## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: شاهد | سرمایه ثبت شده: 6,290,412 |
| نماد: ثشاهد | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): 701020 | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/03/31 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | شاهد |

**بند مقدمه**

1. صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت شاهد (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 46، توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

**بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، بعنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شودگروه يا شركت از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشاء و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره مورد گزارش داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

**اظهار نظر مشروط**

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 تا 7 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 31 خرداد 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبههاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان ميدهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

5. سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش‌پرداخت‌هاي گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 19 و 21) جمعا شامل مبلغ 806 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي (عمدتا شركت فرعي عمران توسعه شاهد به مبلغ 163 ميليارد ريال) است كه به‌رغم پيگيريهاي انجام شده، تا تاريخ اين گزارش وصول نگرديده و در حساب هاي گروه صرفا مبلغ 490 ميليارد ريال كاهش ارزش منظور شده است. با توجه به مراتب بالا، هرچند اصلاح صورت هاي مالي مورد گزارش ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات و مستندات كافي، تعيين آثار مالي ناشي از آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-18، 3-1-19 و 3-1-33، سرفصل‌هاي سرمايه گذاري‌ها، دريافتني‌ها و پرداختني‌هاي گروه به ترتيب شامل مبالغ 27 ميليارد ريال، 2 ميليارد ريال و 71 ميليارد ريال مربوط به حساب شركت كارگزاري نماد شاهدان مي باشد كه در سال 1395 به شركت سرمايه گذاري سامان مجد فروخته شده بوده كه بدليل عدم انتقال مالكيت سهام مزبور به خريدار و طرح دعاوي متعدد بلاتكليف مانده بود كه نهايتا به موجب صلح نامه مورخ 8/3/1403 منعقده فيمابين در ازاي انتقال كل مالكيت سهام كارگزاري مذكور به شركت سامان مجد، جمعا مبلغ 1ر405 ميليارد ريال (شامل 200 ميليارد ريال نقد و مبلغ 1ر205 ميليارد ريال بهاي كارشناسي 3 واحد آپارتمان) به شركت سرمايه گذاري سعدي و نيز به نمايندگي از ساير سهامداران پرداخت شد. با توجه به مراتب بالا اصلاح حساب‌ها از اين بابت ضروري است . ليكن به دليل نبود اطلاعات و مستندات كافي تعيين آثار مالي ناشي از آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

7. به شرح يادداشت هاي توضيحي 3-5-1-19 و 2-2-19، جمعا مبلغ 1ر562 ميليارد ريال بابت مطالبات شركت مورد گزارش و شركت فرعي بازرگاني اسپيد شاهد از بنياد شهيد و امور ايثارگران براي مديريت بيمارستان امام خميني كرج در حساب‌ها منظور شده است، ليكن اطلاعات و مستندات لازم در خصوص نحوه تسويه مطالبات مذكور به اين سازمان ارائه نشده است. ضمن اينكه تاكنون صورت تطبيق حساب‌ها از اين بابت تهيه نشده و پاسخ تاييديه ارسالي براي بنياد مذكور نيز تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است. با توجه به مراتب بالا، تعيين آثار هرگونه تعديلات احتمالي بابت تسويه مطالبات ياد شده و دريافت تاييديه مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نيست.

8. پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص سرفصل دريافتني‌هاي تجاري شركت فرعي پاداد به مبلغ 183 ميليارد ريال از شركت پترو آذر كاسپين، تاييديه وكيل حقوقي شركت فرعي اسپيد شاهد، تاييديه شهرک صنعتي ابهر (موضوع زمين محل كارخانه شركت فرعي مجتمع فولاد طيبي)، مستندات مربوط به رعايت بند 4 اقاله فيمابين شركت فرعي بازرگاني شاهد و شركت جهان تجارت طيبي، تاييديه وكيل حقوقي شركت فرعي بين المللي سعدي كيش درخصوص خريد و فروش دستگاه‌هاي خودپرداز از شركت ايران نارا و موضوع اتهام مديرعامل وقت (شكواييه كيفري) بابت قرارداد منعقده مذكور دريافت نشده است. همچنين مستندات مربوط به فروش 12 عدد تراكتور به كشور سوريه جمعا به مبلغ 103 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 2-2-5) و هزينه‌هاي فروش مربوطه و هزينه‌هاي ترخيص گمركي جمعا به مبلغ 104 ميليارد ريال به اين سازمان ارائه نشده است. افزون بر اين شركت فريكو طرف قرارداد با شركت فرعي بازرگاني مباركه از بابت كالاي اماني شركت فرعي مذكور نزد وي بابت 1ر700 تن روغن خام خوراكي، در پاسخ تاييديه ارسالي مقدار روغن اماني نزد خود را صفر اعلام نموده است. علاوه براين صورت تطبيق حساب‌هاي فيمابين شركت توسعه خدمات بازرگاني فرايند پوياي تهران و شركت فرعي بازرگاني مباركه درخصوص فروش روغن خوراكي و اطلاعات و مستندات مورد لزوم درخصوص قرارداد مشاركت توسعه و فروش مواد معدني منعقده توسط شركت فرعي هرمز انرژي و شخص حقيقي مالک معدن در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت تاييديه‌هاي واصل نشده و رفع مغايرت هاي مذكور بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، براي اين سازمان مشخص نيست.

9. به شرح يادداشت توضيحي 3-3-23، مساحت محدوده پروژه منطقه ويژه اقتصادي شهرستان نمين كه طي تصميم نامه شماره 125700/ت 46519 مورخ 22 شهريور 1390 و تصويب نامه شماره 157922/ت 51609 مورخ 24 اسفند 1393 در اختيار شركت فرعي بازرگاني شاهد قرار گرفته است، براساس مصوبه هيئت وزيران به شماره 65864/ت 62728 به تاريخ 23 تير 1403 كه طي ابلاغيه شماره 14032/20/4130به تاريخ 7 شهريور 1403 دبيرخانه شوراي عالي مناطق ويژه اقتصادي به شركت اعلام گرديده است از 2000 هكتار به 400 هكتار كاهش يافته است كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. لذا بازيافت مخارج صورت گرفته در مساحت كاهش يافته براي اين سازمان مشخص نيست. افزون براين مستنداتي درخصوص هزينه‌هاي برآوردي تكميل پروژه، درصد پيشرفت فيزيكي و ريالي آن، تعهدات سرمايه اي مرتبط با پروژه مذكور در اختيار اين سازمان قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

10. به شرح يادداشت توضيحي 1-17، شركت مورد گزارش مالک 100 درصد سهام شركت بين‌المللي سعدي كيش به بهاي تمام شده 120 ميليارد ريال (95 درصد آن از طريق شركت فرعي سرمايه گذاري سعدي و 5 درصد سرمايه گذاري شركت شاهد) مي‌باشد كه مطالباتي به مبلغ 181 ميليارد ريال نيز از شركت فرعي مزبور در حساب‌ها ثبت گرديده است. به موجب شواهد موجود، زيان انباشته شركت ياد شده بالغ بر 2ر717 ميليارد ريال (معادل 22 برابر سرمايه ثبت شده ) و مازاد بدهي‌هاي جاري به دارايي‌هاي جاري آن شركت به مبلغ 2ر593 ميليارد ريال مي باشد. با توجه به موارد ياد شده و نبود مدارک و شواهد كافي از جمله نحوه ادامه فعاليت شركت، نحوه بازيافت سرمايه گذاري مزبور و چگونگي تسويه مطالبات ياد شده، تعيين آثار تعديلات احتمالي از اين بابت بر صورت‌هاي مالي براي اين سازمان ميسر نگرديده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

11. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال مورد گزارش، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص با در نظر گرفتن مسائل درج شده در بندهاي 2 تا 7 مباني اظهار نظر مشروط، هيچ‌گونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

12. به شرح يادداشت هاي توضيحي 4-1-13، 5-1-13، 4-4-1-19، 2-22، 1-2-23، 3-2-23 و 4-23، پيگيري‌هاي شرکت‌هاي گروه درخصوص رفع تصرف بخشي از زمين هاي 192 هکتاري بهدشت چمستان نور، 4 قطعه زمين رايکا، ترهين زمين باغ مروست يزد، اسناد مالکيت يک قطعه زمين اهواز، بدهي مطالبات از آقاي جرگه بابت فروش زمين 170 هکتاري عنبر آباد جيرفت (موصوف به زمين هاي منصوري)، وضعيت اسناد مالکيت 22 هکتاري از اراضي جلفا، بدهي به شهرداري مشهد درخصوص واحد تجاري امين، اقدامات حقوقي عليه آقاي ستاري (پروژه هوا فضا) و تراکم برج آسمان در جريان است. به علاوه به شرح يادداشت توضيحي4-44، تعدادي پرونده حقوقي عليه شرکتهاي گروه از طرف اشخاص مختلف بابت مطالبه وجوه، تأمين خسارت، الزام به انجام تعهدات قراردادي و غيره در مراجع قضايي مطرح است. تعيين پيامدهاي ناشي از موارد ياد شده منوط به اعلام راي نهايي مراجع قضايي است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

13. پوشش بيمه اي دارايي ها

به شرح يادداشت توضيحي 2-14، دارايي هاي زيستي مولد شرکت فرعي عمران و توسعه به بهاي تمام شده 170 ميليارد ريال فاقد پوشش بيمه اي است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

**گزارش در مورد ساير اطلاعات**

14. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت هاي مالي، در برگيرنده اظهارنظر نسبت به ساير اطلاعات نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي‌شود.

درارتباط با حسابرسي صورت هاي مالي، مسئوليت اين سازمان مطالعه ساير اطلاعات به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورت هاي مالي يا با اطلاعات کسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريف‌هاي بااهميت است. در صورتي که اين سازمان به اين نتيجه برسد که تحريف بااهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش کند.

همانطور که در بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا توضيح داده شده است، اين سازمان به اين نتيجه رسيده که ساير اطلاعات بابت اقلام راکد و سنواتي دارايي ها و واگذاري کارگزاري نماد شاهدان به شرح بندهاي 2 و 3 تحريف شده است. همچنين اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم در خصوص نحوه تسويه مطالبات درخصوص مديريت بيمارستان امام خميني، تاييديه هاي ارسالي، عدم دريافت اسناد و مدارک مرتبط با منطقه ويژه اقتصادي نمين و تعيين تکليف بدهي‌هاي شرکت فرعي بين المللي سعدي کيش نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهاي 4 تا 7 اين گزارش بدست آورد از اين رو، اين سازمان نميتواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

**گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی**

15. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به هنگام تصميم‌گيري درخصوص تقسيم سود به آثار مالي بندهاي 2 و 3 اين گزارش و همچنين اين موضوع که سود قابل تخصيص طبق صورت هاي مالي تلفيقي گروه به ميزان قابل توجهي کمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت هاي مالي شرکت است جلب مي‌نمايد. از اين رو، هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به موارد مذکور اهميت دارد.

16. توجه مجمع عمومي را به اين موضوع که يکي از اعضاي کميته حسابرسي شرکت مورد گزارش به عنوان کارشناس رسمي جهت قيمت گذاري پايه سهام شرکت مجتمع فولاد طيبي انتخاب شده است، جلب مي‌نمايد.

17. 1-17-مفاد تبصره 2 ماده 18 اساسنامه درخصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر پس از تصويب مجمع عمومي رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 36).

17. 2-17-اقدامات هيئت مديره درخصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي سالانه مورخ 1402/7/24صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهاي2، 4، 5، 10، 11، 1-17، بخشي از بند 20 و بند 21 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نرسيده است:

الف-از زيان خارج شدن شركت‌هاي فرعي زيان ده و تعيين تكليف شركت‌هاي در حال تصفيه و فاقد فعاليت.

ب-انتقال مالكيت ملک تجاري و اداري پارس فروخته شده به موسسه مالي و اعتباري افضل توس و تسويه مطالبات سنواتي از موسسه مذكور.

ج -اخذ اسناد مالكيت زمين‌هاي متعلق به شركت (واقع در بوشهر، همدان، اهواز و وردآورد كرج).

18. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 4-43 ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئتمديره رعايت گرديده، ليكن مديران ذينفع در رايگيري شركت نموده¬اند. به استثناي وجوه پرداختي به شركتهاي فرعي به صورت قرض‌الحسنه، عدم دريافت وجوه حاصل از سود سرمايه‌گذاري‌ها، نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

19. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده به استثناي موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

20. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

عنوانشرح

دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات:

بندهاي 1و 2 ماده 7افشاي صورت هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه و گزارش هيئت مديره به مجمع عمومي عادي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

ماده 13افشاي فوري اطلاعات با اهميت در خصوص فروش زمين‌هاي شهرک ناز، كارگزاري نماد شاهدان، شركت شمش ريزان افق و همچنين مصوبه هيئت وزيران مورخ 1403/4/23مبني بر كاهش مساحت محدوده منطقه ويژه اقتصادي نمين و تغيير با اهميت در عملكرد شركت‌هاي تحت كنترل (شركت بين المللي سعدي كيش).

دستورالعمل كنترلهاي داخلي:

ماده 5پياده سازي فرآيند ارزيابي ريسک‌هاي مربوط به شركت شامل شناسايي ريسک، اندازه‌گيري ريسک، تجزيه و تحليل ريسک و طراحي و اجراي روشهاي مديريت ريسک.

ماده 10بررسي و ارزيابي اثر بخشي سيستم كنترلهاي داخلي شركت به طور مستمر توسط واحد حسابرسي داخلي.

دستورالعمل حاكميت شركتي

تبصره 4 ماده 3تهيه و استماع گزارش بالاترين مقام مالي شركت هنگام تصميم گيري در خصوص فروش املاک شهرک ناز در جلسه مورخ 1402/8/29هيئت مديره و انعكاس آن در صورتجلسه هيئت مديره.

ماده 8گزارش 3 ماه يک بار واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترلهاي داخلي به هيئت مديره شركت.

ماده 28ممنوعيت تملک سهام شركت اصلي به طور مستقيم و غير مستقيم توسط شركت هاي فرعي.

ماده 39ارائه رويكرد توسعه پايدار و ايجاد ساز و كاري براي سنجش و ارزيابي توان ايجاد ارزش در كوتاه مدت و بلند مدت ، اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت و گزارش تفسيري مديريت.

21. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

| | |
|---|---|
| | 18مهر1403 |

| | سازمان حسابرسي |
|---|---|
| | |

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| مديرفني سازمان حسابرسي | [Ali Faraji [Sign | | 1403/07/19 13:09:01 |
| مدير ارشد سازمان حسابرسي | [Shahram Amiri [Sign | 871507 | 1403/07/19 13:17:52 |
| عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي | [Habib Shams Nateri [Sign | 831238 | 1403/07/19 13:21:43 |

**ترازنامه**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات | شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| دارایی‌ها | | | | بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | | | |
| دارایی‌های جاری | | | | بدهی‌های جاری | | | |
| موجودی نقد | ۵۴,۳۱۷ | ۷۲,۷۰۴ | (۲۵) | پرداختنی‌های تجاری | ۳۱,۱۲۹ | ۴۵,۵۶۱ | (۳۲) |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۱۲۱,۶۷۸ | ۸۶,۱۰۱ | ۴۱ | پرداختنی‌های غیرتجاری | ۲۸۱,۶۶۷ | ۵۰۶,۹۲۳ | (۴۴) |
| دریافتنی‌های تجاری | ۵,۴۷۵,۸۱۷ | ۵,۳۴۲,۲۴۶ | ۳ | مالیات پرداختنی | ۱۴,۷۱۰ | ۱۴,۹۵۰ | (۲) |
| دریافتنی‌های غیرتجاری | ۲,۳۹۳,۲۰۰ | ۲,۸۲۵,۵۶۴ | (۱۵) | سود سهام پرداختنی | ۳۷۲,۷۷۰ | ۲۶۴,۹۴۲ | ۴۱ |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات | ۴۸,۴۴۹ | ۶۲,۰۹۲ | (۲۲) | تسهیلات مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۲,۱۶۵,۲۱۸ | ۱,۳۴۲,۸۲۱ | ۶۱ | ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایی‌های جاری | ۱۰,۲۵۸,۶۷۹ | ۹,۷۳۱,۵۲۸ | ۵ | پیش‌دریافت‌های جاری | ۵,۷۱۷ | ۵۱۰,۰۰۰ | (۹۹) |
| دارایی‌های غیرجاری | | | | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافتنی‌های بلندمدت | ۱,۷۷۱,۹۰۸ | ۱,۳۶۲,۸۶۹ | ۳۰ | جمع بدهی‌های جاری | ۷۰۵,۹۹۳ | ۱,۳۴۲,۳۷۶ | (۴۷) |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۴,۳۶۶,۱۶۰ | ۴,۰۲۶,۴۳۳ | ۸ | بدهی‌های غیرجاری | | | |
| سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به | پایان سال مالی قبل | درصد تغییرات | شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به | پایان سال مالی قبل | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | | | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | |
| دارایی‌های نامشهود | ۵۱۸ | ۵۳۵ | (۳) | پیش‌دریافت‌های غیرجاری | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۴۳۳,۱۱۴ | ۱۱۰,۶۸۴ | ۲۹۱ | تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۷۱,۹۹۸ | ۵۳,۷۰۷ | ۳۴ |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | ۶,۵۷۱,۷۰۰ | ۵,۵۰۰,۵۲۱ | ۱۹ | جمع بدهی‌های غیرجاری | ۷۱,۹۹۸ | ۵۳,۷۰۷ | ۳۴ |
| | | | | جمع بدهی‌ها | ۷۷۷,۹۹۱ | ۱,۳۹۶,۰۸۳ | (۴۴) |
| | | | | حقوق صاحبان سهام | | | |
| | | | | سرمایه | ۶,۲۹۰,۴۱۲ | ۴,۰۰۶,۶۳۲ | ۵۷ |
| | | | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | صرف (کسر) سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | سهام خزانه | (۳۶,۰۰۰) | (۳۶,۰۰۰) | ۰ |
| | | | | اندوخته قانونی | ۵۳۰,۳۵۶ | ۴۰۰,۶۶۴ | ۳۲ |
| | | | | سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | سود (زیان) انباشته | ۹,۲۶۷,۶۲۰ | ۹,۴۶۴,۶۷۰ | (۲) |
| | | | | جمع حقوق صاحبان سهام | ۱۶,۰۵۲,۳۸۸ | ۱۳,۸۳۵,۹۶۶ | ۱۶ |
| جمع دارایی‌ها | ۱۶,۸۳۰,۳۷۹ | ۱۵,۲۳۲,۰۴۹ | ۱۰ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۶,۸۳۰,۳۷۹ | ۱۵,۲۳۲,۰۴۹ | ۱۰ |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) خالص | | | |
| درآمدهای عملیاتی | | | |
| درآمد سود سهام | ۲,۱۷۶,۸۶۶ | ۲,۲۳۱,۰۳۷ | (۲) |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| درآمد سود تضمین شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها | ۲۵۱,۸۳۶ | ۰ | |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۵۱۰,۰۰۰ | ۰ | |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۲,۹۳۸,۷۰۲ | ۲,۲۳۱,۰۳۷ | ۳۲ |
| هزینه های عملیاتی | | | |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۵۱۰,۲۶۵) | (۳۰۸,۰۹۸) | ۶۶ |
| سایر هزینه‌های عملیاتی | (۱۶۵,۹۲۳) | ۰ | -- |
| جمع هزینه های عملیاتی | (۶۷۶,۱۸۸) | (۳۰۸,۰۹۸) | ۱۱۹ |
| سود (زیان) عملیاتی | ۲,۲۶۲,۵۱۴ | ۱,۹۲۲,۹۳۹ | ۱۸ |
| هزینه‌های مالی | (۶,۸۸۵) | ۰ | -- |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | ۳۴۱,۳۴۴ | ۲۴,۴۸۴ | ۱,۲۹۴ |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۲,۵۹۶,۹۷۳ | ۱,۹۴۷,۴۲۳ | ۳۳ |
| مالیات بر درآمد | (۳,۱۲۶) | ۰ | -- |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۲,۵۹۳,۸۴۷ | ۱,۹۴۷,۴۲۳ | ۳۳ |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص | ۲,۵۹۳,۸۴۷ | ۱,۹۴۷,۴۲۳ | ۳۳ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی | ۳۵۹ | ۳۰۶ | ۱۷ |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی | ۵۳ | ۴ | ۱,۲۲۵ |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۴۱۲ | ۳۱۰ | ۳۳ |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | | | |
| سود (زیان) خالص | ۲,۵۹۳,۸۴۷ | ۱,۹۴۷,۴۲۳ | ۳۳ |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | ۹,۴۶۴,۶۷۰ | ۷,۶۴۵,۰۳۰ | ۲۴ |
| تعدیلات سنواتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده | ۹,۴۶۴,۶۷۰ | ۷,۶۴۵,۰۳۰ | ۲۴ |
| سود سهام مصوب | (۳۷۷,۴۲۵) | (۱۲۰,۱۹۹) | ۲۱۴ |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | (۲,۲۸۳,۷۸۰) | (۷,۵۸۴) | ۳۰,۰۱۳ |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | ۶,۸۰۳,۴۶۵ | ۷,۵۱۷,۲۴۷ | (۹) |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود قابل تخصیص | ۹,۳۹۷,۳۱۲ | ۹,۴۶۴,۶۷۰ | (۱) |
| انتقال به اندوخته قانوني | (۱۲۹,۶۹۲) | ۰ | -- |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | ۹,۲۶۷,۶۲۰ | ۹,۴۶۴,۶۷۰ | (۲) |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال | ۴۱۲ | ۴۸۶ | (۱۵) |
| سرمایه | ۶,۲۹۰,۴۱۲ | ۴,۰۰۶,۶۳۲ | ۵۷ |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |

**جریان وجوه نقد**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| فعالیت‌های عملیاتی | | | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی | ۱,۳۰۸,۳۰۰ | ۴۶۷,۵۹۵ | ۱۸۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | ۱,۳۰۸,۳۰۰ | ۴۶۷,۵۹۵ | ۱۸۰ |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | |
| سود پرداختی بابت استقراض | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود سهام پرداختی | (۲۶۹,۵۹۷) | (۳۲۹,۱۳۹) | (۱۸) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۲۶۹,۵۹۷) | (۳۲۹,۱۳۹) | (۱۸) |
| مالیات بر درآمد | | | |
| مالیات بر درآمد پرداختی | (۳,۳۶۶) | ۰ | -- |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری | | | |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۳۴۱,۳۲۷) | (۵۱,۷۴۶) | ۵۶۰ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص | (۷۰۶,۴۳۵) | (۳۶۵,۰۳۵) | ۹۴ |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۱,۰۴۷,۷۶۲) | (۴۱۶,۷۸۱) | ۱۵۱ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۱۲,۴۲۵) | (۲۷۸,۳۲۵) | (۹۶) |
| فعالیت‌های تأمین مالی | | | |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۶,۶۵۵ | -- |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض | ۹۲۳ | ۱,۷۴۵ | (۴۷) |
| بازپرداخت اصل استقراض | (۶,۸۸۵) | ۰ | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی | (۵,۹۶۲) | ۸,۴۰۰ | -- |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۱۸,۳۸۷) | (۲۶۹,۹۲۵) | (۹۳) |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۷۳,۷۰۴ | ۳۴۲,۶۲۹ | (۷۹) |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۵۴,۳۱۷ | ۷۳,۷۰۴ | (۲۵) |
| مبادلات غیرنقدی | ۰ | ۰ | ۰ |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |

**صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت**

| شرح سرمایه گذاری | پذیرفته شده در بورس | | | | | | | | | | خارج از بورس | | | | | | جمع سرمایه گذاری | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ابتدای دوره | | | تغییرات | | | انتهای دوره | | | | ابتدای دوره | | تغییرات | انتهای دوره | | | ابتدای دوره | | | تغییرات | | انتهای دوره |
| | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | تعداد شرکت | بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد شرکت | بهای تمام شده | درصد به کل | تعداد شرکت | بهای تمام شده | درصد به کل | بهای تمام شده | درصد به کل | تعداد شرکت | بهای تمام شده | درصد به کل |
| فراورده هاي نفتي، كك و سوخت هسته اي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۳۵۱,۵۰۶ | ۰ | ۱ | ۳۵۱,۵۰۶ | ۰ | ۱ | ۳۵۱,۵۰۶ | ۸.۷۱ | ۰ | ۰ | ۱ | ۳۵۱,۵۰۶ | ۸.۵۲ |
| لاستيک و پلاستيک | ۱ | ۱۱ | ۱۲ | ۰ | (۳۶۴) | ۱ | ۱۱ | (۳۵۲) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱۱ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱۱ | ۰ |
| واسطه‌گريهاي مالي و پولي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲ | ۲,۶۹۹,۹۹۷ | ۰ | ۲ | ۲,۶۹۹,۹۹۷ | ۰ | ۲ | ۲,۶۹۹,۹۹۷ | ۶۶.۹۳ | ۰ | ۰ | ۲ | ۲,۶۹۹,۹۹۷ | ۶۵.۴۶ |
| انبوه سازي، املاک و مستغلات | ۱ | ۶۸۴,۹۳۱ | ۱۱,۵۲۲,۶۷۱ | ۴۹,۲۰۱ | (۱,۵۲۶,۴۰۲) | ۱ | ۷۳۴,۱۳۲ | ۹,۹۹۶,۲۶۹ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۶۸۴,۹۳۱ | ۱۶.۹۸ | ۴۹,۲۰۱ | ۵۳.۹۹ | ۱ | ۷۳۴,۱۳۲ | ۱۷.۸ |
| فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط | ۱ | ۹ | ۱۳,۹۷۰ | (۹) | (۱۳,۹۷۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۹ | ۰ | (۹) | (۰.۰۱) | ۰ | ۰ | ۰ |
| عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۱ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۱ | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۲۵ | ۰ | ۰ | ۱ | ۱۰,۰۰۰ | ۰.۲۴ |
| تجارت عمده فروشي به جز وسايل نقليه موتور | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۱۲۰,۹۲۶ | ۱ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۱۲۰,۹۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۱۳۳.۲ | ۱ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۲.۹۴ |
| بانکها و موسسات اعتباري | ۱ | ۷۹,۴۴۸ | ۳۶۰,۶۸۰ | (۷۹,۴۴۸) | (۳۶۰,۶۸۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۷۹,۴۴۸ | ۱.۹۷ | (۷۹,۴۴۸) | (۸۷.۱۹) | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير صنايع | ۱ | ۶۳۳ | ۵۶۹ | ۰ | (۲۴۳) | ۱ | ۶۳۳ | ۳۲۶ | ۰ | ۱,۸۶۲ | ۱ | ۱,۸۶۲ | ۰ | ۱ | ۱,۸۶۲ | ۰ | ۲ | ۲,۴۹۵ | ۰.۰۶ | ۰ | ۰ | ۲ | ۲,۴۹۵ | ۰.۰۶ |
| ساير فعاليتها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲ | ۲۰۵,۴۰۰ | ۰ | ۲۰۵,۴۰۰ | ۰ | ۲ | ۲۰۵,۴۰۰ | ۰ | ۲ | ۲۰۵,۴۰۰ | ۵.۰۹ | ۰ | ۰ | ۲ | ۲۰۵,۴۰۰ | ۴.۹۸ |
| جمع | ۵ | ۷۶۵,۰۳۲ | ۱۱,۸۹۷,۹۰۲ | ۹۱,۱۲۴ | (۱,۷۸۰,۷۳۳) | ۴ | ۸۵۶,۱۵۶ | ۱۰,۱۱۷,۱۶۹ | ۷ | ۳,۲۶۸,۷۶۵ | ۰ | ۳,۲۶۸,۷۶۵ | ۷ | ۷ | ۳,۲۶۸,۷۶۵ | ۰ | ۱۲ | ۴,۰۳۳,۷۹۷ | ۱۰۰ | ۹۱,۱۲۴ | ۱۰۰ | ۱۱ | ۴,۱۲۴,۹۲۱ | ۱۰۰ |

| | | |
|---|---|---|
| ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها | ۰ | میلیون ریال |

لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد

دلیل تغییر ابتدای دوره ارزش بازار با انتهای دوره قبل درجدول صورت وضعیت پرتفوی سهام قابل معامله دربازار سرمایه روندقیمت سهام در بازار سرمایه میباشد.

**صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای پذیرفته شده در بورس**

| نام شرکت | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم (ریال) | ابتدای دوره | | | تغییرات | | | انتهای دوره | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | تعداد سهام | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد سهام | بهای تمام شده | ارزش بازار | درصد مالکیت | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | ارزش هر سهم (ریال) | افزایش (کاهش) |
| عمران توسعه شاهد | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۷۳۱,۹۷۱,۸۸۶ | ۶۸۴,۹۳۱ | ۱۱,۵۲۲,۶۷۱ | (۱۹,۹۸۶,۶۳۷) | ۴۹,۲۰۷ | (۱,۵۲۶,۴۰۲) | ۵۴ | ۷۳۴,۱۳۲ | ۹,۹۹۶,۲۶۹ | ۱,۰۴۶ | ۱۴,۲۴۰ | ۹,۲۶۲,۱۳۷ |
| ایران تایر | ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۳,۷۸۲ | ۱۱ | ۱۲ | (۱۶۷,۸۴۵) | ۰ | (۳۶۴) | ۰ | ۱۱ | (۳۵۲) | (۶۷) | ۲,۱۴۶ | (۳۶۳) |
| گسترش صنایع وخدمات کشاورزي | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۶۳۳ | ۵۶۹ | ۰ | ۰ | (۲۴۳) | ۰.۰۱ | ۶۳۳ | ۳۲۶ | ۶۳,۳۰۰ | ۳۲,۶۶۰ | (۳۰۷) |
| صندوق سرمایه گذاري با درآمد ثابت کمند(ETF) | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۹۵۴,۰۰۰ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۱۲۰,۹۲۶ | ۰.۶ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۱۲۰,۹۲۶ | ۱۰,۱۵۴ | ۱۰,۱۱۶ | (۴۵۴) |
| بانک ایران زمین | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۵۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۷۹,۴۴۸ | ۳۶۰,۶۸۰ | (۵۰,۸۰۰,۰۰۰) | (۷۹,۴۴۸) | (۳۶۰,۶۸۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۸۰۵ | ۰ |
| بورس کالاي ایران | ۹۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۶۷۶,۱۹۴ | ۹ | ۱۳,۹۷۰ | (۶۷۶,۱۹۴) | (۹) | (۱۳,۹۷۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۷۱۰ | ۰ |
| جمع | | | ۷۶۵,۰۳۲ | | ۱۱,۸۹۷,۹۰۲ | | ۹۱,۱۲۴ | (۱,۷۸۰,۷۳۳) | | ۸۵۶,۱۵۶ | ۱۰,۱۱۷,۱۶۹ | | | ۹,۲۶۱,۰۱۳ |

**صورت وضعیت پورتفوی شرکتهای خارج از بورس**

| نام شرکت | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم (ریال) | ابتدای دوره | | تغییرات | | انتهای دوره | | | تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | تعداد سهام | بهای تمام شده | تعداد سهام | بهای تمام شده | درصد مالکیت | بهای تمام شده | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | |
| بازرگاني شاهد | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | عملیات بازرگاني اعم از خرید و فروش ، واردات و صادرات |
| شرکت سرمایه گذاري سعدي | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۹۹۹,۹۹۷ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۱,۹۹۹,۹۹۷ | ۱,۰۰۰ | سرمایه گذاري در بازار سرمایه و بازرگاني |
| فرآوري و توسعه ابنیه شاهد | ۷۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | فرآوري امور ملکي و ساخت و ساز و تسویه شرکتها |
| هرمز انرژي | ۹۶,۱۶۴ | ۱۰,۰۰۰ | ۶,۷۳۱,۴۸۰ | ۳۵۱,۵۰۶ | ۰ | ۰ | ۷۰ | ۳۵۱,۵۰۶ | ۵۲,۲۱۸ | اجاره مخازن نفتي و کلیه عملیات مجاز تجاري درزمینه سوخت و فرآورده هاي نفتي |
| مولد نیروي شاهد | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | احداث و بهره برداري نیروگاه |
| بازرگاني مبارکه | ۱,۸۶۲ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۶۲ | ۰ | ۰ | ۵۳۷.۰۶ | ۱,۸۶۲ | ۱,۸۶۲ | امور بازرگاني و فروشگاهي |
| بین المللي سعدي کیش | ۱۲۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۵,۴۰۰ | ۰ | ۰ | ۴.۵ | ۵,۴۰۰ | ۱,۰۰۰ | سرمایه گذاري و بازرگاني |
| جمع | | | | ۳,۲۶۸,۷۶۵ | | ۰ | | ۳,۲۶۸,۷۶۵ | | |

**صورت ریز معاملات سهام تحصیل شده**

| نام شرکت | تعداد سهام | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس | کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس |
|---|---|---|---|---|

| نام شرکت | تعداد سهام | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس | کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس |
|---|---|---|---|---|
| صندوق سرمایه گذاري با درآمد ثابت کمند(ETF) | ۱۱,۹۵۴,۰۰۰ | ۱۰,۱۵۳ | ۱۲۱,۳۸۰ | ۰ |
| جمع | | | ۱۲۱,۳۸۰ | ۰ |
| توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد. | | | | |

**صورت ریز معاملات سهام واگذار شده**

| نام شرکت | تعداد سهام | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | کل مبلغ بهای تمام شده | قیمت واگذاری هر سهم (ریال) | کل مبلغ واگذاری | سود(زیان) واگذاری |
|---|---|---|---|---|---|---|
| عمران توسعه شاهد | ۱۹,۹۸۶,۶۳۷ | (۲,۴۶۱) | (۴۹,۲۰۱) | ۳۵,۱۲۳ | ۷۰۲,۰۰۲ | ۷۵۱,۲۰۳ |
| ایران تایر | ۱۶۷,۸۴۵ | ۰ | ۰ | ۷۱ | ۱۲ | ۱۲ |
| بانک ایران زمین | ۵۰,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۶۳ | ۷۹,۴۴۸ | ۷,۱۰۰ | ۳۶۰,۶۸۰ | ۲۸۱,۲۳۲ |
| بورس کالاي ایران | ۶۷۶,۱۹۴ | ۱۳ | ۹ | ۲۰,۶۵۹ | ۱۳,۹۷۰ | ۱۳,۹۶۱ |
| جمع | | | ۳۰,۲۵۶ | | ۱,۰۷۶,۶۶۴ | ۱,۰۴۶,۴۰۸ |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. | | | | | | |

**درآمدهای عملیاتی شرکت**

| شرح | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی |
|---|---|---|---|
| درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام | ۲,۲۳۱,۰۳۷ | ۲,۱۷۶,۸۶۶ | برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد. |
| سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری | ۰ | ۲۵۱,۸۳۶ | برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد. |
| سود سپرده بانکی | ۱,۷۴۵ | ۹۲۳ | برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد. |
| سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت | ۰ | ۰ | |
| سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت | ۰ | ۰ | |
| سود حاصل از سایر فعالیتها | ۵,۴۸۴ | ۵۱۰,۰۰۰ | برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد. |
| جمع | ۲,۲۳۸,۲۶۶ | ۲,۹۳۹,۶۲۵ | |

**ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت**

| شرح | بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب |
|---|---|---|---|
| | | | |

| شرح | بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب |
|---|---|---|---|
| سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی | ۷۶۵,۰۳۲ | ۸۵۶,۱۵۶ | |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی | ۱,۶۲۹,۱۷۴ | ۱,۶۲۹,۱۷۴ | |
| سرمایه گذاری در املاک | ۱,۳۴۲,۸۲۱ | ۰ | |
| سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی | ۰ | ۰ | |
| سایر سرمایه گذاریها | ۱۹۵,۳۱۷ | ۰ | |
| جمع | ۳,۹۳۲,۳۴۴ | ۲,۴۸۵,۳۳۰ | |

**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 وبرخی از سهامهای موجود در پرتفوی به فروش رفته است، لذا بر مبنای سیاست های هیئت مدیره جدید که از آذر ۱۴۰۱ در شرکت 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. |
| «جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. |

**وضعیت کارکنان**

| شرح | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | برآورد ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ |
|---|---|---|---|
| تعداد پرسنل شرکت اصلی | ۶۴ | ۶۴ | ۶۴ |
| تعداد پرسنل شرکتهای گروه | ۳۳۶ | ۳۳۶ | ۳۳۶ |

**برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی**

| | |
|---|---|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | با توجه به برنامه ريزي شركت تغيير با اهميتي در خصوص هزينه هاي شركت در سال مالی رخ نخواهد داد. |

**جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره**

| نوع تامین مالی | نرخ سود(درصد) | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | مانده پایان دوره (اصل و فرع) | | | | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید | | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ریالی | ارزی | | | کوتاه مدت | بلند مدت | | |
| | | | | نوع ارز | مبلغ ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی | | | | |
| تسهیلات دریافتی از بانکها | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره | | ۰ | | | | | | | ۶,۸۸۵ | |

| نوع تامین مالی | نرخ سود(درصد) | مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال) | مانده پایان دوره (اصل و فرع) | | | | مانده پایان دوره به تفکیک سررسید | | مبلغ هزینه مالی طی دوره | سایر توضیحات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ریالی | ارزی | | | کوتاه مدت | بلند مدت | | |
| | | | | نوع ارز | مبلغ ارزی | معادل ریالی تسهیلات ارزی | | | | |
| جمع | | ۰ | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۶,۸۸۵ | |
| | | | | | | | | انتقال به دارایی | ۰ | |
| | | | | | | | | هزینه مالی دوره | ۶,۸۸۵ | |

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

| | |
|---|---|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | شرکت شاهد در حال حاضر فاقد هرگونه تسهیلات دریافتي از سیستم بانکي مي باشد لذا در صورت شروع مرحله اجرايي هر کدام از پروژه هاي مطرح شده در بخش اهداف بلند مدت برنامه شرکت جهت تامين مالي پروژه ها ، استفاده از تسهيلات بانکي مي باشد. |

**تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته**

| طرح های عمده در دست اجرا | نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته) | هزینه های برآوردی طرح | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ | درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | هزینه های برآوردی تکمیل طرح | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر | توضیحات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| «جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.» | | | | | | | | | |
| اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست. | | | | | | | | | |

**سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی**

| شرح | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ |
|---|---|---|
| سايردرآمدهاوهزينه هاي غيرعملياتي | ۲۴,۴۸۴ | ۳۴۱,۳۴۴ |
| جمع | ۲۴,۴۸۴ | ۳۴۱,۳۴۴ |

**برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود**

| مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته | سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته | مبلغ سود خالص سال مالی گذشته | سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته | پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری |
|---|---|---|---|---|
| ۹,۴۶۴,۶۷۰ | ۱۹۵,۰۰۳ | ۱,۹۴۷,۴۲۳ | ۳۷۷,۴۲۵ | ۱۹ |

**سایر برنامه های با اهمیت شرکت**

| | |
|---|---|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ | تمرکز بر پیشبرد پروژه های در دست اجرای ساختمانی و شروع پروژه های جدید در حوزه املاک و ساختمان |

**سایر توضیحات با اهمیت**

تمرکز بر پیشبرد پروژه های در دست اجرای ساختمانی و شروع پروژه های جدید در حوزه املاک و ساختمان

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

**درآمد سود سهام محقق شده**

| نام شرکت | وضعیت پورتفوی | | | | | | | وضعیت سودآوری | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | تاریخ برگزاری مجمع | تعداد سهام در تاریخ مجمع | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم | درصد مالکیت | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد |
| | | | | | | | | | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ / ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ * |
| عمران توسعه شاهد | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ | ۵۳۱,۰۱۲,۲۹۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۴۱ | ۱۰ | ۱۳۸ | ۷۳,۲۸۰ / |
| شرکت سرمایه گذاري سعدي | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ | ۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰ / |
| فرآوري و توسعه ابنيه شاهد | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰ | ۰ | ۷,۱۴۲ | ۴۹۹,۹۴۰ / |
| هرمز انرژي | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۰۵/۰۳ | ۳۵,۱۵۰,۵۹۳ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۷ | ۰ | ۲۳,۸۹۷ | ۸۳۹,۹۹۴ / |
| جمع | | | ۶۳۶,۸۶۲,۸۸۳ | ۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰ | ۵۸ | ۱۰ | ۱,۰۳۱,۱۷۷ | ۲,۱۱۳,۲۱۴ / ۰ |
| درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته | | | | | | | | | ۰ |
| درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه | | | | | | | | | ۲,۱۱۳,۲۱۴ |

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود.

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

غغغغ

| | | | | | | دفعات حضور در جلسات | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي) | سمت | تاريخ عضويت در هيئت مديره | عضو غيرموظف هيات مديره | ميزان مالكيت در سهام شركت | عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها | آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟ | هيات مديره | كميته حسابرسي | كميته انتصابات | ساير كميته ها |
| هادي زندآور | عضو هيئت مديره | ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ | بلي | | خير | بلي | ۲۴ | ۱۲ | ۱۲ | ۱۲ |
| حسن پلارک | رئيس هيئت مديره | ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ | بلي | | خير | بلي | ۲۴ | ۱۲ | ۱۲ | ۱۲ |
| رضا رفيق دوست | عضو هيئت مديره | ۱۴۰۱/۰۹/۲۰ | خير | | خير | بلي | ۲۴ | ۱۲ | ۱۲ | ۱۲ |
| | | | | | | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱، | | | | | | ۲۴ | جلسه مي باشد. | | | |

**جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي**

| نام و نام‌خانوادگي | سمت | تحصيلات/مدارک حرفه‌اي | اهم سوابق | ميزان مالكيت در سهام شركت |
|---|---|---|---|---|
| حسن خانلری | عضو كميته حسابرسی | دکترامهندسی مالی | معاونت مالی واداری وزارت دفاع | |
| ميلاد سلگی | مدير اجرايی | فوق لیسانس حسابداری | مديريت امورمجامع وشرکتها | |
| تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ، | | | ۱۲ | جلسه مي باشد. |
| تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ، | | | ۱۲ | جلسه مي باشد. |
| تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ، | | | ۱۲ | جلسه مي باشد. |

**ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي**

| نام شركت | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک |
|---|---|---|---|
| عمران توسعه شاهد | ۷۰۱,۹۸۴,۱۲۸ | ۵۶ | ۰ |
| شركت سرمايه گذاري سعدي | ۱,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| فرآوري و توسعه ابنيه شاهد | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| بازرگاني شاهد | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| هرمز انرژي | ۳۵,۱۵۰,۵۹۳ | ۷۰ | ۰ |
| بازرگاني مباركه | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |
| بين المللي سعدي كيش | ۵,۴۰۰,۰۰۰ | ۵ | ۰ |
| مولد نيروي شاهد | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۰ |

**ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي**

| نام شرکت | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک |
|---|---|---|---|
| موسسه اندوخته شاهد | ۳,۷۲۶,۳۸۲,۹۹۳ | ۵۹ | ۰ |
| بانک دی | ۹۱,۰۷۶,۹۱۰ | ۱ | ۰ |
| صندوق سرمايه گذاری بازارگردانی معيار | ۸۰,۲۳۱,۰۹۵ | ۱ | ۰ |

| نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره | نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره | شمارۀ ثبت / کد ملی | نام نماينده قبلی عضو حقوقی | نام نماينده جديد عضو حقوقی | کد ملی | سمت | موظف/غير موظف | مقطع تحصيلی | رشته تحصيلی | امضا کننده صورت مالی |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| اندوخته شاهد | اندوخته شاهد | 10100567400 | | سيدمهدي نامجوي | 0063100241 | نايب رئيس هيئت مديره | غير موظف | کارشناسي ارشد | مهندسي عمران | ☑ |
| فرآوري و توسعه ابنيه شاهد | فرآوري و توسعه ابنيه شاهد | 10101602487 | محمدمهدي کاظمي | محمدمهدي کاظمي | 1092141413 | عضو هيئت مديره | غير موظف | کارشناسي | مهندسي فناوري اطلاعات (IT) | ☑ |
| بازرگاني شاهد | بازرگاني شاهد | 10101597550 | هادي زندآور | هادي زندآور | 1189595397 | عضو هيئت مديره | غير موظف | کارشناسي ارشد | حقوق | ☑ |
| ذخيره شاهد | ذخيره شاهد | 10101624872 | | اميرحسين درخشان | 0060014113 | رئيس هيئت مديره | غير موظف | کارشناسي | اقتصاد | ☑ |
| سرمايه گذاري سعدي | سرمايه گذاري سعدي | 10780056070 | رضا رفيق دوست | رضا رفيق دوست | 0043047701 | عضو هيئت مديره | موظف | دکترا | مديريت | ☑ |