



شرکت: شاهد	سرمایه ثبت شده: 2,706,632
نماد: شاهد	سرمایه ثبت نشده: 1,300,000
کد صنعت (ISIC): 701020	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	شاهد
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت شاهد (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ 31 خرداد 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 36 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. سرفصل دریافتني‌هاي تجاري و غيرتجاري و پيش‌پرداخت‌هاي شرکتهاي فرعي گروه (يادداشت‌هاي توضيحي 5 و 7 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 182 ميليارد ريال اقلام راکد و سنواتي (عمدتاً طلب از دانشگاه علوم پزشکی تبریز به مبلغ 79 ميليارد ريال و شرکت احيا ذوب اصفهان به مبلغ 16 ميليارد ريال در شرکت فرعي اسپيد شاهد) مي‌باشد که پيگيري‌هاي انجام شده، شامل دعاوي حقوقي درخصوص برخي از موارد، منجر به وصول يا تسويه آنها نشده و از اين بابت ذخيره مطالبات مشکوک الوصول نیز در حسابها منظور نگردیده است،
- همچنين سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و غيرتجاري شرکتهاي فرعي (يادداشت توضيحي 12 صورتهاي مالي) شامل مبلغ 87 ميليارد ريال مانده حسابهاي راکد و انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد که اقدامي جهت تعيين تکليف آنها صورت نپذيرفته است. با توجه به مراتب فوق هرچند تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروريست، ليکن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات و مستندات کافي، تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نمي‌باشد.
5. بشرح يادداشت‌هاي توضيحي 6 و 7 صورتهاي مالي، سرفصل موجودي مواد و کالا و پيش پرداختهاي گروه به ترتيب شامل مبالغ 175 و 100 ميليارد ريال مربوط به بهاي تمام شده 494 دستگاه خودپرداز و پيش‌پرداخت خريد 600 دستگاه خودپرداز توسط شرکت فرعي سرمايه‌گذاري سعدي از شرکت ايران نارا مي‌باشد که به دليل اختلافات مالي، مشارکت در واردات کالا متوقف گرديده و تسويه حساب صورت نگرفته و طرفين عليه يکديگر طرح دعوي نموده‌اند که تاکنون نتيجه قطعي آن مشخص نشده است. با توجه به موارد مذکور هر چند اعمال تعديلاتي از اين بابت ضروري بوده ليکن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين سازمان مقدور نمي‌باشد.
6. پاسخ تائيديه‌هاي درخواستي درخصوص سرفصل‌هاي دریافتني‌هاي تجاري و غيرتجاري به مبلغ 213 ميليارد ريال، موجودي کالاهای امانی ما نزد ديگران به مبلغ 17 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و غيرتجاري به مبلغ 178 ميليارد ريال (تماماً مربوط به شرکتهاي فرعي) واصل نشده است و اين سازمان از طريق ساير روشهاي حسابرسي نتوانسته مبالغ مزبور را اثبات نمايد. با توجه به مراتب فوق هرگونه تعديلات احتمالي که در صورت دريافت پاسخ تائيديه‌هاي واصل نشده بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت خواهد يافت، براي اين سازمان مشخص نمي‌باشد.
7. در سال مالي 1394، سهام شرکت فرعي فروشگاههاي آزاد شاهد در شرکت توسعه تجارت بهمن سرو (قبل از بهره برداري)، همراه با سهام شرکاي ديگر، به آفای منوچهر گلچين واگذار گرديده و طبق شرايط فروش، احداث و تکميل ساختمان و تاسيسات کارخانه و خريد و نصب ماشين آلات شرکت توسعه تجارت بهمن سرو، جزو تعهدات فروشنندگان در قبال خريدار بوده و شرکت فروشگاههاي شاهد طرف اصلي معامله با خريدار مي باشد. طبق قرارداد مشارکت فيما بين شرکت فروشگاههاي آزاد شاهد و شرکاء (شرکتهاي توتون و تنباکو طلای قشم و برگ سبز توتون آريا) انجام بخشي از امور ياد شده بعهده شرکا بوده که طبق شواهد موجود تاکنون در قبال خريدار ايفا نگردیده است. با توجه به مورد فوق و عدم ارائه مستندات لازم درخصوص انتقال سهام به خريدار، گزارشات کارشناس رسمي دادگستري درخصوص ارزيابي سهام شرکت، عدم وصول مطالبات موضوع قرارداد به مبلغ 29/3 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 1-5 صورتهاي مالي) و عدم تعيين تکليف حسابهاي پرداختني به شرکاي يادشده به شرح يادداشت توضيحي 1-12 صورتهاي مالي و تضامين ارائه شده به سازمان امور مالياتي و گمرک زنجان توسط گروه بابت واردات ماشين‌آلات، قطعيت معامله مذکور و تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق براي اين سازمان مشخص نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

8. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 و 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 6 و 7، صورتهاي مالي يادشده در بالا، وضعيت مالي گروه در تاريخ 31 خرداد ماه 1398 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي گروه را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

اظهار نظر

9. به نظر اين سازمان، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شرکت شاهد (سهامي عام) در تاريخ 31 خرداد ماه 1398 و عملکرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه های با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

10. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بند های زیر، مشروط نشده است:

10-1- بشرح یادداشت توضیحي 4-6 صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای گروه شامل مبلغ 184 میلیارد ریال مازاد وجه پرداختی به شهرداری منطقه یک تهران جهت خرید تراکم برج آسمان می-باشد که طبق توافق نامه با شهرداری مزبور، تسویه مطالبات فوق منوط به کارسازی و تهاثر در همان پلاک ثبتی و تعیین تکلیف نهایی توسط کمیسیون حل اختلاف شهرداری می باشد. تا تاریخ این گزارش زمان و نحوه استفاده از مجوز مزبور مشخص نشده است و بازیافت آن منوط به توافق نهایی با شهرداری منطقه می باشد.

10.2- همانگونه که در یادداشت توضیحي 1-2-6 صورتهای مالی منعکس شده است براساس قرارداد مورخ 1390/6/29، منعقد با آقای علیرضا ستاری بعنوان فروشنده، در ازای انتقال شش دانگ یک قطعه باغ، معروف به باغ لبنانی به ارزش کارشناسی 248 میلیارد ریال (به عنوان آورده شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد- 67%) و 23 باب مغازه در بازار استیل ایرانیان به بهای کارشناسی 120 میلیارد ریال (به عنوان آورده شرکت شاهد- 33%)، فروشنده در قبال خریداران فوق متعهد گردیده ظرف مدت 15 ماه نسبت به تکمیل و تحویل پروژه هوافضا- نوبنیاد و پروژه امام علی - گلچین جنوبی اقدام نماید، لیکن طبق شواهد موجود تا تاریخ این گزارش این امر صورت نگرفته و اقدامات حقوقی شرکت در جریان است.

10.3-10-3- بشرح یادداشت توضیحي 1-27 صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 29 میلیارد ریال به عنوان پیش پرداخت خرید 15 هزار تن بنزین، توسط شرکت فرعی هرمز انرژی به شرکت emir oil کشور ترکمنستان پرداخت شده که به دلیل عدم ایفای تعهدات فروشنده، براساس صورتجلسه هیئت مدیره شرکت فرعی هرمز انرژی تحت عنوان خسارت به حساب زیان شرکت فرعی مزبور منظور شده است.

10.4-10-4- توجه مجمع عمومی را به موارد مطروحه درخصوص سرمایه گذاری های انجام شده در پروژه منطقه ویژه اقتصادی نمین و تملک اراضی آن (توصیف شده در یادداشت توضیحي 3-3-6)، توقف فعالیت شرکت فرعی فروشگاههای آزاد شاهد (یادداشت توضیحي 7-6)، لزوم تأیید صلاحیت خریداران شرکت کارگزاری نماد شاهدان از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار جهت انتقال رسمی سهام فروخته شده (یادداشت توضیحي 1-5-22) و بدهی های احتمالی گروه بابت دو فقره دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی پاداد و مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات گذشته

شرکت فرعی بازرگانی فلزات شاهد و شرکت فرعی فروشگاههای آزاد شاهد

(یادداشت توضیحي 32) جلب می نماید.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

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

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

در این خصوص به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 7، نکته قابل گزارش دیگری در مورد گزارش تفسیری مدیریت وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

12. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه (قابل انتساب به سهامداران شرکت اصلی) به میزان 191 میلیارد ریال

کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت شاهد (سهامی عام) است. از این رو هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم توجه به این موضوع و موارد مندرج در بندهای این گزارش اهمیت دارد.

13. توجه مجمع عمومی را درخصوص عملکرد شرکت های فرعی به موارد زیر جلب می نماید:

13-1- نتیجه عملیات شرکت فرعی بازرگانی شاهد در سال مالی مورد گزارش منجر به زیان عملیاتی به مبلغ 63 میلیارد ریال گردیده و فعالیت شرکت فرعی مولد نیرو شاهد (یادداشت توضیحي 2-1-11 صورتهای مالی) متوقف بوده و تامین منابع مالی جهت اجرای پروژه ساخت نیروگاه برق فراهم نشده است. همچنین املاک خریداری شده شرکت فرعی عمران و توسعه شاهد جهت سرمایه گذاری، به دلیل مشکلات ناشی از عدم اخذ مجوز ساخت و تغییر کاربری از باغ به مسکونی (زمین پونک و زمین کرمانشاه) و وجود معارض در املاک بهدشت چمستان، قزوین و قلعه وکیل آباد مشهد و همچنین عدم اخذ سند مالکیت 18 هکتار از زمین های جلفا و ساختمان فاطمی به نام شرکت، مورد استفاده قرار نگرفته است.

13.2-13-2- بشرح یادداشت توضیحي 2-4-1-5، در سال 1394 توسط شرکت فرعی فرآوری و توسعه ابنیه شاهد بخشی از املاک به مبلغ 218 میلیارد ریال به سازمان املاک و مستغلات شهرداری تهران واگذار گردیده است که تسویه طلب مذکور باید از محل معرفی املاک در سطح شهر تهران صورت پذیرد، لیکن تاکنون مکاتبات انجام شده به نتیجه قطعی نرسیده است.

14. 14 - موارد عدم رعایت الزامات قانونی در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

14-1- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف 8 ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

14.2-14-2- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1397/7/29 صاحبان سهام، با توجه به مطالب مندرج در بندهای 4، 5، 10-1، 13-1 و 17 این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- تعیین تکلیف وضعیت شرکت های متوقف و فاقد بازدهی (موضوع یادداشت توضیحي

2-8 صورتهای مالی).

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

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

د- دریافت اسناد مالکیت ساختمان اداری و تجاری امین در مشهد مقدس (خریداری شده از شهرداری مشهد در سال 1391).

ه- پیگیری درخصوص شکایت فرودگاه بین‌المللی شهید بهشتی اصفهان از شرکت خدمات فرودگاهی شاهد (موضوع یادداشت توضیحی 1-32).

15. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-34 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط

هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان، معاملات مذکور از لحاظ شرایط تسویه آنها، عمدتاً براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

16. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

- افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری میان‌دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده (تلفیقی و شرکت اصلی) و صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل در مهلت‌های مقرر (بندهای 4 و 10 ماده 7 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

- افشای اطلاعات 3، 6، 9 و 12 ماهه پرتفوی سرمایه‌گذاری‌های شرکت تحت کنترلی که فعالیت اصلی آن سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار می‌باشد، حداکثر 5 روز کاری پس از پایان دوره سه ماهه (بند 3-10 ماده 7

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات).

- پرداخت سود سهام سنوات قبل طرف مهلت مقرر قانونی (ماده 5 دستورالعمل انضباطی).

- رعایت شناور بودن حداقل 20 درصد از سهام شرکت (توضیح اینکه سهام شناور شرکت در تاریخ ترازنامه حدود 15 درصد می‌باشد).

- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی مورخ 12 آبان 1397 سازمان در مواردی مانند تشکیل کمیته انتصابات، ایجاد دبیرخانه مستقل هیئت مدیره، تصویب منشور هیئت مدیره و درج اطلاعات مربوط به اعضای هیئت مدیره و مدیران اصلی و گزارش‌های مالی در پایگاه اینترنتی شرکت.

18. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

07مهر1398

سازمان حسابرسی

مدیر گروه سازمان حسابرسی	[Soleiman Seraj] Sign	1398/07/10 18:10:59
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	[Ali Meshkani] Sign	1398/07/10 18:21:59
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	[Faraj Lotfollahi] Sign	1398/07/10 18:26:16

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پایان سال مالی ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	پایان سال مالی ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			

دارایی‌های جاری						
موجودی نقد	۱۰۱,۳۶۶	۱۴۹,۳۵۸	(۳۳)	پرداختنی‌های تجاری	۳۵,۷۶۲	۲۵,۷۶۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۳۳۹,۳۸۸	۶۳۷,۳۴۳	۹۳	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۱۹,۶۸۲	۱۳۵,۵۷۰
دریافتنی‌های تجاری	۱,۱۷۵,۷۶۱	۱,۳۱۶,۴۸۰	(۱۱)	مالیات پرداختنی	۱۴,۹۸۸	۱۹,۷۴۵
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵۹۹,۳۷۴	۴۳۳,۳۱۷	۲۸	سود سهام پرداختنی	۳۳۷,۱۴۱	۶۶۴,۹۵۷
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۳,۸۵۰	۴,۶۳۷	۱۷۸	تسهیلات مالی	۰	۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۵۷۳,۵۳۳	۵۳۳,۰۱۹	۸	ذخایر	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۶۹۳,۰۶۱	۳,۰۷۴,۰۴۴	۲۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۱,۵۳۸
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۳,۳۰۳	۳,۳۵۵	(۳)	جمع بدهی‌های جاری	۳۹۷,۵۷۳	۸۴۷,۵۶۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۳۶۹,۰۰۹	۳,۴۱۳,۰۸۸	(۴)	بدهی‌های غیرجاری		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵۹۳	۴۸۳	۲۳	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۰,۰۰۳	۳۹,۵۱۶	۱	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۴۹۰	۹,۳۳۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۳۱۳,۸۰۷	۳,۴۵۵,۳۴۳	(۴)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۴۹۰	۹,۳۳۳
				جمع بدهی‌ها	۴۱۰,۰۶۳	۸۵۶,۷۸۴
حقوق صاحبان سهام						
سرمایه				سرمایه	۳,۷۰۶,۶۳۳	۳,۷۰۶,۶۳۳
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۱,۳۰۸,۳۸۸	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰
				سهام خزانه	۰	۰
				اندوخته قانونی	۳۰۴,۷۳۰	۳۷۰,۶۶۳
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	۱,۳۷۶,۰۶۵	۱,۶۹۵,۳۰۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۵۹۴,۸۰۵	۴,۶۷۳,۶۰۳
جمع دارایی‌ها	۶,۰۰۴,۸۶۸	۵,۵۳۹,۳۸۶	۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۰۰۴,۸۶۸	۵,۵۳۹,۳۸۶

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۳۴۱,۶۵۰	۳۵۸,۷۳۳	(۵)

--	•	•	درآمد سود تضمین شده
۱۶۱	۱۴۵,۸۷۴	۳۸۱,۰۸۳	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
--	•	•	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار
(۹۰)	۱۶,۳۸۹	۱,۶۱۳	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۹	۵۳۰,۹۹۵	۷۳۴,۳۴۶	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۵۱	(۵۷,۳۷۵)	(۸۶,۵۳۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	•	•	سایر هزینه‌های عملیاتی
۵۱	(۵۷,۳۷۵)	(۸۶,۵۳۵)	جمع هزینه های عملیاتی
۳۸	۴۶۳,۶۳۰	۶۳۷,۸۱۱	سود (زیان) عملیاتی
--	•	•	هزینه‌های مالی
۹۳	۱۳,۱۱۷	۲۳,۲۳۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۹	۴۷۵,۷۳۷	۶۶۱,۱۳۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	(۳۴۰)	•	مالیات بر درآمد
۳۹	۴۷۵,۴۹۷	۶۶۱,۱۳۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	•	•	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۳۹	۴۷۵,۴۹۷	۶۶۱,۱۳۵	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	•	•	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	•	•	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳۹	۴۷۵,۴۹۷	۶۶۱,۱۳۵	سود (زیان) خالص
۱۱	۱,۵۳۰,۱۳۷	۱,۶۹۵,۳۰۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۳۴,۴۵۵)	•	تعدیلات سنواتی
۱۳	۱,۵۰۵,۶۷۲	۱,۶۹۵,۳۰۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
•	(۳۷۰,۶۶۳)	(۳۷۰,۶۶۳)	سود سهام مصوب
--	•	(۶۷۶,۶۵۸)	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۳۹)	۱,۳۳۵,۰۱۰	۷۴۷,۹۸۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۱۸)	۱,۷۱۰,۵۰۷	۱,۴۰۹,۱۳۳	سود قابل تخصیص
۱۱۷	(۱۵,۲۰۰)	(۳۳,۰۵۷)	انتقال به اندوخته قانونی
--	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۱۹)	۱,۶۹۵,۳۰۷	۱,۳۷۶,۰۶۵	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۳۹	۱۷۶	۳۴۴	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال

-	۲,۷۰۶,۶۳۳	۲,۷۰۶,۶۳۳	سرمایه
---	-----------	-----------	--------

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/03/31 حسابرسی شده 1398/03/31	واقعی حسابرسی شده 1397/03/31	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	101,457	246,014	(59)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	101,457	246,014	(59)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--
سود سهام پرداختی	(196,270)	(172,093)	14
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(196,270)	(172,093)	14
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(4,757)	0	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	509	0	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(1,002)	(1,055)	(5)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(141)	(102)	38
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(634)	(1,157)	(45)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(100,204)	72,764	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	29,522	0	--
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	22,690	11,747	93
بازپرداخت اصل استقراض	0	0	--

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			
344	11,747	52,212	
--	84,511	(47,992)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
131	64,747	149,258	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(32)	149,258	101,266	موجودی نقد در پایان دوره
--	0	502,208	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/03/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/03/31نسبت به اطلاعات قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذاریها																																
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	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۱۱	۱۱	۱۱	۰	۱	۱	۱۲	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۳,۳۹۱	۴,۱۱۱	(۳,۳۹۱)	(۴,۱۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۷۷,۷۶۹	۱۴۹,۳۱۱	(۷۷,۷۶۹)	(۱۴۹,۳۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۶۹۶,۴۴۵	۹۹۰,۳۲۵	(۶۴,۳۱۷)	(۶۷۳,۶۴۴)	۱	۶۲۳,۲۲۸	۱,۶۶۳,۹۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۳	۱,۱۰۳	۶,۱۴۸	(۱,۰۹۳)	(۴,۲۹۳)	۱	۹	۱,۷۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۱۶۵,۳۲۵	۱۷۱,۸۳۱	۲۳۵,۸۵۱	۲۳۵,۶۸۶	۳	۴۰۱,۰۸۶	۴۰۷,۵۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۲	۳۱۹,۷۳۰	۳۹۸,۳۵۰	۱۱۰,۰۱۹	(۱۰۳,۴۵۷)	۲	۲۳۰,۷۴۹	۱۹۵,۸۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۱۳۱,۷۷۴	۸۱,۹۸۵	(۱۳۱,۷۷۴)	(۸۱,۹۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۴	۴۹,۳۰۱	۵۳,۹۸۷	۳۴۲,۲۱۶	۴۳۱,۱۲۳	۵	۳۹۱,۵۱۷	۴۷۴,۱۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۴	۵۸,۸۹۳	۷۱,۴۶۰	۴۹,۳۰۷	۱۱۶,۶۹۹	۴	۱۰۸,۱۹۹	۱۸۸,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۱,۵۱۲	۱,۱۴۳	(۱,۵۱۲)	(۱,۱۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۱	۰	۳	۰	(۱)	۱	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				
۲۰	۱,۴۰۵,۱۶۲	۱,۸۳۷,۵۶۳	۴۵۵,۶۰۴	۱,۴۱۲,۶۸۳	۳۱	۱,۸۶۰,۷۶۶	۲,۰۴۰,۲۴۵	۵	۱,۶۳۷,۳۱۲	۰	۵	۱,۶۳۷,۳۱۲	۲۵	۳,۰۳۲,۴۷۴	۱۰۰	۴۵۵,۶۰۴	۲۶	۲,۴۸۸,۰۷۸	۱۰۰	۲,۴۸۸,۰۷۸	۱۰۰	۲,۴۸۸,۰۷۸	۱۰۰	۲,۴۸۸,۰۷۸	۱۰۰	۲,۴۸۸,۰۷۸	۱۰۰	۲,۴۸۸,۰۷۸				

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

انتهای دوره						تغییرات			ابتدای دوره			ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
افزایش (کاهش)	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱,۰۳۱,۷۴۱	۳,۲۰۹	۸۳۹	۱,۶۶۳,۹۶۹	۶۳۳,۳۳۸	۵۷.۹۴	۶۷۳,۶۴۴	(۶۴,۳۱۷)	(۹۰,۳۷۹,۹۴۹)	۹۹۰,۳۳۵	۶۹۶,۴۴۵	۸۴۳,۵۴۸,۰۴۷	۱,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	عمران توسعه شاهد
۵,۴۹۴	۱۰,۱۷۵	۱۰,۰۰۰	۳۱۹,۵۳۷	۳۱۴,۰۴۳	۳.۴۱	۱۴۷,۷۰۶	۱۴۸,۸۰۸	۱۴,۴۷۴,۹۳۱	۱۷۱,۸۳۱	۱۶۵,۳۳۵	۱۶,۹۳۹,۳۰۴	۱,۰۰۰	۹۳۰,۸۳۷	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
(۳۶,۴۹۵)	۱,۳۰۳	۱,۵۶۴	۱۸۱,۳۹۷	۳۱۷,۸۹۳	۳.۴۸	(۱۱۵,۳۵۹)	.	.	۳۹۶,۷۵۶	۳۱۷,۸۹۳	۱۳۹,۳۳۳,۳۸۶	۱,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک ایران زمین
۱۷,۸۱۹	۴۹,۸۰۰	۴۴,۱۰۸	۱۵۵,۸۹۶	۱۳۸,۰۷۷	۰.۱۳	۱۳۴,۳۳۹	۱۱۵,۳۱۶	۳,۲۶۳,۳۸۵	۳۱,۵۶۷	۳۳,۸۶۱	۸۶۸,۰۷۳	۱,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۱۹,۳۶۰	۴۳,۰۶۳	۳۶,۶۴۳	۱۳۹,۱۸۶	۱۰۹,۹۳۶	۰.۰۵	۱۳۹,۱۸۶	۱۰۹,۹۳۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پارس
۹۳۷	۱۷,۰۵۵	۱۶,۸۷۳	۸۷,۹۸۰	۸۷,۰۴۳	۰.۵۳	۸۷,۹۸۰	۸۷,۰۴۳	۵,۱۵۸,۶۶۱	.	.	.	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت کیان(ETF)
۱۶,۶۱۱	۴,۶۶۳	۳,۸۷۳	۹۷,۹۳۳	۸۱,۳۱۳	۰.۰۵	۸۵,۹۳۷	۶۵,۵۷۶	۱۶,۳۳۳,۸۹۴	۱۱,۹۸۶	۱۵,۷۳۶	۴,۶۷۶,۱۰۶	۱,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۷,۳۶۱	۸,۴۶۶	۵,۱۳۰	۶۹,۴۴۳	۴۳,۰۸۱	۰.۳۳	۶۳,۰۵۸	۳۵,۴۳۹	۶,۴۴۹,۴۹۸	۶,۳۸۴	۶,۶۴۳	۱,۷۵۳,۰۰۳	۱,۰۰۰	۳,۵۳۹,۳۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴,۸۵۴	۴,۸۱۷	۴,۳۷۸	۴۳,۳۵۳	۳۸,۴۹۹	۰.۶۸	۴۳,۳۵۳	۳۸,۴۹۹	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	۱,۳۱۵,۵۹۶	گروه صنایع کاغذ پارس
۵,۳۸۱	۷,۳۵۰	۶,۳۵۳	۴۳,۵۰۰	۳۸,۱۱۹	۰.۰۳	۴۳,۵۰۰	۳۸,۱۱۹	۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۸,۳۵۳	۴,۱۹۰	۳,۳۶۳	۳۷,۷۱۰	۳۹,۳۵۸	۰.۰۳	۳۷,۷۱۰	۳۹,۳۵۸	۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۳۱,۳۳۳	۱۳,۳۳۹	۷,۰۳۴	۴۹,۳۱۶	۳۸,۰۹۴	۰.۳۰	۳۶,۱۸۳	۱۸,۰۹۱	۳,۰۵۳,۳۶۳	۱۳,۱۳۴	۱۰,۰۰۳	۱,۹۴۷,۶۳۷	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۱۴,۶۵۹	۴,۳۵۱	۳,۸۰۸	۴۱,۳۳۴	۳۶,۶۷۵	۰.۰۱	۳۳,۳۳۰	۳۰,۶۱۳	۷,۴۵۶,۰۰۰	۸,۰۰۴	۶,۰۶۳	۳,۰۴۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۵,۷۳۷	۴,۷۴۶	۱,۹۱۰	۵۹,۷۹۹	۳۴,۰۷۳	۰.۱۸	۱۱,۶۹۹	(۱۶,۹۵۳)	(۳,۳۵۹,۰۸۵)	۴۸,۱۰۰	۴۱,۰۳۵	۱۵,۹۵۹,۰۸۵	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۶۱۸	۳۳,۳۳۵	۳۱,۶۱۶	۳۱,۹۶۷	۳۰,۳۴۹	۰.۰۳	۳۱,۹۶۷	۳۰,۳۴۹	۹۴۱,۴۰۷	.	.	.	۱,۰۰۰	۳,۸۸۴,۳۱۱	پالایش نفت تبریز
۱,۵۵۱	۳,۴۰۸	۳,۳۳۶	۳۱,۶۷۳	۳۰,۱۳۱	۰.۰۱	۱۸,۶۳۳	۱۶,۰۵۹	۷,۱۹۴,۸۳۸	۳,۰۵۰	۴,۰۶۳	۱,۸۰۵,۱۷۳	۱,۰۰۰	۸۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱,۶۳۹	۱,۸۱۳	۱,۶۰۷	۱۴,۴۹۶	۱۳,۸۵۷	۰.۰۳	۱۳,۹۰۳	۱۱,۰۱۹	۷,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۹۴	۱,۸۳۸	۸۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۱	۳,۴۱۴	۳,۹۰۹	۱۳	۱۱	۰.۰۰	۱	.	.	۱۱	۱۱	۳,۷۸۳	۱,۰۰۰	۳۸۶,۴۶۹	ایران تایر
۱,۷۴۶	۱۵,۳۸۸	۷۸	۱,۷۵۵	۹	۰.۰۱	۵۸۶	(۹۶۸)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۱۶۹	۹۷۷	۱۳,۱۱۴,۷۹۹	۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بورس کالای ایران
.	۳,۷۴۱	.	.	.	۰.۰۰	(۴,۱۱۱)	(۳,۳۹۱)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۱۱۱	۳,۳۹۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)
۱	۴,۱۴۶	.	۱	.	۰.۰۰	(۱)	.	.	۳	.	۳۶۶	۱,۰۰۰	۱۰۹,۹۵۷	گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
.	۲,۷۷۷	.	.	.	۰.۰۰	(۸۱,۹۸۵)	(۱۳۱,۷۷۴)	(۳۳,۸۶۴,۴۳۹)	۸۱,۹۸۵	۱۳۱,۷۷۴	۳۳,۸۶۴,۴۳۹	۱,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سیمان خوزستان
.	۶,۷۷۹	.	.	.	۰.۰۰	(۳,۳۳۳)	(۱,۸۰۱)	(۳۳۷,۸۰۰)	۳,۳۳۳	۱,۸۰۱	۳۳۷,۸۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	زرین معدن آسیا
.	۵,۱۱۳	.	.	.	۰.۰۰	(۴,۹۷۹)	(۱۳۵)	(۱,۳۴۹,۹۹۹)	۴,۹۷۹	۱۳۵	۱,۳۴۹,۹۹۹	۱,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	بورس اوراق بهادار تهران
.	۹۵۳	.	.	.	۰.۰۰	(۱,۱۴۳)	(۱,۵۱۳)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۱۴۳	۱,۵۱۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
.	۱,۹۱۸	.	.	.	۰.۰۰	(۱۴۹,۳۱۱)	(۷۷,۷۶۹)	(۷۷,۷۹۵,۱۷۳)	۱۴۹,۳۱۱	۷۷,۷۶۹	۷۷,۷۹۵,۱۷۳	۱,۰۰۰	۳,۴۴۱,۱۰۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا)
۱,۱۷۹,۴۷۹			۳,۰۴۰,۳۴۵	۱,۸۶۰,۷۶۶		۱,۳۱۳,۶۸۳	۴۵۵,۶۰۳		۱,۸۳۷,۵۶۳	۱,۴۰۵,۱۶۳				جمع

وضعیت پرتفوی سهام 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)	
فراآوری و توسعه ابنیه شاهد	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری سعدی	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۹۷	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۶۴۹,۹۹۷	۱,۰۰۰	
بازرگانی شاهد	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	
هرمز انرژی	۹۶,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	۶,۷۳۱,۴۸۰	۶۷,۳۱۵	۰	۰	۷۰.۰۰	۶۷,۳۱۵	۱۰,۰۰۰	
مولد نیروی شاهد	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
جمع			۱,۶۲۷,۳۱۲		۰			۱,۶۲۷,۳۱۲		

صورت ربرمعاملات 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
عمران توسعه شاهد	۲۳,۸۲۷,۱۶۰	۱,۳۲۱	۳۱,۴۹۰	۰
بانک پاسارگاد	۷,۱۶۰,۰۰۰	۱,۵۲۸	۱۱,۰۱۹	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷,۲۹۴,۸۲۸	۲,۲۳۲	۱۶,۵۰۶	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۶,۴۴۹,۴۹۸	۵,۴۹۴	۲۵,۴۳۹	۰
کالسیمین	۲,۰۵۲,۳۶۳	۸,۸۱۴	۱۸,۰۹۱	۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۶,۳۳۲,۸۹۴	۴,۰۱۷	۶۵,۵۷۶	۰
پتروشیمی زاگرس	۲,۲۶۲,۳۸۵	۵۰,۹۲۶	۱۱۵,۳۱۶	۰
سیمان خوزستان	۵۹۳,۰۷۰	۳,۳۶۶	۱,۹۳۷	۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۲	۳,۵۰۷	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۷,۴۵۶,۰۰۰	۲,۷۶۴	۲۰,۶۱۳	۰
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا	۴۴,۱۰۷,۷۵۲	۱۰,۰۹۸	۴۴۵,۴۳۲	۰
پتروشیمی پارس	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۳۲	۱۰۹,۹۳۶	۰
سنگ آهن گل گهر	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۳	۳۸,۱۱۹	۰
ملی صنایع مس ایران	۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۲	۲۹,۲۵۸	۰
گروه صنایع کاغذ پارس	۹,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۷	۳۸,۴۹۹	۰
سنگ آهن گهر زمین	۲,۰۸۲	۶,۷۳۴	۱۴	۰
پالایش نفت تبریز	۹۴۱,۴۰۷	۳۱,۶۱۵	۳۰,۳۴۹	۰
صندوق سرمایه گذاری بادرآمد ثابت کیان(ETF)	۵,۱۵۸,۶۶۱	۱۶,۸۷۳	۸۷,۰۴۳	۰
جمع			۱,۰۸۸,۱۲۳	۰

صورت ربرمعاملات سهام - واگذار شده				
نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)
عمران توسعه شاهد	۱۱۴,۱۰۷,۱۰۹	۸۲۸	۹۵,۷۰۷	۱,۴۹۹
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۵	۴۴۷	۲,۶۷۵
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۳۴۹,۹۹۹	۱۰۰	۱۲۵	۵,۳۴۸
گروه بهمن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۱,۵۱۲	۱,۳۱۲

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	۱۱۴,۱۰۷,۱۰۹	۸۲۸	۹۵,۷۰۷	۱,۴۹۹	۱۷۱,۱۲۷	۷۵,۴۲۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۵	۴۴۷	۲,۶۷۵	۵۳۵	۸۸
بورس اوراق بهادار تهران	۱,۳۴۹,۹۹۹	۱۰۰	۱۲۵	۵,۳۴۸	۶,۵۶۰	۶,۴۲۵
گروه بهمن	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۱,۵۱۲	۱,۳۱۲	۱,۵۷۵	۶۳

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
سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سنا)	۷۷,۷۹۵,۱۷۳	۹۹۹	۷۷,۷۶۹	۳,۷۹۰	۲۹۴,۸۵۹	۳۱۷,۰۹۰
سیمان خوزستان	۲۴,۴۵۷,۴۹۹	۳,۸۸۰	۱۳۳,۷۱۱	۵,۳۳۳	۱۷۹,۹۵۷	۴۶,۳۴۶
زرین معدن آسیا	۳۳۷,۸۰۰	۵,۴۹۴	۱,۸۰۱	۶,۹۴۶	۳,۳۷۷	۴۷۶
فولاد کاوه جنوب کیش	۷,۹۵۹,۰۸۵	۳,۵۷۰	۳۰,۴۶۰	۳,۱۴۰	۳۴,۹۹۶	۴,۵۳۶
بورس کالای ایران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۰	۹۶۸	۳,۱۶۵	۲۵,۹۸۶	۳۵,۰۱۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سرمایه گذاری بانک ملی ایران)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰	۳,۳۹۱	۳,۵۱۳	۳,۷۷۰	۳۷۹
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا	۳۹,۶۳۲,۸۲۱	۱۰,۰۰۹	۳۹۶,۶۳۴	۱۰,۰۷۷	۳۹۸,۶۳۷	۳,۰۱۳
سنگ آهن گهر زمین	۳,۰۸۳	۶,۷۳۴	۱۴	۷,۶۸۴	۱۶	۳
جمع			۶۳۳,۵۳۹		۱,۰۱۰,۳۹۵	۳۷۷,۷۶۶

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده										
نام شرکت	وضعیت پورتنوی							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	
									1397/03/31	1398/03/31
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته										
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه										
*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 سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود										

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 12 ماهه منتهی به 1398/03/31

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1398/03/31

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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲۵۸,۷۳۲	۳۴۱,۶۵۰	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلی بتواند سود پیش بینی شده خودراپوشش دهد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۴۵,۸۷۴	۲۸۱,۰۸۳	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلی بتواند سود پیش بینی شده خودراپوشش دهد.
سود سپرده بانکی	۰	۰	
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 فعالیتهای	۳۵,۳۴۹	۱,۶۱۳	برآوردمیگردد شرکت با ادامه روند فعلی بتواند سود پیش بینی شده خودراپوشش دهد.
جمع	۵۳۹,۸۵۵	۷۳۴,۳۴۶	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت			
شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۱,۴۰۵,۱۶۲	۱,۸۶۰,۷۶۶	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱,۶۳۷,۳۱۲	۱,۶۳۷,۳۱۲	
سرمایه گذاری در املاک	۵۳۳,۰۱۹	۵۷۳,۵۳۳	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۶,۶۳۸	۰	
جمع	۳,۵۷۳,۱۳۱	۴,۰۶۱,۶۰۰	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

همانگونه که در صورت های مالی مشهود می باشد، ترکیب پرتفوی این شرکت نسبت به سنوات گذشته از تنوع بیشتری برخوردار 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 مزیت های 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 حوزهها 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 میگردد، 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 ۱۳۹۷ و 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 آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها 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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۳/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۳۹	۴۳	۴۳
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۳۹۸	۳۳۳	۳۳۳

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	با توجه به برنامه ریزی شرکت تغییر با اهمیتی در خصوص هزینه های 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)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				ارزی			معادل ریالی تسهیلات ارزی	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	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	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرکت شاهد در حال حاضر فاقد هرگونه تسهیلات دریافتی از سیستم بانکی می باشد لذا در صورت شروع مرحله اجرایی هر کدام از پروژه های مطرح شده در بخش اهداف بلند مدت برنامه شرکت جهت تامین مالی پروژه ها ، استفاده از تسهیلات بانکی می 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 ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	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 آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها 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	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۲,۱۱۷	۳۳,۳۳۴
جمع	۱۲,۱۱۷	۳۳,۳۳۴

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
۱,۶۹۵,۳۰۷	۳۴۳,۵۹۷	۴۷۵,۴۹۷	۳۷۰,۶۶۳	۴۸

سایر برنامه های با اهمیت شرکت	
دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	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، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»