اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شاهد	سرمایه ثبت شده: 4,006,632
نماد: ثشاهد	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701020	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/03/31	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 1402 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 ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان 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 ارکان 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 بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 31 خرداد 1402 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 مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. نحوه دستيابي به منافع آتي و بازيافت مبلغ 2ر405 ميليارد ريال از دارايي هاي گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 19، 21، 23، 13 ، 16 و 14) شامل مبلغ 1ر024 ميليارد ريال مطالبات و پيش پرداخت‌هاي راكد و سنواتي گروه ، مبلغ 620 ميليارد ريال سرفصل موجودي كالاي گروه (عمدتا پروژه در جريان پيشرفت كن و مطالبات بابت عوارض تراكم برج آسمان از شهرداري تهران مربوط به شركت فرعي عمران توسعه شاهد)، مبلغ 606 ميليارد ريال از سرفصل داراييهاي ثابت مشهود و نامشهود گروه (عمدتا مربوط به مخازن نفتي شركت فرعي پاداد به مبلغ 397 ميليارد ريال) و مبلغ 155 ميليارد ريال دارايي هاي زيستي مولد مربوط به مخارج انجام شده بابت بخشي از پروژه‌هاي كشاورزي شركت هاي فرعي عمران و توسعه آب و خاک كوثر و صنعت شاهدان سبز، به دليل راكد بودن، عدم بهره برداري در زمان مناسب و يا توقف پروژه هاي مذكور براي اين سازمان محرز نگرديده است. از اين بابت صرفا مبلغ 596 ميليارد ريال كاهش ارزش در حسابها منظور گرديده است. با توجه به مراتب ياد شده هر چند اصلاح صورت هاي مالي از اين ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات ومدارک لازم تعيين مبلغ آن براي اين سازمان ميسر نگرديده است.

6. به شرح يادداشت هاي توضيحي 5-5-1-19 و 3-2-19، جمعا مبلغ 1ر488 ميليارد ريال بابت مطالبات شركت مورد گزارش و شركت فرعي بازرگاني اسپيد شاهد از نمايندگي ولي فقيه در بنياد شهيد 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 جهت نمايندگي ولي فقيه در بنياد شهيد نيز تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است. با توجه به مراتب بالا، تعيين آثار هرگونه تعديلات احتمالي از بابت تسويه مطالبات ياد شده و دريافت تاييديه مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش، براي اين سازمان مشخص نيست.

7. پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني هاي گروه جمعا به مبلغ 137ميليارد ريال، 5 فقره تاييديه درخواستي از بانک‌هاي طرف حساب گروه، تاييديه وكيل حقوقي شركت فرعي اسپيد شاهد، تاييديه ارسالي به شركت توسعه خدمات بازرگاني فرايند پوياي تهران (طرف قرارداد با شركت فرعي بازرگاني مباركه) بابت مقادير روغن خوراكي فروش رفته، دريافت 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. با توجه به مراتب بالا و عدم اثبات موارد ياد شده از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين آثار 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.

تاکید بر مطالب خاص

8. مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه 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 4 مباني اظهار نظر مشروط، هيچ‌گونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

9. در سال 1395 معادل 70 درصد سهام شركت كارگزاري نماد شاهدان توسط شركتهاي فرعي سرمايه گذاري سعدي و بين المللي سعدي كيش به شركت سرمايه گذاري سامان مجد فروخته شده است (يادداشت توضيحي 2-1-18). با توجه به عدم تاييد صلاحيت سهامداري خريدار توسط سازمان بورس اوراق بهادار، پيگيري فسخ قرارداد و انتقال مديريت كارگزاري از خريدار به شركتهاي فرعي ياد شده از طريق مراجع مربوطه در حال انجام است. همچنين به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 5-1-13، 4-4-1-19، 3-2-23، 5-23، 8-23 و 5-1-32، پيگيري‌هاي شركت‌هاي گروه درخصوص رفع تصرف بخشي از زمين هاي 192 هكتاري بهدشت چمستان نور مربوط به شركت عمران و توسعه شاهد، مطالبات از آقاي جرگه بابت فروش زمين 170 هكتاري عنبر آباد جيرفت (موصوف به زمين هاي منصوري)، اقدامات حقوقي عليه آقاي ستاري (پروژه هوا فضا)، واردات دستگاه‌هاي خود پرداز توسط شركت ايران نارا، تعيين تكليف 1ر700 تن روغن خام اماني نزد شركت فرآورده هاي روغني فريكو و چگونگي تسويه مبلغ 275 ميليارد ريال مانده مطالبات ناشي از فروش دو دانگ سهم مشاعي از 108 قطعه زمين واقع در شهرک ناز كرج در جريان است. به علاوه به شرح يادداشت توضيحي 4-44، تعدادي پرونده حقوقي عليه شركتهاي 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.

10. آخرين وضعيت فروش زمين هاي شهرک ناز

توجه مجمع عمومي را به يادداشت توضيحي 1-38، در ارتباط با فروش 70 قطعه از شهرک ناز جنوبي به آقاي عليرضا فقيهي كاشاني به مبلغ 3ر020 ميليارد ريال، جلب مي‌نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

11. پوشش بيمه اي دارايي ها

دارايي هاي زيستي مولد شركت فرعي عمران و توسعه به بهاي تمام شده 156 ميليارد ريال و پروژه افرا صبا ظفر شركت فرعي فرآوري و توسعه ابنيه شاهد به بهاي تمام شده 922ميليارد ريال فاقد پوشش بيمه اي است (يادداشت‌هاي توضيحي 1-14 و 11-23). همچنين دارايي‌هاي ثابت مشهود شركت فرعي هرمز انرژي به بهاي تمام شده 746 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 561 ميليارد ريال، به ارزش 371 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار است (يادداشت توضيحي 1-1-13). مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيئت‌مديره شركت 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 اطمينااني 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 كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريف‌هاي بااهميت است. در صورتي كه اين سازمان به اين نتيجه برسد كه تحريف بااهميتي در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند.

همانطور كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط در بالا توضيح داده شده است، اين سازمان به اين نتيجه رسيده كه ساير اطلاعات بابت دستيابي به منافع آتي و بازيافت دارايي ها به شرح بند 2 تحريف شده است. همچنين اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم در خصوص تاييديه هاي ارسالي و نحوه تسويه مطالبات، نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب درخصوص مطالب مندرج در بندهاي 3 و 4 اين گزارش بدست آورد از اين رو، اين سازمان نميتواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به هنگام تصميم‌گيري درخصوص تقسيم سود به آثار مالي بند2 اين گزارش و همچنين اين موضوع كه سود قابل تخصيص طبق صورت هاي مالي تلفيقي گروه به ميزان قابل توجهي كمتر از سود قابل تقسيم طبق صورت هاي مالي شركت است جلب مي‌نمايد. از اين رو، هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به موارد مذكور اهميت دارد.

14. 1-14-مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه در خصوص معرفي يک شخص حقيقي به نمايندگي از اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره شركت مورد گزارش رعايت نشده است (موسسه اندوخته شاهد و شركت سرمايه¬گذاري سعدي در شش ماه ابتداي سال مالي مورد گزارش فاقد نماينده بوده اند).

14. 2-14-مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 43 اساسنامه مبني‌بر انتخاب يک نفر شخص حقيقي به سمت مديرعامل رعايت نشده است. گفتني است شركت از تاريخ 1401/3/9تا 1401/9/20فاقد مديرعامل بوده و اداره امور توسط سرپرست انجام شده است.

14. 3-14-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 2-35).

14. 4-14-اقدامات هيئت مديره درخصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي سالانه مورخ 1401/7/26صاحبان سهام، با توجه به موارد مندرج در بندهاي2، 3، 4، 7، 8، 1-14 تا 3-14 و 18 اين گزارش، رعايت كامل ضوابط و مقررات بورس اوراق بهادر 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).

15. 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 هيئت مديره صورت گرفته، ليكن مديران ذينفع در رايگيري شركت نموده¬اند. به استثناي وجوه پرداختي به شركتهاي فرعي به صورت قرض‌الحسنه و 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.

16. 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 بند 2 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.

17. 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 در مهلت¬هاي مقرر.

بندهاي 3و 4 ماده 7افشاي اطلاعات ، صورت هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره‌اي 6 و 9 ماهه حسابرسي نشده و صورت هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده در مهلت‌هاي مقرر.

بند 6 مكرر ماده 7افشاي اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه شركت در پايان هر ماه در مهلت مقرر (براي ماه‌هاي تير و مرداد سال 1401).

بندهاي 1-10 و 2-10 ماده 7افشاي صورت هاي مالي سالانه و ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده شركتهاي تحت كنترل در مهلت‌هاي مقرر.

بند 3-10 ماده 7افشاي اطلاعات 3 و 6 ماهه پرتفوي سرمايه‌گذاري‌هاي شركت تحت كنترلي كه فعاليت اصلي آن سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار مي‌باشد حداكثر 5 روزكاري پس از پايان دوره سه ماهه.

تبصره ماده 9افشاي تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره و تغيير مديرعامل بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره.

ماده 12 مكررافشاي گزارش كنترل‌هاي داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

ماده 14 مكررارائه اثرات احتمالي ناشي از اطلاعات با اهميت افشا شده به صورت يكپارچه در گزارش تفسيري مديريت.

دستورالعمل انضباطي ناشران:

ماده 5پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي، ظرف مهلت قانوني (مندرج در ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت).

اساسنامه نمونه شركتهاي سهامي عام

تبصره 2 ماده 27داشتن حداقل يک عضو هيئت مديره يا نماينده وي و به صورت غير موظف با تحصيلات مالي.

ماده 49ارائه صورت هاي مالي سالانه شركت به انضمام گزارش فعاليت هيئت مديره حداكثر ظرف مدت 3 ماه پس از پايان سال مالي به بازرس (در خصوص عملكرد سال 1401).

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 مصوب 18/7/1401

تبصره 1 و 2 ماده 3استقرار ساز و كارهاي اثر بخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركت‌هاي فرعي و مستند سازي آنها.

ماده 8گزارش 3 ماه یک بار واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي کنترلهاي داخلي به هيئت مديره شرکت.
تبصره 1 و 2 ماده 14اکثريت اعضاي کميته‌ها بايد عضو مستقل خارج از هيئت مديره باشند (همه اعضاي کميته انتصابات عضو هيئت مديره شرکت مي‌باشند.) همچنين منشور مرتبط با کميته ريسک به تصويب هيئت مديره نرسيده است.
تبصره 5 ماده 14مستنداتي در خصوص داشتن تخصص، دانش و تجربه کافي اعضاي کميته ريسک ارائه نگرديد.
ماده 15 استقرار فرايندي توسط هيئت مديره جهت ارزيابي اثر بخشي هيئت مديره و مديرعامل، کميته‌هاي تخصصي هيئت مديره و همچنين اعضاي هيئت مديره ذيربط در شرکت‌هاي فرعي و وابسته و مستندسازي آنها و انعکاس نتايج آن در يک سرفصل جداگانه گزارش فعاليت هيات مديره.
ماده 28ممنوعيت تملک سهام شرکت اصلي به طور مستقيم و غير مستقيم توسط شرکت هاي فرعي.
ماده 39ارائه رويکرد توسعه پايدار و ايجاد ساز و کاري براي سنجش و ارزيابي توان ايجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت ، اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شرکت و گزارش تفسيري مديريت .
آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه
ماده 24 تن از اعضاي هيئت مديره فاقد حداقل مدرک تحصيلي کارشناسي مرتبط با موضوع فعاليت شرکت بوده و همچنين مستنداتي در خصوص سوابق کاري اعضاي هيئت مديره و مدير عامل مرتبط با موضوع فعاليت شرکت ارائه نگرديده است.
ابلاغيه مصوبه هيئت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار مصوبه 121/161344مورخ 1400/8/19افشاي دلايل تغيير سود (زيان) عملياتي بيش از 30 درصد در اطلاعات و صورت هاي مالي دوره مياني شش ماهه و سالانه نسبت به دوره‌هاي مشابه سال مالي قبل.
18. در اجراي ماده33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي مواردي از قبيل تدوين و اجراي برنامه‌هاي داخلي با رويکرد مبتني‌بر خطر (ريسک)، اخذ تاييديه صلاحيت تخصصي مسئول مبارزه با پولشويي، تهيه برنامه‌هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و واپايش ماهانه ميزان اجراي آن، طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه‌هاي آموزشي با هماهنگي مرکز اطلاعات مالي، طراحي ساز و کار جهت اولويت‌بندي و نظارت و پايش فرآيندهاي مبارزه با پولشويي، به موارد با اهميت ديگري حاکي از عدم رعايت قانون و مقررات ياد شده برخورد نشده است.

16مهر1402

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ali Faraji [Sign		1402/07/22 15:53:46
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1402/07/22 16:00:13
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1402/07/22 16:23:04

ترازنامه

کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۷۲,۷۰۴	۳۴۲,۶۲۹	(۷۹)	پرداختنی‌های تجاری	۴۵,۵۶۱	۴۵,۵۶۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۶,۱۰۱	۶۸۱,۵۸۱	(۸۷)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۵۰۶,۹۲۳	۴۶۷,۷۸۵	۸
دریافتنی‌های تجاری	۵,۳۴۲,۲۴۶	۵,۳۷۴,۷۷۳	(۱)	مالیات پرداختنی	۱۴,۹۵۰	۱۴,۹۵۰	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲,۸۲۵,۵۶۴	۱,۹۶۵,۴۰۲	۴۴	سود سهام پرداختنی	۲۶۴,۹۴۲	۴۷۳,۸۸۲	(۴۴)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۲,۰۹۲	۱۷,۰۳۵	۲۶۴	تسهیلات مالی	۰	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱,۳۴۲,۸۲۱	۱,۲۶۰,۷۵۷	۷	ذخایر	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۹,۷۳۱,۵۲۸	۹,۶۴۲,۱۷۷	۱	پیش‌دریافت‌های جاری	۵۱۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۸۹
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۳۶۲,۸۶۹	۱,۲۷۱,۱۹۰	۷	جمع بدهی‌های جاری	۱,۳۴۲,۳۷۶	۱,۲۷۲,۱۷۷	۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۰۲۶,۴۳۳	۲,۳۳۵,۰۴۱	۷۲	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۳۵	۵۷۷	(۷)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱۰,۶۸۴	۶۳,۳۴۱	۷۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۳,۷۰۷	۳۷,۹۶۲	۴۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵,۵۰۰,۵۲۱	۳,۶۷۰,۰۴۹	۵۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۳,۷۰۷	۳۷,۹۶۲	۴۱
				جمع بدهی‌ها	۱,۳۹۶,۰۸۳	۱,۳۱۰,۱۳۹	۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴,۰۰۶,۶۳۲	۴,۰۰۶,۶۳۲	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰
				سهام خزانه	(۳۶,۰۰۰)	(۵۰,۲۳۹)	(۲۸)
				اندوخته قانونی	۴۰۰,۶۶۴	۴۰۰,۶۶۴	۰
				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

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
				اندوخته تسعير ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۹,۴۶۴,۶۷۰	۷,۶۴۵,۰۳۰	۲۴
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳,۸۳۵,۹۶۶	۱۲,۰۰۲,۰۸۷	۱۵
جمع دارایی‌ها	۱۵,۲۳۲,۰۴۹	۱۳,۳۱۲,۲۲۶	۱۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵,۲۳۲,۰۴۹	۱۳,۳۱۲,۲۲۶	۱۴

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۲,۲۳۱,۰۳۷	۴۷۱,۵۳۱	۳۷۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	(۹۱,۱۹۸)	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۲,۲۳۱,۰۳۷	۱,۶۸۰,۳۳۳	۳۳
هزینه های عملیاتی			
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۸,۰۹۸)	(۲۵۱,۹۴۷)	۲۲
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	(۴۶۵,۲۴۸)	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۰۸,۰۹۸)	(۷۱۷,۱۹۵)	(۵۷)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۹۲۲,۹۳۹	۹۶۳,۱۳۸	۱۰۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۳۴,۴۸۴	۱۳,۶۳۸	۸۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۹۴۷,۴۲۳	۹۷۶,۷۷۶	۹۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۹۴۷,۴۲۳	۹۷۶,۷۷۶	۹۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۹۴۷,۴۲۳	۹۷۶,۷۷۶	۹۹

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۴۸۰	۲۴۱	۹۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۶	۳	۱۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۸۶	۲۴۴	۹۹
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
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱,۹۴۷,۴۲۳	۹۷۶,۷۷۶	۹۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷,۶۴۵,۰۳۰	۷,۲۶۰,۴۰۸	۵
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۷,۶۴۵,۰۳۰	۷,۲۶۰,۴۰۸	۵
سود سهام مصوب	(۱۲۰,۱۹۹)	(۵۶۰,۹۲۸)	(۷۹)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	(۷,۵۸۴)	(۳۱,۲۲۶)	(۷۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷,۵۱۷,۲۴۷	۶,۶۶۸,۲۵۴	۱۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	۹,۴۶۴,۶۷۰	۷,۶۴۵,۰۳۰	۲۴
انتقال به اندوخته قانوني	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹,۴۶۴,۶۷۰	۷,۶۴۵,۰۳۰	۲۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۱۰	۲۴۴	۲۷
سرمایه	۶,۲۹۰,۴۱۲	۴,۰۰۶,۶۳۲	۵۷
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۴۶۷,۵۹۵	۶۵۵,۹۶۶	(۲۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۶۷,۵۹۵	۶۵۵,۹۶۶	(۲۹)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	۰
سود سهام پرداختی	(۳۲۹,۱۳۹)	(۴۸۸,۷۸۵)	(۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۲۹,۱۳۹)	(۴۸۸,۷۸۵)	(۳۳)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱۲)	--
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	(۵۱,۷۴۶)	(۱۶,۹۳۸)	۲۰۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۳۱)	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۳۶۵,۰۳۵)	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱۶,۷۸۱)	(۱۷,۰۶۹)	۲,۳۴۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۷۸,۳۲۵)	۱۵۰,۱۰۰	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۶,۶۵۵	۴۸,۱۵۵	(۸۶)
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	(۵۴,۶۲۱)	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۷۴۵	۱۲,۵۱۴	(۸۶)
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۸,۴۰۰	۶,۰۴۸	۳۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۶۹,۹۲۵)	۱۵۶,۱۴۸	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۴۲,۶۲۹	۱۸۶,۴۸۱	۸۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۳,۷۰۴	۳۴۲,۶۲۹	(۷۹)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت
استخراج کانه هاي فلزي	۱	۶,۳۵۵	۲۷,۴۵۲	۰	(۱۳,۵۳۶)	۱	۶,۳۵۵	۱۳,۹۱۶		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶,۳۵۵	۰.۲۲	۰	۰	۰	۰.۱۶	۱
فراورده هاي نفتي، کک و سوخت هسته اي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱	۶۷,۳۱۵	۲۸۴,۱۹۱	۱	۳۵۱,۵۰۶	۱	۶۷,۳۱۵	۲.۳۲	۲۸۴,۱۹۱	۲۴.۹۶	۳۵۱,۵۰۶	۸.۷۱	۱
لاستیک و پلاستیک	۱	۱۱	۵	۰	۶	۱	۱۱	۱۱		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۱	۰	۰	۰	۱۱	۰	۱
واسطه‌گريهاي مالي و پولي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲	۱,۳۴۹,۹۹۷	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲	۲,۶۹۹,۹۹۷	۲	۱,۳۴۹,۹۹۷	۴۶.۶۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۸.۵۸	۲,۶۹۹,۹۹۷	۶۶.۹۲	۲
انبوه سازي، املاک و مستغلات	۱	۶۹۵,۶۸۵	۵,۶۰۹,۸۰۲	(۱۰,۷۵۴)	۵,۹۱۲,۸۶۹	۱	۶۸۴,۹۳۱	۱۱,۵۲۲,۶۷۱		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶۹۵,۶۸۵	۲۴.۰۲	(۱۰,۷۵۴)	(۰.۹۴)	۶۸۴,۹۳۱	۱۶.۹۸	۱
بيمه وصندوق بازنشستگي به جزتامين اجتماعي	۱	۸۶,۱۶۱	۸۰,۲۹۰	(۸۶,۱۶۱)	(۸۰,۲۹۰)	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۸۶,۱۶۱	۲.۹۷	(۸۶,۱۶۱)	(۷.۵۷)	۰	۰	۰
فعاليتهاي کمکي به نهادهاي مالي واسط	۱	۹	۹,۲۳۷	۰	(۱,۰۲۸)	۱	۹	۸,۱۹۹		۰	۰	۰	۰	۰	۱	۹	۰	۰	۰	۹	۰	۱
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱	۸۰۰	۱,۵۷۶	(۸۰۰)	(۱,۵۷۶)	۰	۰	۰		۱	۱۰,۰۰۰	۰	۱	۱۰,۰۰۰	۲	۱۰,۸۰۰	۰.۳۷	(۸۰۰)	(۰.۰۷)	۱۰,۰۰۰	۰.۲۵	۱

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	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار		تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده
بانکها و موسسات اعتباري	۱	۷۹,۴۴۸	۴۸۲,۰۹۲	۰	(۸۰,۷۷۲)	۱	۷۹,۴۴۸	۴۰۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۷۹,۴۴۸	۰	۰	۱	۷۹,۴۴۸
سیمان، آهک و گچ	۱	۴۶,۸۸۹	۲۱,۱۷۸	(۴۶,۸۸۹)	(۲۱,۱۷۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۶,۸۸۹	(۴۶,۸۸۹)	(۴.۱۲)	۰	۰
محصولات شیمیایي	۱	۲۸۲,۱۸۵	۱۷۰,۶۵۰	(۲۸۲,۱۸۵)	(۱۷۰,۶۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۸۲,۱۸۵	(۲۸۲,۱۸۵)	(۳۴.۷۹)	۰	۰
محصولات غذايي و آشاميدني به جز قند و شكر	۱	۶۸,۹۵۵	۷۱,۹۳۵	(۶۸,۹۵۵)	(۷۱,۹۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۶۸,۹۵۵	(۶۸,۹۵۵)	(۶.۰۶)	۰	۰
سایر صنایع	۱	۶۳۳	۳۳۵	۰	۲۳۴	۱	۶۳۳	۵۶۹	۱	۱,۸۶۲	۰	۱,۸۶۲	۱	۱,۸۶۲	۲	۲,۴۹۵	۰.۰۹	۰	۰	۲,۴۹۵
سایر فعالیتها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰	۶.۹۱	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱	۱,۲۶۷,۱۳۱	۶,۴۷۴,۵۴۲	(۴۹۵,۷۴۴)	۵,۴۷۲,۱۴۰	۶	۷۷۱,۳۸۷	۱۱,۹۴۶,۶۸۶	۶	۱,۶۳۴,۱۹۱	۰	۱,۶۲۹,۱۷۴	۶	۱,۶۳۴,۱۹۱	۱۷	۲,۸۹۶,۳۰۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۲	۴,۰۳۴,۷۵۲
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 نمایید																				

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	۷۳۳,۳۰۷,۴۷۷	۶۹۵,۶۸۵	۵,۶۰۹,۸۰۲	(۱,۳۳۵,۵۹۱)	(۱۰,۷۵۴)	(۵,۹۱۲,۸۶۹)	۵۵.۵۴	۶۸۴,۹۳۱	۱۱,۵۲۲,۶۷۱	۹۴۹	۱۵,۹۶۰	۱۰,۸۳۷,۷۴۰
بانک ایران زمین	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۴۴۸	۴۸۲,۰۹۲	۰	۰	(۸۰,۷۷۲)	۱.۲۷	۷۹,۴۴۸	۴۰۱,۳۲۰	۱,۵۶۴	۷,۹۰۰	۳۲۱,۸۷۲
گسترش صنایع وخدمات کشاورزي	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۳۳	۳۳۵	۰	۰	۳۳۴	۰.۰۱	۶۳۳	۵۶۹	۶۳,۳۰۰	۵۶,۹۲۰	(۶۴)
بورس کالاي ایران	۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹۶,۸۷۷	۹	۹,۲۲۷	۰	۰	(۱,۰۲۸)	۰	۹	۸,۱۹۹	۲۳	۲۰,۶۶۰	۸,۱۹۰
ایران تایر	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۷۸۲	۱۱	۵	۰	۰	۶	۰	۱۱	۱۱	۲,۹۰۹	۳,۰۷۲	۰
مدیریت انرژي امید تابان هور	۶۶,۱۷۶,۲۸۳	۱,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۵۷۶	(۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۸۰۰)	(۱,۵۷۶)	۰	۰	۰	۰	۱,۷۷۹	۰
مجتمع سیمان غرب آسیا	۶,۶۶۸,۹۹۴	۱,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۸۹	۲۱,۱۷۸	(۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۴۶,۸۸۹)	(۲۱,۱۷۸)	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۵	۰

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)
بیمه البرز	۲۸,۸۴۸,۸۵۶	۱,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۱۶۱	۸۰,۲۹۰	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۱۶۱)	(۸۰,۲۹۰)	۰	۰	۰	۰	۲,۹۸۸	۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۲۸۲,۰۰۰	۶۸,۹۵۵	۷۱,۹۳۵	(۹,۲۸۲,۰۰۰)	(۶۸,۹۵۵)	(۷۱,۹۳۵)	۰	۰	۰	۰	۷,۸۲۰	۰
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱,۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵,۵۷۰,۳۰۹	۲۸۳,۱۸۵	۱۷۰,۶۵۰	(۱۵,۵۷۰,۳۰۹)	(۲۸۳,۱۸۵)	(۱۷۰,۶۵۰)	۰	۰	۰	۰	۲۷,۴۱۰	۰
سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۹۹۶,۵۷۶	۶,۳۵۵	۲۷,۴۵۲	۰	۰	(۱۳,۵۳۶)	۰	۶,۳۵۵	۱۳,۹۱۶	۳,۱۸۳	۶,۹۷۰	۷,۵۶۱
جمع			۱,۲۶۷,۱۳۱		۶,۴۷۴,۵۴۲		(۴۹۵,۷۴۴)	۵,۴۷۲,۱۴۴		۷۷۱,۳۸۷	۱۱,۹۴۶,۶۸۶			۱۱,۱۷۵,۲۹۹

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	
شرکت سرمایه گذاري سعدي	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۹۷	۱,۵۹۹,۹۹۹	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۰.۲۵	۱,۹۹۹,۹۹۷	۳,۰۶۹	
فرآوري و توسعه ابنیه شاهد	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
هرمز انرژي	۹۶,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۴۸۰	۶۷,۳۱۵	۶۷,۳۱۵,۰۰۰	۲۸۴,۱۹۱	۷۷۰	۳۵۱,۵۰۶	۴,۷۴۷	
مولد نیروي شاهد	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
بازرگاني مبارکه	۱,۸۶۲	۱۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۰۰	۱,۸۶۲	۰	۰	۱۰۰	۱,۸۶۲	۱۰,۰۰۰	
جمع				۱,۶۲۹,۱۷۴		۱,۶۳۴,۱۹۱		۳,۲۶۳,۳۶۵		

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
هرمز انرژي	۶۷,۳۱۵,۰۰۰	۴,۲۲۱	۰	۲۸۴,۱۹۱
شرکت سرمایه گذاري سعدي	۱,۵۹۹,۹۹۹	۸۴۳,۷۵۰	۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
جمع			۰	۱,۶۳۴,۱۹۱
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
بیمه البرز	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸	۸۶,۱۶۱	۰	۰	(۸۶,۱۶۱)

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
توسعه صنایع بهشهر	۹,۲۸۲,۰۰۰	۷,۴۲۸	۶۸,۹۵۵	۰	۰	(۶۸,۹۵۵)
مدیریت انرژي امید تابان هور	۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۲۷	۸۰۰	۰	۰	(۸۰۰)
مجتمع سیمان غرب آسیا	۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۶	۴۶,۸۸۹	۰	۰	(۴۶,۸۸۹)
سرمایه گذاري صنایع پتروشیمي	۱۵,۵۷۰,۳۰۹	۱۸,۱۲۳	۲۸۲,۱۸۵	۰	۰	(۲۸۲,۱۸۵)
عمران توسعه شاهد	۱۱,۳۳۵,۵۹۱	۹۴۸	۱۰,۷۵۴	۰	۰	(۱۰,۷۵۴)
جمع			۴۹۵,۷۴۴		۰	(۴۹۵,۷۴۴)

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۴۷۱,۵۳۱	۲,۲۳۱,۰۳۷	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	(۹۱,۱۹۸)	۰	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد.
سود سپرده بانکی	۱۲,۵۱۴	۱,۷۴۵	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	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد.
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد.
سود حاصل از سایر فعالیتها	۱,۳۰۱,۱۲۴	۵,۴۸۴	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلي بتواند سود پیش بیني شده خودراپوشش دهد.
جمع	۱,۶۹۳,۹۷۱	۲,۲۳۸,۲۶۶	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۱,۲۶۷,۱۳۱	۷۷۱,۳۸۷	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱,۶۲۹,۱۷۴	۳,۶۲۳,۳۶۵	
سرمایه گذاری در املاک	۱,۲۷۹,۳۲۹	۱,۲۷۹,۳۲۹	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سایر سرمایه گذاریها	۱۹۵,۳۱۷	۱۹۵,۳۱۷	
جمع	۴,۳۷۰,۹۵۱	۵,۸۶۹,۳۹۸	

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 از تنوع بیشتری برخوردارد و معطوف به سهام شرکتهای پربازده شده است و از لحاظ ارزش ریالی افزایش چشمگیری داشته است، لذا به منظور کسب بیشترین بازده و سیاستهای ذیل مورد توجه قرار گرفته است : ۱.اصلاح ساختار مالی : اصلاح ساختار مالی شرکت با هدف افزایش سهم سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در دارائیهای جاری و بهره مندی از فرصتهای سرمایه گذاری در بازار سرمایه، باتوجه به مزیتهای شرکتهای بورسی. ۲.اصلاح و چیدمان جدید پرتفوی : باتوجه به آزاد سازی برخی از دارائیهای راکد شرکت نسبت به هدایت منابع نقدی حاصل از آن براساس برنامه ریزی های اولیه اقدام شده است و براین اساس پرتفوی سهام شرکت اصلاح شده است و با هدف کسب بازده مناسب ترکیب پرتفوی از سهام شرکتهای فعال در حوزه های صنایع نفت، پتروشیمی، معادن و فلزات پایه تشکیل شده است که از ارزندگی و ضریب نقد شوندگی بیشتری در مقایسه با سایر حوزها برخوردارند.. ۳.اصلاح ترکیب سود عملیاتی شرکت : با توجه به تغییرات قابل توجه در دارائیهای شرکت و افزایش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت، شرکت در نظر دارد ، با توجه به ترکیب سود عملیاتی میزان سهم سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی را حفظ نماید. ۴.دستیابی سریع و دقیق و آسان جهت تعیین NAV شرکت : با توجه به اینکه در سنوات قبل بخش عمده دارائیهای شرکت خارج از بورس بوده و عمدتاً در محاسبه NAV شرکت به قیمت تمام شده محاسبه میگردید، مدیریت بر آن گردیده تا با افزایش سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی محاسبه ارزش روز دارائیهای شرکت را با دقت بیشتر امکانپذیر نماید. ۵.توجه به صنایع صادرات محور : با عنایت به سیاستهای کلان کشور مبنی بر حمایت از صنایع و بنگاههای صادراتی و افزایش نرخ برابری ارز در سال ۱۴۰۲و به منظور حفظ ارزش دارائیها و کسب سود ناشی از این کاهش برابری ریال، شرکت هدف خود را بیشتر بر سرمایه گذاری در شرکتهای صادرات محور معطوف داشته است.

«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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۵۹	۶۴	۶۴
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۳۶۴	۳۳۶	۳۳۶

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	با توجه به برنامه ريزي شرکت تغيير با اهميتي در خصوص هزينه هاي شرکت 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							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	

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				
								هزینه مالی دوره	۰	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شرکت شاهد در حال حاضر فاقد هرگونه تسهیلات دریافتي از سیستم بانکي مي باشد لذا در صورت شروع مرحله اجرايي هر كدام از پروژه هاي مطرح شده در بخش اهداف بلند مدت برنامه شركت جهت تامين مالي پروژه ها ، استفاده از تسهيلات بانكي 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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سایردرآمدهاوهزینه هاي غیرعملیاتي	۱۳,۶۳۸	۲۴,۴۸۴
جمع	۱۳,۶۳۸	۲۴,۴۸۴

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
۷,۲۶۰,۴۰۸	۲۸۰,۶۵۳	۵,۵۹۷,۶۲۴	۵۶۰,۹۲۸	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	با توجه به توضیحات اشاره شده در جداول فوق در سال مالی آتی مورد با اهمیت دیگری وجود ندارد.

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به توضیحات اشاره شده در جداول فوق مورد با اهمیت دیگری وجود ندارد.
«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		
									۱۴۰۲/۰۳/۳۱	* ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته											
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه										۰	
*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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	دفعات حضور در جلسات					پاداش
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	
حسين احمدي شاد	مديرعامل	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	خير			بلي	۱۸	۰	۶	۰	۰
محمدمهدي كاظمي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	بلي			بلي	۱۷	۰	۰	۰	۰
هادي زندآور	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	بلي			بلي	۱۷	۵	۰	۰	۰
حسن پلارک	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	بلي			بلي	۱۵	۰	۶	۰	۰
رضا رفيق دوست	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	خير			بلي	۱۸	۰	۶	۰	۰
حسين احمدي شاد	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۹/۲۰	خير			بلي	۱۸	۰	۶	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱،							۱۸	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
حسین احمدی شاد	عضو کمیته انتصابات	لیسانس حسابداری	مدیرمالی شرکت داده پردازی -مدیرمالی شرکت توسعه معادن پهنه معاون مالی موسسه دانش واندیشه معاصر ومعاون مالی اتحادیه تاکسیرانی کشور	۰	
هادی زندآور	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حقوق	رسيدگي به دعاوي مالي و بودجه درمديريت مستقل مالي نهادهاي مالي عمومي غير دولتي _ رسيدگي به دعاوي مالي درشوراي حل اختلاف استان اصفهان -همکاري ونظارت حقوقي بر حسابرسي خريدوفروش املک اداري نهادهاي مالي عمومي غير دولتي	۰	
رضا رفیق دوست	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد الهیات وعلوم وحدیث	مدیر شرکت توسعه و سرمایه گذاری امین کفاف-مدیر خیریه امین مجد (ایتام)- مشاور عالی شرکت ذخیره شاهد	۰	
حسن پلارک	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مدیریت دفاعی	معاون وزیر صنایع-مسئول بازسازی عتبات عالیات-مدیر عامل ایمیدرو	۰	
محمد مهدی کاظمی	سایر کمیته ها	کارشناسی مهندسی فناوری	مدیر موسسه سابقون-مشاور مدیر عامل و عضو کمیته سرمایه گذاری موسسه -اندوخته شاهد	۰	
علی ملکی	مدیر اجرایی	دکترای تخصصی مدیریت بازرگانی	مسئول مکاتبات خارجی شرکت اویکو- پروژه میدان نفتی آزادگان- کارشناس منابع انسانی دیوان محاسبات کشور- مسئول پیگیری امور ایثارگران در دیوان محاسبات کشور	۰	
مجید صفائی	مدیر اجرایی	کارشناسی حسابداری	حسابرسی موسسه دش و همکاران-حسابرس داخلی و رئیس اداره اموال و انبارها ورئیس 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)	۰	
میلاد سلگی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکتهای وابسته به گروه مالی ملت،مدیر مالی شرکت پارتریتک،معاونت مالی شرکت آذر پلیمر صدرا،مدیر مالی و اداری شرکت سیمرغ کاسپین توسعه و ژرفا پترو تامین	۰	
صادق گرجی زاده	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد عمران	مسئول امور مناقصات و قراردادهای شرکت مهر کالا،مسئول دفتر فنی و مدیر پروژه شرکت توسعه ساختمان بانک سرمایه،ناظر در پروژه نفت ستاره خلیج فارس	۰	

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ،	۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ،	۷	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ،	۷	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
بازرگاني شاهد	۱,۰۰۰	۰	۰
عمران توسعه شاهد	۱۴,۷۰۰,۰۰۰	۳۷	۰
شرکت سرمايه گذاري سعدي	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۹	۰

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
هرمز انرژي	۶,۴۲۹	۰	۰
فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	۱,۲۷۲	۰	۰
بازرگاني مبارکه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
عمران وتوسعه شاهد	۷۲۱,۸۷۱,۸۸۶	۵۵	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
اندوخته شاهد	اندوخته شاهد	10100567400		حسين احمدي شاد	0420991018	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	حسابداري	☑
فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	10101602487	مسعود اسفنديار	محمدمهدي کاظمي	1092141413	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	☑
بازرگاني شاهد	بازرگاني شاهد	10101597550		هادي زندآور	1189595397	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	☑
ذخيره شاهد	ذخيره شاهد	10101624872	حسين گروسي	حسن پلارک	3051910163	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	☑
سرمايه گذاري سعدي	سرمايه گذاري سعدي	10780056070		رضا رفيق دوست	0043047701	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	مديريت	☑