط مالی و کاهش هزینه های مالی
- آسیب شناسی اختلافات قراردادی و حقوقی و ایجاد فرآیندهای پرهیز از آنها در جهت منافع شرکت به همراه پیگیری امور حقوقی بویژه وصول مطالبات جهت استیفای حقوق شرکت
- توانمند سازی منابع انسانی و افزایش بهره وری کارکنان
- توسعه کمی و کیفی سرمایه گذاری ها

برنامه های راهبردی شرکت

- توسعه سرمایه گذاری و افزایش سهم پروژه های مشارکتی
- سرمایه گذاری متنوع و نوین در صنعت ساختمان، حرکت در مسیر ساخت و ساز پایدار و تقویت قدرت رقابتی
- مدیریت هزینه ها و قیمت تمام شده محصولات و خدمات
- توسعه و افزایش درآمد و مدیریت کارآمد منابع در جهت خلق ارزش پایدار برای صاحبان سهام و ذینفعان
- ارتقاء برند شرکت و افزایش سهم شرکت از بازار هدف
- حضور فعال در عرصه تجارت و بازرگانی در سطح ملی و بین المللی
- ارائه خدمات شهری متمایز و دوستدار محیط زیست
- توسعه هدفمند سرمایه های انسانی و سازمانی در جهت بهبود نظام های اداری و مالی

اطلاعات تماس با شرکت شاهد (سهامی عام)				
آدرس پستی	شماره تلفن	شماره فکس	آدرس پست الکترونیک	سایت اینترنتی شرکت
تهران - شهر تهران - خیابان شهید مطهری - خیابان کوه نور - انتهای خیابان کوه نور - پلاک ۲۲ - طبقه اول	۸۸۷۳۵۰۰۰	۸۳۸۹۵۰۵۵	info@shahed.co.ir	www.shahed.co.ir
اطلاعات تماس با واحد امور سهامداران / روابط سرمایه گذاران شرکت شاهد				
آدرس پستی	شماره تلفن	شماره فکس	آدرس پست الکترونیک	سایت اینترنتی شرکت
تهران - شهر تهران - خیابان شهید مطهری - خیابان کوه نور - انتهای خیابان کوه نور - پلاک ۲۴ - طبقه اول	۸۸۷۳۱۹۶۷ و ۸۸۷۳۱۹۶۵ ۸۸۷۴۳۷۰۵	۸۸۷۵۳۵۰۶	saham@shahed.co.ir	www.shahed.co.ir
اشخاص مسئول پاسخگویی به سهامداران	خانم حمیده عسگری			



شرکت شاهد

(سهامی عام)
باسمه تعالی

شماره ۲۳۱۳۸/۲

تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۱
ندارد

پیوست

جناب آقای سلطانی

ریاست ممتزم اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی

با سلام

احتراماً، در راستای اجرای بند "م" تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور، سود تقسیمی مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه با همکاری شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) از طریق سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام) به سهامداران محترم پرداخت می گردد. لذا از سهامداران محترمی که تاکنون در سامانه سجام ثبت نام ننموده اند درخواست می شود در اسرع وقت نسبت به ثبت نام و تکمیل مشخصات خود در سامانه سجام به نشانی اینترنتی www.sejam.ir اقدام نمایند. همچنین در راستای اجرای مفاد ماده ۱۲ دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار و با عنایت به ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ پرداخت سود سهام سهامداران محترم شرکت شاهد (سهامی عام) که در تاریخ برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ سهامدار این شرکت می باشند، به شرح ذیل اعلام می گردد.

شرح	سهامدار	تاریخ پرداخت سود سهام	نحوه پرداخت سود سهام
سهامداران حقیقی صندوق های سرمایه گذاری و سیدگردان ها سهامداران حقوقی	دارای کد سجام و احراز هویت شده	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	واریز توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به شماره حساب معرفی شده در سامانه جامع اطلاعات مشتریان (سجام)

سعداله وارسته
سرپرست شرکت شاهد



تهران خیابان مطهری انتهای خیابان کوه نور پلاک ۲۲ تلفن: ۴-۸۸۷۳۵۹۴۱ فاکس: ۸۸۷۵۳۵۰۶