

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۴	صورت‌های مالی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)**

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

**اظهار نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، وضعیت مالی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ شرکت اصلی و تلفیقی گروه توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)**  
**شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)**

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی**

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور تقی نزرعه فراهانی

(شماره عضویت: ۱۰۰۱) (شماره عضویت: ۸۰۰۷۳۳)



تاریخ: ۱۳ / /

شماره:

پیوست:



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن  
(سهامی خاص) - شماره ثبت ۴۶۳۶۸۲

**صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن - سهامی خاص (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	<b>ب - صورت های مالی اساسی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص):</b>
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	<b>پ - یادداشت های توضیحی:</b>
۸	تاریخچه فعالیت
۸ الی ۱۰	اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۲۴	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	امان اله اسماعیلی آفتابداری	شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان
	نائب رئیس هیئت مدیره	محمد قاسم طاهری	شرکت آینه سازان صنعت و معدن
	عضو هیئت مدیره		احمد مکانیک
	مدیر عامل		سید رضا علوی

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید رأی)

۱۳۹۷/۹/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۹/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۹/۳۰	ریال	یادداشت	مدارایی ها
ریال		ریال		ریال		ریال			
۱۳۹۷/۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۹/۳۰	ریال	۱۳۹۷/۹/۳۰	ریال	۱۳۹۸/۹/۳۰	ریال	یادداشت	مدارایی ها
۲۳۴۸۰۷۰۹۶۳۲۷۹۲	۲۳۰۸۶۵۴۳۸۹۰۳۸۴	۱۳	بدهی های جاری :-	۵۴۵۸۳۷۱۶۰۴۸۱	۵۸۱۶۰۰۴۵۹۳۴۴	۳	مدارایی های جاری:		
۱۷۰۴۳۰۳۸۷۵۴۵	۵۰۳۶۷۱۶۵۵۵۷۶	۱۴	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۳۰۷۶۰۰۴۹۰۰۳۸۳	۱۵۴۳۳۹۰۳۳۶۰۱۱۹	۴	موجودی نقد		
۶۷۷۰۱۰۰۸۱۵	۶۰۰۰۰۰	۱۵	مالیات برداختی	۷۹۰۴۶۹۰۵۷۰۸۴۱	۵۱۵۸۴۴۸۱۸۰۳۵۹	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۳۱۰۴۳۷۵۸۷۵۰۸	*	۱۶	سود سهام برداختی	۶۴۲۰۱۱۰۰۴۳۴	*	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
۲۳۳۰۹۵۵۰۱۳۹۰۷۶۰	*		ذخیره	۲۰۸۸۵۵۹۰۰۷۲۸	*	۷	موجودی مواد و کالا		
۱۷۷۰۳۸۳۰۴۹۲۸۲۹	۴۴۵۰۹۰۳۸۹۰۱۱۰	۱۳	جمع بدهی های جاری	۱۷۶۰۳۴۱۰۷۸۸۰۷۶۷	۷۲۸۰۳۷۴۰۶۴۳۰۸۳۲		پیش برداخت ها		
۳۶۹۱۰۷۳۴۰۳۹۲	۲۱۴۰۰۶۲۰۰۴۱	۱۷	بدهی های غیر جاری:				جمع دارایی های جاری		
۴۵۴۰۳۰۳۶۶۰۹۸۲	۲۸۰۸۵۶۰۱۶۶۰۰۱۱		برداختی های بلندمدت				مدارایی های غیر جاری:		
۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۱۵۰۲۶۲۰۴۹۹۰۰۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۸۱۰۲۱۸۰۶۶۰	*	۵	دریافتی های بلند مدت		
۵۱۰۹۱۷۳۵۹۰۰۰۰	*	۱۸	جمع بدهی ها	۵۰۴۰۹۶۴۰۲۲۲۰۱۱۴	۴۹۲۰۹۹۶۰۹۸۹۰۶۸۵	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت		
۱۱۰۰۴۳۷۰۷۰۱۹۲	۴۱۰۵۳۶۰۳۴۹۰۹۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:	۳۳۷۸۸۵۰۰۰۳	۱۲۰۰۳۸۲۰۳۰۹	۹	دارایی های نامشهود		
۸۷۰۷۶۱۰۷۳۸۰۸۵۹	۶۶۲۰۵۰۴۰۳۰۹۰۰۹۳		سرمایه	۲۰۳۲۰۰۶۸۶۰۴۰۵	۱۰۸۷۳۰۴۸۰۰۹۹۹	۱۰	سرقلمی		
(۱۰۰۱۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۹۰۰۵۳۰۰۰۰)	۲۰	افزایش سرمایه در جریان	۲۶۶۸۹۶۰۳۶۶۰۱۰۶	۱۷۶۰۵۱۴۰۱۴۴۰۱۱۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود		
۴۵۰۷۱۲۷۰۵۰۰۵۱	۱۰۱۱۹۰۲۷۴۰۰۰۴۰۹۹۳		اندوخته قانونی	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲	سایر دارایی ها		
۴۷۸۱۸۰۹۹۵۰۰۲۲	۴۹۰۳۶۹۰۹۲۲	۲۱	سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری		
۴۹۸۵۳۰۱۷۰۰۰۰۷۳	۱۰۱۱۹۰۲۷۴۰۰۰۴۰۹۹۳		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۷۷۶۰۳۳۰۰۳۷۸۰۳۸۸	۶۷۱۰۸۰۴۰۴۸۹۷۰۱۰۴		جمع دارایی ها		
۹۵۳۰۵۶۳۰۰۶۷۰۰۵۵	۱۰۴۰۰۰۱۷۹۰۵۴۰۰۹۲۶		جمع حقوق قابل استناد به صاحبان سهام شرکت اصلی						
			سهام اقلیت						
			جمع حقوق صاحبان سهام						
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام						
			جمع دارایی ها						

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in green ink.



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه) سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
۲۶۰.۰۰۷۹.۰۵۲.۹۱۴	۴۷۲.۷۵۲.۶۳۹.۶۹۴	۴۷۲.۷۵۲.۶۳۹.۶۹۴	۲۲ درآمد های عملیاتی
(۱۴۶.۷۳۵.۶۳۴.۸۱۱)	(۱۰.۱۶۸.۵۰۴.۶۴۶)	(۱۰.۱۶۸.۵۰۴.۶۴۶)	۲۳ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۳.۲۴۳.۴۱۸.۱۰۳	۴۶۲.۵۸۵.۱۳۵.۰۴۸	۴۶۲.۵۸۵.۱۳۵.۰۴۸	سود ناخالص
(۳۰.۴۰۰.۰۲۵.۷۹۲)	(۲۵.۰۶۸.۶۶۸.۵۷۶)	(۲۵.۰۶۸.۶۶۸.۵۷۶)	۲۴ هزینه های اداری و عمومی
۸۲.۹۴۳.۳۹۲.۳۱۲	۴۳۷.۵۱۶.۴۶۶.۴۷۲	۴۳۷.۵۱۶.۴۶۶.۴۷۲	سود عملیاتی
۱۲.۳۶۹.۷۲۷.۳۰۳	۱۰۵.۲۴۲.۰۷۷.۴۲۲	۱۰۵.۲۴۲.۰۷۷.۴۲۲	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵.۳۱۳.۱۱۹.۶۱۵	۵۴۲.۷۵۸.۵۴۳.۸۹۴	۵۴۲.۷۵۸.۵۴۳.۸۹۴	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۴.۰۲۰.۵۹۸.۵۲۰	۱۵۳.۲۷۴.۴۸۱.۰۲۰	۱۵۳.۲۷۴.۴۸۱.۰۲۰	۲-۸ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۱۹.۳۳۳.۷۱۸.۱۳۵	۶۹۶.۰۳۳.۰۲۴.۹۱۴	۶۹۶.۰۳۳.۰۲۴.۹۱۴	سود عملیات قبل از مالیات
(۵.۲۶۱.۶۷۰.۴۷۵)		(۴.۲۲۰.۵۳۳.۲۹۱)	۱۴ مالیات بر درآمد
(۹.۸۲۰.۱۵۵.۵۲۰)		(۱.۱۰۵.۴۰۶.۴۸۲)	سال جاری
(۱۵۰.۸۱۸۲۵.۹۹۵)	(۵.۳۲۵.۹۳۹.۷۷۳)	(۵.۳۲۵.۹۳۹.۷۷۳)	سال قبل
۱۰۴.۲۵۱.۸۹۲.۱۴۰	۶۹۰.۷۰۷.۰۸۵.۱۴۱	۶۹۰.۷۰۷.۰۸۵.۱۴۱	سود خالص
۵.۵۸۶.۰۱۲.۴۵۳	(۲۱۲.۰۲۴.۷۲۰)	(۲۱۲.۰۲۴.۷۲۰)	سهم اقلیت از سود خالص
۹۸.۶۶۵.۸۷۹.۶۸۷	۶۹۰.۹۱۹.۱۰۹.۸۶۱	۶۹۰.۹۱۹.۱۰۹.۸۶۱	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱۰۴.۲۵۱.۸۹۲.۱۴۰	۶۹۰.۷۰۷.۰۸۵.۱۴۱		سود خالص
۷۸.۷۲۳.۲۹۵.۲۶۸	۱۰۷.۳۳۰.۶۲۳.۵۰۰		سود انباشته ابتدای سال / دوره
(۸.۸۸۱.۷۴۸.۱۷۳)	(۱۳.۵۵۲.۰۷۴.۱۹۸)	۲۶	تعدیلات تلفیقی
(۱۷.۱۰۵.۱۲۰.۸۱۵)	(۲۸.۱۵۳.۵۰۸.۷۲۰)		سود سهام مصوب
(۴۵.۳۵۵.۷۱۹.۰۰۰)	(۶۳.۳۴۵.۱۴۰.۰۰۰)		افزایش سرمایه
۷.۳۸۰.۷۰۷.۲۸۰	۲.۲۷۹.۹۰۰.۵۸۲		سود قابل تخصیص
۱۱۱.۶۳۲.۵۹۹.۴۲۰	۶۹۲.۹۸۶.۹۸۵.۷۲۳		اندوخته قانونی
(۴.۳۰۱.۹۷۵.۹۲۰)	(۳۰.۴۸۲.۵۴۲.۷۰۸)	۱۹	سود انباشته پایان سال / دوره
۱۰۷.۳۳۰.۶۲۳.۵۰۰	۶۶۲.۵۰۴.۴۴۳.۰۱۵		سهم اقلیت از سود انباشته
(۱۹.۵۶۸.۸۸۴.۶۴۱)	(۱۳۳.۹۲۲)	۲۱	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۸۷.۷۶۱.۷۳۸.۸۵۹	۶۶۲.۵۰۴.۳۰۹.۰۹۳		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

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





شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۲۵,۹۸۹,۰۳۲,۶۶۰	(۴۳,۵۷۹,۶۲۴,۷۴۸)		۲۷
۱۲,۵۵۴,۳۲۷,۸۲۲		۱۹,۰۳۶,۰۵۹,۶۶۵	فعالیت های عملیاتی:
(۱,۰۸۷,۶۷۹,۴۸۴)		.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۸,۱۵۳,۳۸۸,۷۲۰)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۱۰,۵۰۰,۰۲۰,۰۰۰)		(۶۷۷,۱۶۰,۸۱۵)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۴,۹۶۱,۳۷۱,۶۶۲)	(۹,۷۹۴,۴۸۹,۸۷۰)		سود پرداختی بابت تسهیلات
			سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
			سود پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱۰,۹۹۵,۰۷۵,۹۸۴)	(۱۷,۱۰۲,۱۶۱,۷۴۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
		۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت
(۸۴,۵۹۸,۹۰۱,۸۴۴)	(۲۶۵,۲۰۵,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت منهدم
۱۲۸,۲۵۰,۲۲۳,۲۴۲	۱۲۷,۱۴۶,۳۵۸,۰۵۱		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۲,۷۹۰,۴۶۳,۵۵۲)	(۲۶۰,۷۵۵,۲۳۳,۸۸۷)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۰,۳۹۳,۸۸۱,۱۶۸	۵۴,۷۷۶,۸۴۷,۶۲۷		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴۱۴,۹۹۰,۹۶۳,۳۳۵)	(۱۸,۲۷۷,۰۰۴,۱۱۶)		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۹,۰۰۵,۹۶۸,۵۷۰		وجوه دریافتی بابت فروش شرکت فرعی
(۳۵۵,۷۴۶,۲۲۴,۳۲۱)	۱۲۱,۸۳۱,۷۳۱,۲۴۵		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۵,۷۱۳,۶۳۹,۳۰۷)	۵۱,۳۵۵,۴۵۴,۸۸۵		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی:
۷۸,۵۶۱,۶۴۰,۰۰۰		(۸,۹۵۳,۰۰۰)	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
		(۴۷,۷۶۹,۷۵۹,۰۳۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
			سهام اقلیت
۷۶,۳۳۹,۰۲۹,۱۸۹	(۴۷,۷۷۸,۷۱۲,۰۳۲)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۳۰,۶۲۵,۳۸۹,۸۸۲	۳,۵۷۶,۷۴۲,۸۶۳		خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد
۲۳,۹۵۸,۳۲۶,۵۹۹	۵۴,۵۸۳,۷۱۶,۴۸۱		موجودی نقد در ابتدای سال
۵۴,۵۸۳,۷۱۶,۴۸۱	۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴		موجودی نقد در پایان سال
(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)		۲۸

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



Handwritten signature and blue circular stamp of 'Rafah Andis Investment Human Resources Industry and Mining' with the number 442282.

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی وار حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۸۱.۰۴۴.۷۶۱.۳۹۰	۲۲۳.۶۱۷.۹۶۳.۹۳۳	۱۳	برداختی های تجاری و غیر تجاری	۵۵۲۰.۹۲۹.۳۴۶	۵۶۳۰۳.۸۳۸.۶۹۱	۳	موجودی نقد
.	۷۶۵.۴۰۲.۵۴۱	۱۴	مالیات پرداختی	۳.۷۴۰.۶۱۴.۶۶۹	۱۵۴.۳۵۷.۱۱۱.۳۷۷	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸۱.۰۴۴.۷۶۱.۳۹۰	۲۲۴.۳۸۳.۳۶۶.۳۷۴		جمع بدهی جاری	۴۶.۹۳۵.۰۹۷.۱۲۰	۵۳۳.۵۲۳.۳۴۷.۶۶۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۷۷.۳۸۲.۴۹۲.۸۲۹	۴۴.۵۰۹.۳۸۹.۱۱۰	۱۳	بدهی های غیر جاری:	۵۶.۱۹۶.۶۴۱.۰۳۵	۷۴۴.۰۸۲.۳۹۷.۷۳۵		جمع دارایی های جاری
۸۵۲.۰۵۰۰۰	۲۱۴.۰۶۳.۰۴۱	۱۷	برداختی های بلندمدت				
۳۵۸.۵۱۳.۴۵۹.۳۱۹	۲۶۹.۰۸۶.۸۱۷.۶۲۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۱۵.۳۶۲.۴۹۹.۰۰۰	۱۸	جمع بدهی ها	۵۳۸.۷۹۹.۸۷۱.۳۸۱	۴۰۱.۳۲۶.۴۱۲.۴۵۶	۸	دارایی های غیر جاری
۵۱.۹۱۷.۳۵۹.۰۰۰	.	۱۸	سرمایه	.	.	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۱۰.۴۳۷.۰۷.۱۹۳	۴۱.۵۲۶.۳۴۹.۹۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	۲۳۰.۳۴۶.۸۷۶.۱۳۸	۱۷۶.۵۷۰.۵۴۳.۰۳۵	۱۱	دارایی های نامشهود
۹۳.۷۶۹.۸۶۳.۰۴۳	۵۹۶.۱۰۳.۶۸۶.۶۹۱		اندرجده قانونی	۷۵۹.۰۴۶.۲۴۷.۴۱۹	۵۷۷.۸۹۶.۹۵۵.۴۸۱		دارایی های ثابت مشهود
۴۵۶.۷۳۰.۹۲۹.۲۳۵	۱.۰۵۲.۸۹۲.۴۳۵.۵۹۱		سود انباشته				جمع دارایی های غیر جاری
۸۱۵.۳۴۳.۳۸۸.۴۵۴	۱.۳۲۱.۹۷۹.۲۵۳.۳۱۶		جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱۵.۳۴۳.۳۸۸.۴۵۴	۱.۳۲۱.۹۷۹.۲۵۳.۳۱۶		جمع دارایی ها



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

*[Handwritten signature in green ink]*

*[Handwritten signature in blue ink]*

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۵,۴۰۹,۱۲۵,۸۵۲	۵۵۰,۹۸۰,۰۵۶,۸۵۸		۲۲ درآمد های عملیاتی
(۷۰۶,۲۰۹,۰۲۷)	(۹۹۶,۹۷۳,۸۴۳)		۲۳ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۴,۷۰۲,۹۱۶,۸۲۵	۵۴۹,۹۸۳,۰۸۳,۰۱۵		سود ناخالص
(۱۰,۴۱۹,۳۰۶,۶۲۰)	(۲۲,۲۶۴,۰۵۱,۱۷۴)		۲۴ هزینه های اداری و عمومی
۸۴,۲۸۳,۶۱۰,۲۰۵	۵۲۷,۷۱۹,۰۳۱,۸۴۱		سود عملیاتی
۱,۷۵۵,۹۰۸,۱۹۶	۹۷,۳۴۱,۲۶۵,۷۷۶		۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۶,۰۳۹,۵۱۸,۴۰۱	۶۲۵,۰۶۰,۲۹۷,۶۱۷		سود عملیات قبل از مالیات
			۱۴ مالیات بر درآمد
		(۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱)	سال جاری
	(۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱)		سال قبل
۸۶,۰۳۹,۵۱۸,۴۰۱	۶۲۴,۳۱۴,۸۹۵,۰۷۶		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۸۶,۰۳۹,۵۱۸,۴۰۱	۶۲۴,۳۱۴,۸۹۵,۰۷۶		سود خالص
۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۶۲		۹۳,۷۶۹,۸۶۳,۰۴۳	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
(۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۸,۱۵۳,۳۸۸,۷۲۰)	سود سهام مصوب
(۴۵,۳۵۵,۷۱۹,۰۰۰)		(۶۳,۳۴۵,۱۴۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۱۲,۰۳۲,۳۲۰,۵۶۲	۲,۲۷۱,۳۳۴,۳۲۳		سود قابل تخصیص
۹۸,۰۷۱,۸۳۸,۹۶۳	۶۲۶,۵۸۶,۲۲۹,۳۹۹		اندوخته قانونی
(۴,۳۰۱,۹۷۵,۹۲۰)	(۳,۰۴۸۲,۵۴۲,۷۰۸)	۱۹	سود انباشته در پایان سال / دوره
۹۳,۷۶۹,۸۶۳,۰۴۳	۵۹۶,۱۰۳,۶۸۶,۶۹۱		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



Handwritten signatures in blue and green ink.

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
	ریال	ریال	ریال
<b>فعالیت های عملیاتی:</b>			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۷,۶۵۵,۷۱۳,۸۲۵	(۶۲,۱۸۰,۳۵۰,۷۲۴)	۲۷
سود سهام پرداختی به سهامداران	۱,۷۵۵,۹۰۸,۱۹۶	۱۰,۸۷۴,۱۴۸,۸۸۹	
سود پرداختی بابت تسهیلات خرید اعتباری سرمایه گذاری ها	(۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۱۵۳,۳۸۸,۷۲۰)	
جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۰۸۷,۶۷۹,۴۸۴)	۰	
<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود	(۵,۲۵۹,۷۷۱,۲۸۸)	(۱۷,۲۷۹,۲۳۹,۸۳۱)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۶,۸۵۳,۲۸۷,۰۹۶)	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۶,۸۵۳,۲۸۷,۰۹۶)	۱۳۰,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	
<b>فعالیت های تأمین مالی:</b>			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	(۷۴,۴۵۷,۳۴۴,۵۵۹)	۵۰,۶۸۱,۹۰۹,۴۴۵	
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد موجودی نقد در ابتدای سال	۷۸,۵۶۱,۶۴۰,۰۰۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد موجودی نقد در پایان سال	۴,۱۰۴,۲۹۵,۴۴۱	۵۰,۶۸۱,۹۰۹,۴۴۵	
	۱,۴۱۶,۶۳۳,۸۰۵	۵,۵۲۰,۹۲۹,۲۴۶	
	۵,۵۲۰,۹۲۹,۲۴۶	۵۶,۲۰۲,۸۳۸,۶۹۱	
	(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	۲۸

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



Handwritten signatures in blue and green ink.

# شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت های کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان و فن آوران آتیه صنعت و معدن می باشد. شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ تحت شماره ۴۶۳۶۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۵۲۹۷۹ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از پارک وی - خیابان شهید فیاضی - خیابان آقا بزرگی - کوچه احمد ولی - پلاک ۹ می باشد.

#### ۲-۱- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد بند ۲ اساسنامه، بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، راه اندازی و سرمایه گذاری و مشارکت انواع طرحها و پروژه های تولیدی، صنعتی و خدماتی و مهندسی، بازرگانی و ساختمانی و مبادرت به هرگونه مشارکت با انواع شرکت های یاد شده، خدمات بررسی و ارزیابی طرح ها، نظارت بر اجرای طرح ها، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارج کشور، انجام امور بازرگانی، انجام کلیه امور صادرات و واردات کالاهای مجاز میباشد.

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۷	۷	۵۵	۱۷

کارکنان قراردادی

### ۲- اهم رویه های حسابداری

#### ۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۱-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ سال مالی شرکت روز اول دی ماه هر سال آغاز و روز آخر آذر ماه هر سال به پایان میرسد

#### ۲-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده نتایج آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

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

۲-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان در تاریخ ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که

تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته میشود.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده، تهیه میشود.



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها		سرمایه گذاری در املاک
		سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها		سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها		سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۴-۲- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترانزنامه تلفیقی منعکس میشود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.  
 ۵-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار



## شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

#### ۶-۲- دارائی های ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۲-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۶-۲-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی های ثابت استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

#### ۷-۲- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۷-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارائی ها، با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۷-۲-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

#### ۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۴۹۵,۹۳۴,۲۴۶	۵۶,۱۵۲,۸۴۳,۶۹۱	۵۴,۲۹۹,۴۱۲,۵۹۸	۵۸,۰۵۵,۷۶۸,۰۹۵
۲۴,۹۹۵,۰۰۰	۴۹,۹۹۵,۰۰۰	۲۸۴,۳۰۳,۸۸۳	۱۰۴,۶۹۱,۲۴۹
۵,۵۲۰,۹۲۹,۲۴۶	۵۶,۲۰۲,۸۳۸,۶۹۱	۵۴,۵۸۳,۷۱۶,۴۸۱	۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردانها و صندوق

۳-۱- موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۵,۳۳۸,۴۶۶,۰۷۴	۴۳,۱۷۶,۲۰۸,۵۹۲
۱۵۱,۱۵۲,۶۷۲	۱۲,۹۷۰,۳۱۹,۵۹۹
۶,۳۱۵,۵۰۰	۶,۳۱۵,۵۰۰
۵,۴۹۵,۹۳۴,۲۴۶	۵۶,۱۵۲,۸۴۳,۶۹۱

بانک صنعت و معدن (سپرده)  
بانک صنعت و معدن (جاری)  
بانک فرض الحسنه مهر ایران

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۷۶۰,۴۹۰,۲۸۳	۱۱۴,۴۴۱,۱۸۶,۹۱۶	۰	۱۱۴,۴۴۱,۱۸۶,۹۱۶
۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۳۹,۹۲۸,۱۷۹,۲۰۳	۰	۳۹,۹۲۸,۱۷۹,۲۰۳
۲۰,۷۶۰,۴۹۰,۲۸۳	۱۵۴,۳۶۹,۳۶۶,۱۱۹	۰	۱۵۴,۳۶۹,۳۶۶,۱۱۹

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  
سپرده بانکی  
صندوق های سرمایه گذاری

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
صندوق های سرمایه گذاری  
پالایش نفت اصفهان (شپنا)  
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (ومعادن)  
سیمان فارس و خوزستان (سفارس)  
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)  
بانک تجارت (وتجارت)  
لبرینگ صنعت و معدن (ولصنم)





شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷-۹۳-		۱۳۹۸-۹۳-		یادداشت	گروه :
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ		
ریال	ریال	ریال	ریال		تجاری :
					حساب های دریافتنی:
۲۸.۰۸۷.۱۰۱.۸۹۵	۲۴۲.۱۴۴.۴۲۲.۷۹۵	.	۲۴۲.۱۴۴.۴۲۲.۷۹۵	۱-۱-۵	بانک صنعت و معدن- واریز بابت خرید سهام
۱.۹۷۶.۰۳۲.۶۹۶	۱۳۳.۷۵۲.۷۳۰.۳۶۰	.	۱۳۳.۷۵۲.۷۳۰.۳۶۰		شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
۱۴.۴۱۲.۲۳۹.۱۲۰	۸۹.۹۹۴.۰۰۰.۰۰۰	.	۸۹.۹۹۴.۰۰۰.۰۰۰		شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن - سود سهام
.	۳۶.۱۵۴.۰۶۱.۳۶۶	.	۳۶.۱۵۴.۰۶۱.۳۶۶		کارگزاری بانک صنعت و معدن
.	۸.۹۰۰.۵۹۶.۸۵۷	.	۸.۹۰۰.۵۹۶.۸۵۷		شرکت آتیه دماوند
۳.۷۴۸.۲۴۹.۳۰۰	۵.۲۵۵.۲۰۴.۰۰۰	.	۵.۲۵۵.۲۰۴.۰۰۰		سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام
.	۳.۴۵۱.۳۴۳.۳۶۵	.	۳.۴۵۱.۳۴۳.۳۶۵		بانک صنعت و معدن - سود سپرده
.	۱.۹۰۴.۳۷۱.۵۳۳	.	۱.۹۰۴.۳۷۱.۵۳۳		آتیه سازان صنعت و معدن - سود سهام
۱.۵۷۲.۱۱۴.۴۹۹	۱.۳۱۵.۹۷۲.۶۲۵	.	۱.۳۱۵.۹۷۲.۶۲۵		شرکت های بیمه
.	۶۰۵.۵۰۰.۰۰۰	.	۶۰۵.۵۰۰.۰۰۰		شرکت سیمان فارس و خوزستان
.	۱۶۳.۲۶۷.۱۶۰	.	۱۶۳.۲۶۷.۱۶۰		صندوق فراز اعتماد
.	۶۸.۵۰۲.۳۷۶	.	۶۸.۵۰۲.۳۷۶		صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
۱.۰۹۴.۰۸۳.۳۵۵	۳۹.۶۹۰.۱۰۳	.	۳۹.۶۹۰.۱۰۳		سایر
۴۵.۱۴۴.۰۰۰	.	.	.		اماکن رفاهی فرهنگی بانک صنعت و معدن
۱۸.۶۶۱.۳۳۱.۱۳۳	.	.	.		سپرده حسن انجام کار
۶۸.۵۹۶.۲۹۵.۹۹۸	۵۱۴.۷۴۹.۶۶۲.۵۴۰	.	۵۱۴.۷۴۹.۶۶۲.۵۴۰		
.	.	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰		غیر تجاری :
.	۶۹۷.۳۷۰.۸۱۳	.	۶۹۷.۳۷۰.۸۱۳		شرکت فن آوران آتیه صنعت و معدن
۱.۲۵۲.۲۱۴.۷۰۶	۲۱۶.۴۰۸.۳۳۵	.	۲۱۶.۴۰۸.۳۳۵		صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۸۹.۹۳۲.۱۳۷	۷۹.۹۴۲.۷۵۲	.	۷۹.۹۴۲.۷۵۲		کارکنان
۲۴۱.۰۷۴.۳۶۱	۱۰۱.۴۳۳.۹۱۹	.	۱۰۱.۴۳۳.۹۱۹		سازمان امور مالیاتی
۹.۲۹۰.۰۵۳.۶۳۹	.	.	.		سایر
۱۰.۸۷۲.۲۷۴.۸۴۲	۱۰.۹۵۱.۱۵۵.۸۱۹	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۵.۷۲۰.۴۰۳.۲۵۹		سپرده قراردادهای
۷۹.۴۶۹.۵۷۰.۸۴۱	۵۱۵.۸۴۴.۸۱۸.۳۵۹	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۵۲۰.۴۷۰.۰۶۵.۷۹۹		

شرکت اصلی :

تجاری :

حساب های دریافتنی:

۲۱۶.۳۵۵.۷۷۸	۲۴۲.۱۴۴.۴۲۲.۷۹۵	.	۲۴۲.۱۴۴.۴۲۲.۷۹۵		بانک صنعت و معدن- واریز بابت خرید سهام
۱.۹۷۶.۰۳۲.۶۹۶	۱۳۳.۷۵۲.۷۳۰.۳۶۰	.	۱۳۳.۷۵۲.۷۳۰.۳۶۰		شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
۱۴.۴۱۲.۲۳۹.۱۲۰	۸۹.۹۹۴.۰۰۰.۰۰۰	.	۸۹.۹۹۴.۰۰۰.۰۰۰		شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن - سود سهام
.	۳۶.۱۵۴.۰۶۱.۳۶۶	.	۳۶.۱۵۴.۰۶۱.۳۶۶		کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱۹.۹۹۹.۹۴۰.۰۰۰	۱۹.۹۹۹.۹۴۰.۰۰۰	.	۱۹.۹۹۹.۹۴۰.۰۰۰		کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان - سود سهام
.	۸.۹۰۰.۵۹۶.۸۵۷	.	۸.۹۰۰.۵۹۶.۸۵۷		شرکت آتیه دماوند
۳.۷۴۸.۲۴۹.۳۰۰	۵.۲۵۵.۲۰۴.۰۰۰	.	۵.۲۵۵.۲۰۴.۰۰۰		سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام
.	۳.۴۵۱.۳۴۳.۳۶۵	.	۳.۴۵۱.۳۴۳.۳۶۵		بانک صنعت و معدن - سود سپرده
۱.۹۰۴.۱۸۹.۷۱۹	۱.۹۰۴.۳۷۱.۵۳۳	.	۱.۹۰۴.۳۷۱.۵۳۳		آتیه سازان صنعت و معدن - سود سهام
.	۶۰۵.۵۰۰.۰۰۰	.	۶۰۵.۵۰۰.۰۰۰		شرکت سیمان فارس و خوزستان
.	۱۶۳.۲۶۷.۱۶۰	.	۱۶۳.۲۶۷.۱۶۰		صندوق فراز اعتماد
.	۶۸.۵۰۲.۳۷۶	.	۶۸.۵۰۲.۳۷۶		صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
۹۲۶.۲۸۳.۷۳۰	۳۹.۶۹۰.۱۰۳	.	۳۹.۶۹۰.۱۰۳		سایر
۴۲.۱۸۳.۲۹۰.۳۴۲	۵۲۳.۴۳۳.۶۲۹.۹۱۵	.	۵۲۳.۴۳۳.۶۲۹.۹۱۵		

غیر تجاری :

شرکت فن آوران آتیه صنعت و معدن

سازمان امور مالیاتی

کارکنان

۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	.	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۲-۱-۵	
۸۹.۹۳۲.۱۳۷	۷۹.۹۴۲.۷۵۲	.	۷۹.۹۴۲.۷۵۲		
۳۶.۶۲۷.۳۰۰	۸.۷۷۵.۰۰۰	.	۸.۷۷۵.۰۰۰		
۴.۷۵۱.۸۰۶.۷۷۷	۸۸.۷۱۷.۷۵۲	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۴.۷۱۳.۹۶۵.۱۹۲		
۴۶.۹۳۵.۰۹۷.۱۲۰	۵۲۳.۵۲۳.۳۷۷.۶۶۷	۴.۶۲۵.۲۴۷.۴۴۰	۵۳۸.۱۴۷.۵۹۵.۱۰۷		

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	گروه:
ریال	ریال	غیر تجاری:
۶۱۸,۷۸۴,۴۱۰	.	تسهیلات
۱,۰۶۲,۴۳۴,۲۵۰	.	بیمه عمر و سرمایه کارکنان
<u>۱,۶۸۱,۲۱۸,۶۶۰</u>	<u>.</u>	

۱-۱-۵- حساب های دریافتنی از بانک صنعت و معدن مربوط به خرید ۱۹,۸۹ درصد از سهام بانک صنعت و معدن در شرکت صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران می باشد.

۲-۱-۵- مطالبات از شرکت فن اوران آتیه صنعت و معدن ( شرکت فرعی ) مربوط به قرض الحسنه می باشد که در اختیار آن شرکت قرار گرفته است.

۶- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	موجودی کالای
۶۴۲,۱۱۰,۴۳۴	.	
<u>۶۴۲,۱۱۰,۴۳۴</u>	<u>.</u>	

۷- پیش پرداخت ها

گروه		
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	خرید مواد و مصالح
۲۰,۰۱۶,۳۵۰,۷۲۸	.	سایر
۸۶۹,۵۵۰,۰۰۰	.	
<u>۲۰,۸۸۵,۹۰۰,۷۲۸</u>	<u>.</u>	



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			یادداشت
بهای تمام شده ارزش ویژه	بهای تمام شده ارزش ویژه	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
۶۹,۶۹۹,۳۴۵,۸۷۰	۱۳۰,۳۴۷,۱۲۲,۷۵۱	۴۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	۱-۸
۴۰,۴۳۱۳,۰۱۰,۷۴۱	۳۳۴,۵۶۵,۶۵۲,۶۹۷	۱۳۳,۰۶۷,۴۵۲,۰۰۰	۱,۶۴	۱۳۳,۰۶۷,۴۵۲	
۱۹,۸۰۷,۲۱۰,۱۲۱	۳۸,۰۸۴,۲۱۴,۳۳۷	۳۷,۹۹۹,۷۷۰,۰۰۰	-	۳,۷۹۹,۹۷۷	
۱۱,۱۴۴,۶۵۵,۳۸۲	.				
<b>۵۰۴,۹۶۴,۳۲۲,۱۱۴</b>	<b>۴۹۲,۹۹۶,۹۸۹,۶۸۵</b>				

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شبکه صرافیه صنعت و معدن

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

صنایع شیمیایی ایران

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

سرمایه گذاری صنعت و معدن

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
۱۳,۹۵۰,۳۵۲,۱۶۷	۱۳,۹۵۰,۳۵۲,۱۶۷	۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰	۹,۹۹۹,۹۷۰	۲-۸
۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰	۵۰,۸۰۰	
۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰۰	
۴۶,۵۸۱,۴۴۵,۳۹۹	.				
۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۴۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	۱-۸
۴۰,۴۳۱۳,۰۱۰,۷۴۱	۳۳۴,۵۶۵,۶۵۲,۶۹۷	۱۳۳,۰۶۷,۴۵۲,۰۰۰	۱,۶۴	۱۳۳,۰۶۷,۴۵۲	
۱۱,۱۴۴,۶۵۵,۳۸۲	.				
<b>۵۳۸,۷۹۹,۸۷۱,۳۸۱</b>	<b>۴۰۱,۳۲۶,۴۱۲,۴۵۶</b>				

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان

فن اوران آتیه صنعت و معدن

رفاه گستران آتیه رسا

آتیه سازان صنعت و معدن

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شبکه صرافیه صنعت و معدن

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

صنایع شیمیایی ایران

سرمایه گذاری صنعت و معدن

۸-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن		
سهم از خالص داراییها	سرقفلی	بازی ها
ریال	ریال	ریال
۶۹,۶۹۹,۳۴۵,۸۷۰	۳۰۴,۴۲۵,۹۸۸	۷,۰۴۲,۲۳۵,۹۱۰
۱۵۳,۲۷۴,۴۸۱,۰۲۰	.	.
(۸۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
(۲,۶۳۲,۷۰۴,۱۳۹)	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)	(۲,۶۱۶,۸۲۱,۰۴۴)
<b>۱۳۰,۳۴۷,۱۲۲,۷۵۱</b>	<b>۲۸۸,۵۴۲,۸۹۳</b>	<b>۴,۴۲۵,۴۱۴,۸۶۶</b>

مانده در اول سال

افزایش طی سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفلی

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

استهلاك



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۸-۲- شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ اقدام به تحصیل ۷۵ درصد از سهام دارای حق رای شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان نموده و در سال ۱۳۹۵ از طریق افزایش سرمایه ۲۲.۵ درصد و در سال ۱۳۹۶ با پرداخت نقدی ۲.۵ درصد سهام دارای حق رای شرکت مذکور را تحصیل نموده است. لذا وضعیت شرکت مذکور شامل بهای تمام شده تحصیل و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

مرحله اول	مرحله دوم	
ریال	ریال	
۶.۴۳۵.۴۷۷.۸۳۰	۳۲.۹۶۱.۰۱۲.۲۷۸	دارایی ها
(۳.۷۰۸.۴۲۷.۰۳۹)	(۵.۲۴۶.۷۷۴.۳۲۱)	بدهی ها
(۶۸۱.۷۶۲.۶۹۸)	(۸۳.۱۴۳)	سهام اقلیت
.	(۲۷.۰۲۱.۳۲۶.۵۸۰)	سهام شرکت اصلی در مرحله اول و افزایش سرمایه
۲۰.۴۵۲.۸۸۰.۰۹۳	۶۹۲.۸۳۸.۲۳۴	خالص دارایی های قابل تشخیص
۸۹۵.۰۹۴.۳۲۲	۱.۳۱۷.۱۷۱.۷۶۶	سرقفلی
۲.۹۴۰.۳۸۲.۴۱۵	۲۰۱۰.۰۰۰.۰۰۰	ناخالص مابه ازای نقدی پرداختی

۸-۲-۱- با توجه به تفاوت اندک بین ارزش منصفانه و ارزش دفتری دارایی ها، خرید با ارزش دفتری صورت گرفته است

۸-۳- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
کارگزاری بیمه	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
آی تی	۵۰.۸۰	۵۰.۸۰	۵۰.۸۰	۵۰.۸۰	ایران	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان فن اوران آتیه صنعت و معدن
خرید و فروش ارز	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته: شیکه صرافی صنعت و معدن

۸-۳-۱- با توجه به اینکه در سال قبل شرکت رفاه گستران آتیه صنعت و معدن منحل گردیده و ذخیره مطالبات در سال قبل منظور شده است، در سال جاری مشمول تلفیق نگردیده است





شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده نزد بانک مرکزی

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  
۱-۱۳- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷۸,۹۸۰,۶۷۰,۲۱۳	۷۸,۹۸۰,۶۷۰,۲۱۳
۱۳,۵۲۲,۱۲۲,۴۶۶	۶,۷۶۱,۰۶۱,۲۳۳
۱۹,۷۱۶,۳۲۷,۰۶۶	۳,۴۹۳,۳۷۴,۶۱۰
۳۱۱,۱۴۸,۵۵۵	۶۲,۳۸۵,۶۸۰
۶۸۷,۲۳۷,۵۰۰	.
۵۸,۱۸۳,۹۹۶,۹۰۵	۸۳,۶۳۹,۴۹۵,۵۳۸
۳۲۱,۲۲۴,۰۹۵	۳۲۱,۴۰۴,۳۶۴
۳۶۵,۰۷۹,۶۶۶	۳۲,۳۱۴,۵۴۱
۲۳,۲۵۰,۸۸۴,۹۳۵	.
۱,۳۲۳,۲۳۹,۲۰۳	.
۴۴۰,۹۶۹,۱۰۹	.
۱,۳۹۸,۴۷۹,۲۱۹	.
۱۹۸,۵۰۱,۳۷۸,۹۳۲	۱۷۳,۲۹۰,۷۰۶,۱۷۹
۱۰۰,۷۲,۷۸۹,۷۶۸	۵۰,۱۶۹,۰۲۲,۷۲۳
۳,۸۷۱,۸۳۵,۸۸۸	۳,۸۷۱,۸۳۵,۸۸۸
۱,۸۲۶,۲۷۱,۰۴۵	۱,۸۲۶,۲۷۱,۰۴۵
۷۹۲,۷۹۹,۴۰۶	۴۷۸,۶۸۸,۰۶۱
۱۰۳,۰۰۲,۶۷۴۵	۴۵۰,۴۶۲,۲۵۳
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۶,۸۳۱,۵۴۱	۱۶۸,۴۹۱,۶۳۵
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۹,۷۶۷,۱۱۹	۳۵۳,۰۱۱,۵۰۰
۶,۱۸۵,۳۱۶,۰۹۹	.
۱,۹۱۳,۰۹۷,۲۴۹	.
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰۰,۸۵۰,۰۰۰	.
۲۶,۳۰۶,۵۸۴,۸۶۰	۵۷,۵۷۴,۷۸۳,۱۰۵
۲۴۴,۸۰۷,۹۶۳,۷۹۲	۲۳۰,۸۶۵,۴۸۹,۲۸۴

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

بازرگانی و خدمات بندری ایران

سرمایه گذاری صنعت و معدن

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

سایر

قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن

حساب های پرداختنی:

بانک صنعت و معدن - خرید ملک فرشته

شرکت نیرو گستر

قرب نوح

قرارداد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

موسسه حرا

سایر

غیر تجاری:

حساب های غیر تجاری:

کارکنان بانک صنعت و معدن

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

سرمایه گذاری صنعت و معدن

سازمان امور مالیاتی

حقوق و عیدی پرداختنی

موسسه حسابرسی رهبین

سازمان تامین اجتماعی

آتیه سازان صنعت و معدن

توسعه صنعت و معدن نو اندیشان

سایر

شرکت آسیا بافت بیستون

قرارداد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون

موسسه حسابرسی دایا رهیافت

موسسه حسابرسی آریا بهروش



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۷۸,۹۸۰,۶۷۰,۲۱۳	۷۸,۹۸۰,۶۷۰,۲۱۳	بازرگانی و خدمات بندری ایران
۱۳,۵۲۲,۱۲۲,۴۶۶	۶,۷۶۱,۰۶۱,۲۳۳	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۹,۷۱۶,۳۲۷,۰۶۶	۳,۴۹۳,۳۷۴,۶۱۰	گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
۱۳۶,۱۴۸,۵۵۵	۶۲,۳۸۵,۶۸۰	سایر
		حساب های پرداختنی:
۵۸,۱۸۳,۹۹۶,۹۰۵	۸۳,۶۳۹,۴۹۵,۵۳۸	بانک صنعت و معدن - خرید ملک فرشته
۷۵,۱۳۹,۸۱۴	.	سایر
<u>۱۷۰,۶۰۴,۴۰۵,۰۱۹</u>	<u>۱۷۲,۹۳۶,۹۸۷,۲۷۴</u>	
		غیر تجاری:
		حساب های غیر تجاری:
۱۰۰,۷۲,۷۸۹,۷۶۸	۵۰,۱۶۹,۰۲۲,۷۲۳	کارکنان بانک صنعت و معدن
.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی رهبین
۱۶۳,۴۹۴,۴۸۵	۱۱۲,۷۸۶,۵۹۲	حقوق و عیدی پرداختنی
.	۲۸,۳۷۴,۲۴۰	سازمان امور مالیاتی
۲۴,۰۶۸,۱۶۳	۳۵,۶۷۸,۸۵۳	سازمان تامین اجتماعی
۳,۹۵۵	۹۵,۱۱۴,۲۵۱	سایر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	موسسه حسابرسی دایا رهیافت
<u>۱۰,۴۴۰,۳۵۶,۳۷۱</u>	<u>۵۰,۶۸۰,۹۷۶,۶۵۹</u>	
<u>۱۸۱,۰۴۴,۷۶۱,۳۹۰</u>	<u>۲۲۳,۶۱۷,۹۶۳,۹۳۳</u>	

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

گروه:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

بازرگانی و خدمات بندری ایران

حساب های پرداختنی:

بانک صنعت و معدن

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

۱۰۵,۳۰۷,۵۶۰,۲۸۴	۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۰۷۱
۶۱,۸۲۰,۴۹۶,۷۰۲	۱۸,۱۸۲,۴۹۹,۰۳۹
۳,۴۹۳,۳۷۴,۶۱۰	.
۶,۷۶۱,۰۶۱,۲۳۳	.
<u>۱۷۷,۳۸۲,۴۹۲,۸۲۹</u>	<u>۴۴,۵۰۹,۳۸۹,۱۱۰</u>

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

بازرگانی و خدمات بندری ایران

حساب های پرداختنی:

بانک صنعت و معدن

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن

۱۰۵,۳۰۷,۵۶۰,۲۸۴	۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۰۷۱
۶۱,۸۲۰,۴۹۶,۷۰۲	۱۸,۱۸۲,۴۹۹,۰۳۹
۳,۴۹۳,۳۷۴,۶۱۰	.
۶,۷۶۱,۰۶۱,۲۳۳	.
<u>۱۷۷,۳۸۲,۴۹۲,۸۲۹</u>	<u>۴۴,۵۰۹,۳۸۹,۱۱۰</u>

۱۳-۳- مانده بدهی بانک صنعت و معدن در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۰,۹۱۲,۴۹۵,۱۵۹ ریال و مانده بدهی به شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران ۷۸,۹۸۰,۶۷۰,۲۱۳ ریال می باشد



**شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی، صنعت و معدن (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸**

**۱۴- مالیات پرداختی**

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
•	•	۱۲,۹۵۶,۶۳۷,۵۳۴	۱۷,۰۴۳,۳۸۷,۵۴۵
•	•	۹,۸۳۰,۱۵۵,۵۲۰	•
•	•	۵,۲۶۱,۶۷۰,۴۷۵	۴,۳۲۰,۵۳۳,۲۹۱
•	•	•	۱,۱۰۵,۴۰۶,۴۸۳
•	•	(۱۰,۹۹۵,۰۷۵,۹۸۴)	(۱۷,۱۰۲,۱۶۱,۷۴۷)
•	•	۱۷,۰۴۳,۳۸۷,۵۴۵	۵,۳۶۷,۱۶۵,۵۷۶

مانده ذخیره ابتدای سال / دوره

تجدیل

ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره

ذخیره مالیات سال قبل

پرداختی طی سال / دوره

مانده ذخیره در پایان سال / دوره

۱۳۹۷/۰۹/۳۰

ریال - ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

نوع تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات		سال مالی
	مانده پرداختی	پرداختی	تخصیص	ایرانی	
رسیدگی به دفاتر	•	۱۵۳,۳۶۲,۳۳۴	۱۵۳,۳۶۲,۳۳۴	•	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	•	۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱	۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱	•	۱۳۹۶
در مرحله رسیدگی	•	•	•	•	۱۳۹۷
	•	•	•	•	۱۳۹۸
	•	۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱		۶۲۳,۳۱۴,۸۹۵,۰۷۶	

۱-۱-۱۴- ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

۱-۱-۱۴-۱- مالیات شرکت تا سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه می باشد

۱-۱-۱۴-۲- مالیات عملکرد سال مورد گزارش و دوره نگذشته به دلیل معافیت های مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است .





شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۷۷,۱۰۰,۸۱۵	۶۰,۰۰۰

گروه:  
شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۶- ذخایر

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۷,۹۵۲,۷۴۱,۰۰۷	۰
۲,۹۷۰,۹۱۱,۳۱۲	۰
۵۰۴,۰۳۵,۲۸۹	۰
۳۱,۴۲۷,۶۸۷,۶۰۸	۰

گروه:  
ذخیره پروژه های پیمان مدیریت  
ذخیره برآورد قیمت تمام شده پروژه ها  
سایر

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵,۶۲۴,۰۰۰	۸۵,۲۰۵,۰۰۰	۲,۲۲۰,۸۹۸,۳۶۶	۸۵,۲۰۵,۰۰۰
۲۷۶,۰۰۳,۲۳۴	۱۸۳,۵۹۰,۰۰۴	۱,۷۱۷,۱۸۴,۳۰۹	۱۸۳,۵۹۰,۰۰۴
(۴۲۶,۴۷۲,۲۳۴)	(۵۶,۷۳۳,۰۰۰)	(۱,۲۴۶,۳۴۸,۲۸۲)	(۵۶,۷۳۳,۰۰۰)
۸۵,۲۰۵,۰۰۰	۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	۲,۶۹۱,۷۳۴,۳۹۳	۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱

مانده ابتدای دوره  
ذخیره تامین شده  
پرداخت شده طی سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۰ ریال شامل ۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد

۱۸-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال
۹۹,۲۳	۲۹۷,۸۸۴,۶۵۲	۲۹۷,۸۸۴,۶۵۲,۰۰۰	۹۹,۲۳	۴۱۲,۷۶۶,۳۹۰	۴۱۲,۷۶۶,۳۹۰,۰۰۰
۰,۷۶	۲,۰۹۹,۱۹۹	۲,۰۹۹,۱۹۹,۰۰۰	۰,۷۶	۲,۴۷۷,۰۵۶	۲,۴۷۷,۰۵۶,۰۰۰
۰,۰۱	۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷,۰۰۰	۰,۰۱	۱۹,۰۵۳	۱۹,۰۵۳,۰۰۰
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹	۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۰

کارکنان و بازنشستگان بانک صنعت و معدن  
شرکت به اندیشان آتیه صنعت و معدن (سهامی خاص)  
شرکت بیمه صنعت و معدن نو اندیشان (سهامی خاص)

۱۸-۱-۱- سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته، آورده نقدی و مطالبات سهامداران در دو مرحله افزایش یافته و به ثبت رسیده است

۱۸-۲- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ تصمیم به افزایش سرمایه از مبلغ ۳۰۰ میلیارد به ۱۰۰۰ میلیارد نموده است، که در مرحله اول از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران، مبلغ ۵۱,۹۱۷,۲۵۹,۰۰۰ ریال و در مرحله دوم از محل سود انباشته مبلغ ۶۳,۳۴۵,۱۴۰,۰۰۰ ریال تامین شده و در سال مالی مورد گزارش در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و همچنین مرحله سوم افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات، مبلغ ۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰ ریال وصول گردیده که در مرحله ثبت در اداره ثبت شرکتها می باشد



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۰,۴۸۲,۵۴۲,۷۰۸ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
ریال	ریال			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۳,۰۰۰	۱,۰۶۳,۳۷۸	۰,۲۶	شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان
۱۰۰,۰۰۰	*	۱۰۰	۰,۰۰۰۱	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن
۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۵۳,۰۰۰			

۲۱- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۶۴۹,۵۳۰,۰۰۰	۴۹,۲۳۰,۰۰۰	سرمایه
۱,۷۹۴,۳۵۱,۶۴۴	۶,۰۰۰	اندوخته
۱,۸۰۶,۲۲۸,۷۳۷	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی
۱۹,۵۶۸,۸۸۴,۶۴۱	۱۳۳,۹۲۲	سود انباشته
۴۷,۸۱۸,۹۹۵,۰۲۲	۴۹,۲۳۹,۹۲۲	

۱-۲۱- کاهش سهام اقلیت بابت فروش ۵۹ درصد از سهام شرکت آتیه سازان صنعت و معدن (شرکت فرعی) در سال مورد گزارش می باشد.



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

بداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۲- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۸۹۳,۷۶۶,۰۶۹	۵۴۸,۸۴۷,۴۳۴,۴۳۶	۵۸,۵۰۷,۳۱۵,۴۱۶	۴۳۸,۸۵۳,۴۹۴,۴۳۶
۱,۵۱۵,۳۵۹,۷۸۳	۲,۱۳۲,۶۲۲,۴۲۲	۲۸,۳۷۶,۶۹۹,۵۵۴	۳۳,۹۰۰,۱۴۵,۲۵۸
.	.	۱۱۹,۶۱۶,۶۷۵,۰۰۰	.
.	.	۵۰,۸۱۷,۰۴۳,۸۹۹	.
.	.	۲,۷۶۱,۳۱۹,۰۴۵	.
<b>۹۵,۴۰۹,۱۲۵,۸۵۲</b>	<b>۵۵۰,۹۸۰,۰۵۶,۸۵۸</b>	<b>۲۶۰,۰۷۹,۰۵۲,۹۱۴</b>	<b>۴۷۲,۷۵۳,۶۳۹,۶۹۴</b>

سود حاصل از سرمایه گذاری  
خدمات بیمه ای و سایر خدمات  
درآمد ساخت املاک  
ارائه خدمات مدیریت طرح و ساخت  
فروش

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۶,۲۰۹,۰۲۷	۹۹۶,۹۷۳,۸۴۳	۸,۱۴۸,۰۰۹,۱۸۲	۱۰,۱۶۸,۵۰۴,۶۴۶
.	.	۱۰۲,۷۰۰,۱۸۹,۶۵۳	.
.	.	۳۳,۷۰۷,۶۶۶,۱۸۹	.
.	.	۲,۱۷۹,۷۶۹,۷۸۷	.
<b>۷۰,۶,۲۰۹,۰۲۷</b>	<b>۹۹۶,۹۷۳,۸۴۳</b>	<b>۱۴۶,۷۳۵,۶۳۴,۸۱۱</b>	<b>۱۰,۱۶۸,۵۰۴,۶۴۶</b>

خدمات بیمه ای و سایر خدمات  
درآمد ساخت املاک  
ارائه خدمات مدیریت طرح و ساخت  
کالای فروش رفته

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۵۳۳,۵۰۶,۲۳۶	۷,۶۱۸,۹۰۶,۱۳۲	۱,۵۳۳,۵۰۶,۲۳۶	۷,۶۱۸,۹۰۶,۱۳۲
۲,۰۵۹,۲۱۷,۳۰۰	۴,۶۲۵,۲۴۷,۴۴۰	.	۹۹,۸۰۰,۰۰۰
۳,۱۶۹,۰۵۶,۸۲۰	۴,۳۶۲,۱۰۶,۴۵۶	۱۵,۷۸۰,۷۲۶,۲۳۱	۵,۹۲۷,۳۷۱,۶۰۱
.	۲,۲۳۰,۷۳۲,۶۵۲	.	۲,۲۳۰,۷۳۲,۶۵۲
.	۱,۶۰۰,۵۰۱,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۵۰۱,۰۰۰
۲۴۹,۳۵۵,۹۰۰	۴۶۰,۸۴۱,۶۰۱	۳۹۸,۳۷۱,۶۲۵	۶۵۰,۶۷۹,۳۷۸
۶۳۱,۱۸۷,۹۳۰	۴۴۸,۴۱۱,۳۵۴	۱,۴۸۴,۹۵۲,۸۰۶	۱,۱۰۷,۶۰۹,۶۶۲
۳۶۵,۶۶۴,۶۴۶	۲۸۲,۱۶۷,۵۸۹	۲,۲۱۱,۷۶۰,۳۲۸	۱,۲۲۶,۸۳۰,۲۹۹
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۴۲۶,۵۸۶	۴۳۹,۳۰۰,۰۰۰
۵۵,۳۶۰,۸۸۳	۱۰۳,۳۵۹,۹۴۶	۵۸۹,۸۳۸,۷۱۰	۴۷۹,۴۱۸,۰۱۲
۳۰,۰۶۷,۰۰۰	۳۷,۰۶۵,۰۰۰	۴۲۴,۱۵۲,۰۳۸	۱۸۰,۷۴۲,۰۰۰
۲,۰۱۳,۹۱۹,۹۰۵	۱,۹۵۰,۰۰۰	۵,۹۸۸,۱۲۵,۱۸۶	۲,۹۰۱,۳۷۱,۶۹۱
۷۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۴,۱۶۲,۰۰۰	۶۸۰,۵۰۴,۴۱۰	۲۴۲,۵۰۶,۱۴۹
.	.	۳۴۹,۶۶۱,۶۳۶	.
<b>۱۰,۴۱۹,۳۰۶,۶۲۰</b>	<b>۲۲,۲۶۴,۰۵۱,۱۷۴</b>	<b>۳۰,۴۰۰,۰۲۵,۷۹۲</b>	<b>۲۵,۰۶۸,۶۶۸,۵۷۶</b>

هزینه های کارگزاری  
هزینه مطالبات سوخت شده  
حقوق و دستمزد و مزایا  
هزینه های کارشناسی، حقوقی و ثبتی  
هزینه نقل و انتقال  
اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت  
ملزومات مصرفی، تبلیغات و امور اداری  
بیمه سهم کارفرما  
هزینه حسابرسی  
پاداش و حق حضور هیات مدیره  
مخارج پذیرایی و تنظیف  
ایاب و ذهاب  
استهلاک  
سایر  
بیمه تکمیلی و بیمه داراییهای ثابت



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱.۷۵۵.۹۰۸.۱۹۶	۱.۰۸۷۴.۱۴۸.۸۸۹	۱۲.۵۵۴.۳۲۷.۸۲۲	۱۹.۰۳۶.۰۵۹.۶۶۵
.	۸۶.۴۶۷.۱۱۶.۸۸۷	.	۸۶.۴۶۷.۱۱۶.۸۸۷
.	.	(۱۸۴.۶۰۰.۵۱۹)	(۲۶۱.۰۹۹.۱۳۰)
<b>۱.۷۵۵.۹۰۸.۱۹۶</b>	<b>۹۷.۳۴۱.۲۶۵.۷۷۶</b>	<b>۱۲.۳۶۹.۷۲۷.۳۰۳</b>	<b>۱۰۵.۲۴۲.۰۷۷.۴۲۲</b>

سود حاصل از سپرده بانکی  
سود فروش ساختمان  
سایر

۲۶- تعدیلات تلفیقی

این تعدیلات مربوط به سود انباشته شرکت های فرعی می باشد

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵.۳۷۱.۳۸۹.۶۸۹	۵۲۷.۷۱۹.۰۳۱.۸۴۱	۸۴.۰۳۱.۰۷۱.۷۹۶	۴۳۷.۵۱۶.۴۶۶.۴۷۲
۲۰.۱۳۹.۱۹۹.۹۰۵	۱.۹۵۰.۰۰۰	۳.۷۸۸.۸۶۲.۳۹۵	۱۵۸.۰۵۴.۲۴۸
.	.	۴۴۷.۲۰۵.۴۰۶	۴۴۷.۲۰۵.۴۰۶
۸۵.۳۰۵.۰۰۰	۱۲۸.۸۵۷.۰۴۱	(۱۱۱.۳۱۲.۸۷۹)	(۲.۰۷۷.۶۷۲.۳۵۲)
۱۹.۱۹۹.۸۱۷.۶۱۶	(۴۸۶.۵۸۷.۲۵۰.۵۴۷)	(۳۵.۵۳۶.۹۷۳.۹۵۵)	(۴۳۴.۸۷۴.۰۲۸.۸۵۸)
۱۱۲.۵۵۴.۲۶۰.۸۶۸	(۱۵۰.۶۱۶.۴۹۶.۷۰۸)	.	.
.	.	۱۰۱.۱۱۹.۷۴۲.۹۸۳	۶۴۲.۱۱۰.۴۴۴
.	.	(۱۵.۱۹۹.۰۲۰.۳۹۶)	۲۰.۸۸۵.۹۰۰.۷۲۸
(۳۸۸.۱۵۴.۰۱۳.۶۲۶)	۱۳۷.۴۷۳.۴۵۸.۸۲۵	.	.
۱۸۶.۵۸۵.۲۳۳.۳۷۳	(۹۰.۲۹۹.۹۰۱.۱۷۶)	۱۵۳.۶۱۳.۴۵۹.۲۰۹	(۱۵۸.۲۴۳.۲۶۵.۸۳۵)
.	.	۲۴.۰۲۰.۵۹۸.۵۲۰	۹۲.۶۲۶.۷۰۴.۱۳۹
.	.	(۱۸۴.۶۰۰.۵۱۹)	(۲۶۱.۰۹۹.۱۳۰)
<b>۱۷.۶۵۵.۷۱۳.۸۲۵</b>	<b>(۶۲.۱۸۰.۳۵۰.۷۲۴)</b>	<b>۳۲۵.۹۸۹.۰۳۲.۶۶۰</b>	<b>(۴۳.۵۷۹.۶۲۴.۷۴۸)</b>

سود عملیاتی  
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود  
تعدیلات سرقفلی  
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی  
کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا  
افزایش پیش پرداخت ها  
افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت  
افزایش برداختی های عملیاتی  
سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته  
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



## شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

#### ۲۸- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)
(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۱۴۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)

خرید غیر نقدی دارایی ها

#### ۲۹- تعهدات سرمایه ای، بدهی ها و داریی های احتمالی

۱-۲۹- شرکت بابت قرارداد های خرید سهام شرکت های صنایع شیمیایی ایران و شبکه صرافیه صنعت و معدن، به ترتیب استناد تضمینی به مبالغ ۲۶۷ و ۳۲ میلیارد ریال به شرکت های بازرگانی و خدمات بندری ایران و سرمایه گذاری صنعت و معدن ارائه نموده است.

۲-۲۹- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و داریی های احتمالی می باشد

#### ۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

#### ۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

##### مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

نام شرکت	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
		ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
شرکت رفاه گستران	شرکت فرعی	-	-	-	-	-
کارگزاری بیمه نو اندیشان	شرکت فرعی	-	۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	-	۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰
اتیه سازان صنعت و معدن	شرکت فرعی	۹۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۲۷۱,۵۳۳	-	۱,۹۰۴,۱۸۹,۷۱۹	۱,۹۰۴,۱۸۹,۷۱۹
فن آوران صنعت و معدن	شرکت فرعی	-	-	-	۴,۶۲۵,۲۲۷,۴۴۰	۴,۶۲۵,۲۲۷,۴۴۰
صرافی صنعت و معدن	شرکت وابسته	-	۸۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۴۱۲,۳۳۹,۱۳۰	۸۹,۹۹۹,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	هیئت مدیره	۳۶,۱۵۴,۰۶۱,۳۶۶	-	-	-	۳۶,۱۵۴,۰۶۱,۳۶۶
بانک صنعت و معدن	مدیر اجرایی	-	-	۱۰۱,۸۲۱,۹۹۴,۵۷۷	(۱۲,۰۰۰,۴۴۳,۶۰۷)	(۱۰۱,۸۲۱,۹۹۴,۵۷۷)
		۳۷۰,۸۴۱,۱۶۱,۳۶۶	۱۱۰,۹۶۸,۲۱۱,۵۳۳	۱۰۱,۸۲۱,۹۹۴,۵۷۷	۷۹,۰۴۲,۸۷۷,۲۳۸	۴۶,۲۳۰,۲۷۸,۲۲۲

#### ۳۲- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در مورد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

هر سهم	مبلغ کل
ریال	ریال
۱۱۰	۶۲,۴۳۱,۴۸۹,۵۰۸
۱۱۰	۶۲,۴۳۱,۴۸۹,۵۰۸

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۱۰ درصد)

