



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

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 ۱۳۹۹

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

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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 بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ 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.

۶- 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، 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا 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 رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است. همچنین به دلیل عدم دسترسی این مؤسسه به سامانه‌های اطلاعاتی و هویتی مورد نیاز، امکان کنترل رعایت کامل قوانین و مقررات یاد شده برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

حسین شیخ سطلی

دکتر حسین نقی مرزعه فراهانی

(شماره عضویت: ۲۵۴) (شماره عضویت: ۸۰۰۷۲۴)

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 ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

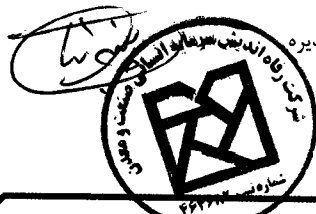
ب - صورت های مالی اساسی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

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

پ - یادداشت های توضیحی:

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 ۱۴۰۰/۰۱/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
	امان اله اسماعیلی آفتابدری	رئیس هیئت مدیره	
شرکت آتیه سازان صنعت و معدن	محمد قاسم طاهری	نائب رئیس هیئت مدیره	
	سید رضا علوی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت به اندیشان آتیه صنعت	محمد رضا زنگنه	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان	مرضیه پنبه نیان	عضو هیئت مدیره	



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۷۲,۷۵۳,۶۳۹,۶۹۴	۱,۹۴۱,۷۳۷,۰۸۹,۶۹۵	۴ درآمد های عملیاتی
(۱۰,۱۶۸,۵۰۴,۶۴۶)	.	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۲,۵۸۵,۱۳۵,۰۴۸	۱,۹۴۱,۷۳۷,۰۸۹,۶۹۵	سود ناخالص
(۲۵,۰۶۸,۶۶۸,۵۷۶)	(۴۸,۱۴۳,۰۹۱,۰۱۷)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۴۳۷,۵۱۶,۴۶۶,۴۷۲	۱,۸۹۳,۵۹۳,۹۹۸,۶۷۸	سود عملیاتی
۱۰۵,۲۴۲,۰۷۷,۴۲۲	۸۴,۰۲۳,۷۴۳,۲۴۱	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۴۲,۷۵۸,۵۴۳,۸۹۴	۱,۹۷۷,۶۱۷,۷۴۱,۹۱۹	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۵۳,۲۷۴,۴۸۱,۰۲۰	۱۷۸,۳۸۲,۲۰۷,۰۶۰	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۹۶,۰۳۳,۰۲۴,۹۱۴	۲,۱۵۵,۹۹۹,۹۴۸,۹۷۹	سود عملیات قبل از مالیات
		۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
(۴,۲۲۰,۵۳۳,۲۹۱)	(۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵)	سال جاری
(۱,۱۰۵,۴۰۶,۴۸۲)	(۴۱۰,۳۲۳,۱۳۸)	سال قبل
۶۹۰,۷۰۷,۰۸۵,۱۴۱	۲,۱۵۳,۶۹۶,۲۰۳,۴۰۶	سود خالص
		قابل انتساب به :
۶۹۰,۹۱۹,۱۰۹,۸۶۱	۲,۱۵۳,۶۹۵,۸۵۶,۴۳۷	مالکان شرکت اصلی
(۲۱۲,۰۲۴,۷۲۰)	۳۴۶,۹۶۹	منافع فاقد حق کنترل
۶۹۰,۷۰۷,۰۸۵,۱۴۱	۲,۱۵۳,۶۹۶,۲۰۳,۴۰۶	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص سال می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است .
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

(Handwritten signatures and scribbles)



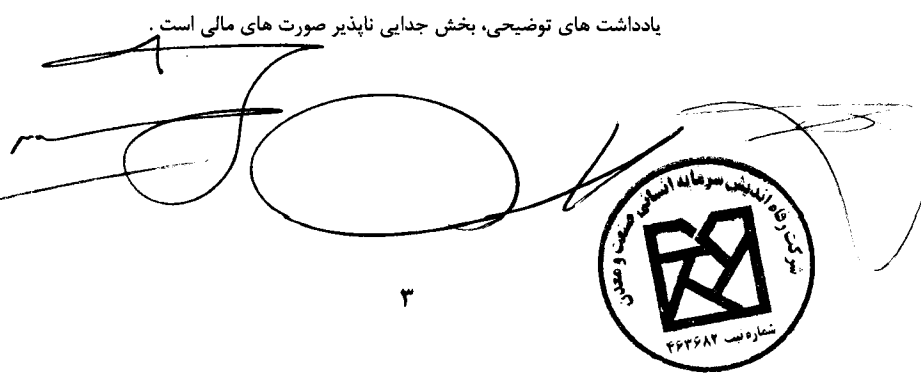
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۷۶,۶۱۴,۱۴۴,۱۱۱	۸۴۸,۸۸۵,۶۵۲,۴۴۳	۸ دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۷۳,۴۸۰,۹۹۹	۱,۷۶۲,۸۶۷,۶۹۵	۹ سرقفلی
۱۲۰,۲۸۲,۳۰۹	۹۲,۶۱۵,۶۴۲	۱۰ دارایی های نامشهود
۴۹۲,۹۹۶,۹۸۹,۶۸۵	۲۰,۲۲۶,۶۷۸,۷۴۶,۴۸۷	۱۱ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سایر دارایی ها
<u>۶۷۱,۸۰۴,۸۹۷,۱۰۴</u>	<u>۲,۸۷۳,۶۱۹,۸۸۲,۲۶۷</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۱۵,۸۴۴,۸۱۸,۳۵۹	۴۵۲,۲۲۷,۰۸۵,۷۳۷	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵۴,۳۶۹,۳۶۶,۱۱۹	۲۵۸,۵۵۳,۵۴۵,۷۶۷	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴	۲۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲	۱۵ موجودی نقد
<u>۷۲۸,۳۷۴,۶۴۳,۸۲۲</u>	<u>۱,۰۰۶,۶۷۶,۶۷۰,۹۴۶</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۱,۴۰۰,۱۷۹,۵۴۰,۹۲۶</u>	<u>۳,۸۸۰,۲۹۶,۵۵۳,۲۱۳</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۴۱,۵۲۶,۲۴۹,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
۶۶۲,۵۰۴,۳۰۹,۰۹۳	۲,۲۰۶,۸۰۶,۹۲۴,۶۳۳	سود انباشته
(۱۹,۰۵۳,۰۰۰)	(۲,۸۰۶,۳۷۶,۰۰۰)	۱۸ سهام خزانه
<u>۱,۱۱۹,۲۷۴,۰۰۴,۹۹۳</u>	<u>۳,۳۰۴,۰۰۰,۵۴۸,۶۳۳</u>	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۹,۳۶۹,۹۲۲	۴۵۶,۸۹۰	۱۹ منابع فاقد حق کنترل
<u>۱,۱۱۹,۳۲۳,۲۷۴,۹۱۵</u>	<u>۳,۳۰۴,۰۰۱,۰۰۵,۵۲۳</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۴۴,۵۰۹,۳۸۹,۱۱۰	۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	۲۰ پرداختنی های بلندمدت
۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۴۴,۷۲۳,۴۵۱,۱۵۱</u>	<u>۱۶۵,۹۹۳,۴۰۱,۹۷۷</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۳۰,۸۶۵,۴۸۹,۲۸۴	۴۰۸,۴۰۸,۴۱۰,۲۷۸	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵,۲۶۷,۱۶۵,۵۷۶	۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۲۵	۲۲ مالیات پرداختنی
۶۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰	۲۳ سود سهام پرداختنی
<u>۲۳۶,۱۳۲,۷۱۴,۸۶۰</u>	<u>۴۱۰,۳۰۲,۱۴۵,۷۱۳</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۲۸۰,۸۵۶,۱۶۶,۰۱۱</u>	<u>۵۷۶,۲۹۵,۵۴۷,۶۹۰</u>	جمع بدهی ها
<u>۱,۴۰۰,۱۷۹,۵۴۰,۹۲۶</u>	<u>۳,۸۸۰,۲۹۶,۵۵۳,۲۱۳</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سنال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	منابع فاقد حق کنترل	قابل اتساب به مالکان		سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان		سرمایه
		ریال	ریال				ریال	ریال	
۴۸۸۳۱۷۰۰۰۷۳	۴۷۸۱۸۹۵۰۲۲	۴۵۰۷۲۲۷۰۵۰۵۱	(۱۰۱۰۰۰۰۰۰)	۸۷۷۶۱۷۳۸۸۵۹	۱۱۰۴۳۷۰۷۱۹۲	۵۱۹۱۷۳۵۱۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	سود جامع سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	
۶۹۰۷۰۷۰۸۵۱۴۱	-	-	-	۶۹۰۷۰۷۰۸۵۱۴۱	-	-	-	سود سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
(۳۸۱۵۳۵۰۸۷۳۰)	-	-	-	(۳۸۱۵۳۵۰۸۷۳۰)	-	-	-	سود سهام مصوب	
(۴۱۷۵۲۹۴۸۵۷۹)	(۴۷۷۶۹۶۳۵۱۰۰)	-	-	۶۰۱۶۶۶۶۵۲۱	-	-	-	تغییرات (یادداشت ۲۴)	
(۸۹۵۳۰۰۰۰)	-	-	-	(۶۲۱۳۵۱۴۰۰۰۰)	-	(۵۱۹۱۷۳۵۱۰۰۰۰)	۱۱۵۱۶۲۴۹۹۰۰۰۰	سرمایه	
-	-	-	(۸۹۵۳۰۰۰۰)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه	
-	-	-	-	(۳۰۴۸۲۵۴۲۷۰۸)	۳۰۴۸۲۵۴۲۷۰۸	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	
۱۱۱۹۳۳۳۷۶۹۱۵	۴۹۳۶۹۹۲۲	۱۱۱۹۳۳۴۰۰۴۹۹۳	(۱۹۰۵۳۰۰۰۰)	۶۶۲۵۰۴۲۰۹۰۹۳	۴۱۵۲۶۲۴۹۹۰۰	-	۴۱۵۲۶۲۴۹۹۰۰۰۰	مانده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
۲۰۱۵۳۶۶۲۰۲۴۰۶	-	-	-	۲۰۱۵۳۶۶۲۰۲۴۰۶	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷-۹۸	
(۱۲۵۰۴۱۹۴۰۹۲۰)	-	-	-	(۱۲۵۰۴۱۹۴۰۹۲۰)	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۹	
۵۷۰۱۰۰۴۱۲۲	(۴۸۹۱۳۰۳۲)	-	-	۵۷۴۹۹۱۷۱۵۴	-	-	-	سود سهام مصوب	
۱۵۳۱۰۹۶۸۷۰۰۰	-	-	-	(۴۳۱۶۲۸۱۴۰۰۰۰)	-	-	۴۳۱۶۲۸۱۴۰۰۰۰	تغییرات (یادداشت ۲۴)	
(۲۰۷۸۷۳۳۰۰۰۰)	-	-	(۲۰۷۸۷۳۳۰۰۰۰)	-	-	-	۱۵۳۱۰۹۶۸۷۰۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
-	-	-	-	(۵۸۴۳۳۷۵۰۱۰۰)	۵۸۴۳۳۷۵۰۱۰۰	-	-	افزایش سرمایه	
۲۳۰۴۰۰۱۰۰۵۵۲۳	۲۵۶۸۹۰	۲۳۰۴۰۰۰۵۴۸۶۳۳	(۳۸۰۶۳۷۶۰۰۰)	۲۲۰۶۸۰۶۹۱۴۶۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	خرید سهام خزانه	
-	-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی	
-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹-۹۸	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

(Handwritten signature)



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۸۴,۶۵۳,۲۴۸,۷۲۴)	۲,۲۴۹,۹۴۶,۰۴۱,۵۷۰	۲۵
(۱۷,۱۰۲,۱۶۱,۷۴۲)	(۵,۶۷۷,۴۸۷,۷۱۴)	
(۲۰۱,۷۵۵,۴۱۰,۴۶۶)	۲,۲۴۴,۲۶۸,۵۵۳,۸۵۶	
۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
(۲۶۵,۲۰۵,۰۰۰)	(۶۷۲,۳۱۰,۱۴۰,۰۰۰)	
۸۹,۰۰۵,۹۶۸,۵۷۰	۰	
۵۴,۷۷۶,۸۴۷,۶۲۷	۱,۷۴۳,۲۹۵,۷۳۸,۷۴۴	
(۱۸,۲۷۷,۰۰۴,۱۱۶)	(۳,۲۲۹,۲۶۱,۷۲۳,۳۱۴)	
۱۲۷,۱۴۶,۳۵۸,۰۵۱	۴۴۰,۱۲۹,۷۶۰,۸۴۱	
(۳۶۰,۷۵۵,۲۳۳,۸۸۷)	(۵۴۴,۳۱۳,۹۴۰,۴۸۹)	
۱۹,۰۳۶,۰۵۹,۶۶۵	۸۴,۰۲۳,۷۴۳,۲۴۱	
۹۲,۶۲۶,۷۰۴,۱۳۹	۱۴۶,۶۲۳,۱۰۴,۱۳۹	
۲۳۳,۴۹۴,۴۹۵,۰۴۹	(۲۰۳۱,۸۱۳,۴۵۶,۸۳۸)	
۳۱,۷۳۹,۰۸۴,۵۸۳	۲۱۲,۴۵۵,۰۹۷,۰۱۸	
۰	۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰	
(۸,۹۵۳,۰۰۰)	(۲,۷۸۷,۳۲۳,۰۰۰)	
(۳۸,۱۵۳,۳۸۸,۷۲۰)	(۱۲۵,۰۴۱,۸۸۰,۹۲۰)	
(۳۸,۱۶۲,۳۴۱,۷۲۰)	۲۵,۲۸۰,۴۸۳,۰۸۰	
۳,۵۷۶,۷۴۲,۸۶۳	۲۳۷,۷۳۵,۵۸۰,۰۹۸	
۵۴,۵۸۳,۷۱۶,۴۸۱	۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴	
۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴	۲۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲	
(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	(۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰)	۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکتهای فرعی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام شرکت های وابسته

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

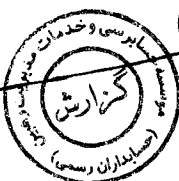
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی:

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

مهر و امضاء مدیر عامل



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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵۰,۹۸۰,۰۵۶,۸۵۸	۲,۰۵۹,۴۲۱,۱۲۸,۳۷۲	۴ درآمد های عملیاتی
(۹۹۶,۹۷۳,۸۴۳)	.	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۴۹,۹۸۳,۰۸۳,۰۱۵	۲,۰۵۹,۴۲۱,۱۲۸,۳۷۲	سود ناخالص
(۳۲,۳۶۴,۰۵۱,۱۷۴)	(۳۲,۵۸۳,۱۹۴,۵۲۹)	۶ هزینه های اداری و عمومی
۵۲۷,۷۱۹,۰۳۱,۸۴۱	۲,۰۲۶,۸۳۷,۹۳۳,۸۴۳	سود عملیاتی
۹۷,۳۴۱,۳۶۵,۷۷۶	۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۲۵,۰۶۰,۲۹۷,۶۱۷	۲,۱۱۰,۶۱۷,۱۲۹,۳۹۲	سود عملیات قبل از مالیات
.	.	۲۲ هزینه مالیات بر درآمد
(۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱)	(۱۷۴,۷۸۸,۰۰۰)	سال جاری
۶۲۴,۳۱۴,۸۹۵,۰۷۶	۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۳۹۲	سال قبل
		سود خالص

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

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



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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۷۶,۵۷۰,۵۴۳,۰۲۵	۸۴۸,۸۵۴,۵۴۳,۰۲۵	۸ دارایی های ثابت مشهود
۴۰۱,۳۲۶,۴۱۲,۴۵۶	۱,۹۳۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴	۱۱ سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۷۷,۸۹۶,۹۵۵,۴۸۱	۲,۷۸۶,۱۷۷,۵۱۹,۰۰۹	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۳۳,۵۲۲,۳۴۷,۶۶۷	۵۷۲,۸۶۹,۷۲۴,۵۰۰	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۵۴,۳۵۷,۱۱۱,۳۷۷	۱۲۱,۰۷۲,۹۵۲,۴۹۸	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۲۰۲,۸۳۸,۶۹۱	۲۸۲,۹۶۶,۶۲۲,۷۶۹	۱۵ موجودی نقد
۷۴۴,۰۸۲,۲۹۷,۷۳۵	۹۷۶,۹۰۹,۲۹۹,۷۶۷	جمع دارایی های جاری
۱,۳۲۱,۹۷۹,۲۵۳,۲۱۶	۳,۷۶۳,۰۸۶,۸۱۸,۷۷۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ سرمایه
۴۱,۵۲۶,۲۴۹,۹۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ اندوخته قانونی
۵۹۶,۱۰۳,۶۸۶,۶۹۱	۲,۰۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	سود انباشته
۱,۰۵۲,۸۹۲,۴۳۵,۵۹۱	۳,۱۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های
		بدهی های غیر جاری
۴۴,۵۰۹,۳۸۹,۱۱۰	۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	۲۰ پرداختی های بلندمدت
۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۷۲۳,۴۵۱,۱۵۱	۱۶۵,۹۹۳,۴۰۱,۹۷۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۲۳,۶۱۷,۹۶۳,۹۳۳	۴۰۵,۶۹۰,۸۳۳,۸۳۶	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱	.	۲۲ مالیات پرداختی
۲۲۴,۳۶۳,۳۶۶,۴۷۴	۴۰۵,۶۹۰,۸۳۳,۸۳۶	جمع بدهی های جاری
۲۶۹,۰۸۶,۸۱۷,۶۲۵	۵۷۱,۶۸۴,۲۳۵,۸۱۳	جمع بدهی ها
۱,۳۲۱,۹۷۹,۲۵۳,۲۱۶	۳,۷۶۳,۰۸۶,۸۱۸,۷۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود آنباشه	اندرخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۶۷۳۰.۹۲۹.۲۳۵	۹۳.۷۶۹.۸۶۳.۴۳	۱۱۰.۴۳۲.۷۰۱.۹۲	۵۱.۹۱۷.۲۵۹.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۶۲۴.۳۱۴.۸۱۵.۰۷۶	۶۲۴.۳۱۴.۸۱۵.۰۷۶			
(۲۸.۱۵۳.۳۸۸.۷۲۰)	(۲۸.۱۵۳.۳۸۸.۷۲۰)			
-	(۶۴.۳۳۵.۱۴۰.۰۰۰)	(۵۱.۹۱۷.۳۵۹.۰۰۰)		۱۱۵.۲۶۲.۴۹۹.۰۰۰
-	(۳۰.۴۸۲.۵۲۷.۰۰۰)	۳۰.۴۸۲.۵۲۷.۰۰۰		
۱.۵۲۸.۹۲۰.۳۳۵.۵۹۱	۵۹۶.۱۰۳.۶۸۶.۶۹۱	۴۱.۵۲۶.۳۴۹.۰۰۰	-	۴۱۵.۲۶۲.۴۹۹.۰۰۰
۲.۱۱۰.۴۴۲.۳۴۱.۲۹۲	۲.۱۱۰.۴۴۲.۳۴۱.۲۹۲			
(۱۲۵.۰۴۱.۸۸۰.۹۲۰)	(۱۲۵.۰۴۱.۸۸۰.۹۲۰)			
-	(۴۳۱.۶۲۷.۸۱۴.۰۰۰)			
۱۵۳.۱۰۹.۶۸۷.۰۰۰	-	-	-	۴۳۱.۶۲۷.۸۱۴.۰۰۰
-	(۵۸.۴۷۳.۷۵۰.۱۰۰)	۵۸.۴۷۳.۷۵۰.۱۰۰	-	۱۵۳.۱۰۹.۶۸۷.۰۰۰
۳.۱۹۱.۴۰۲.۵۸۲.۹۶۳	۲.۰۹۱.۴۰۲.۵۸۲.۹۶۳	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

(Handwritten signature and scribbles)



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

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۶۲,۱۸۰,۳۵۰,۷۲۴)	۷۸۸,۱۳۲,۶۷۳,۰۹۰	۲۵
۰	(۹۳۰,۱۹۰,۵۴۱)	
(۶۲,۱۸۰,۳۵۰,۷۲۴)	۷۸۷,۲۰۲,۴۸۲,۵۴۹	
۱۳۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
(۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	(۶۷۲,۲۹۵,۷۰۰,۰۰۰)	
۱۰,۸۷۴,۱۴۸,۸۸۹	۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	
۱۴۱,۰۱۵,۶۴۸,۸۸۹	(۵۸۸,۵۱۶,۵۰۴,۵۵۱)	
۷۸,۸۳۵,۲۹۸,۱۶۵	۱۹۸,۶۹۵,۹۷۷,۹۹۸	
۰	۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰	
(۲۸,۱۵۳,۳۸۸,۷۲۰)	(۱۲۵,۰۴۱,۸۸۰,۹۲۰)	
(۲۸,۱۵۳,۳۸۸,۷۲۰)	۲۸,۰۶۷,۸۰۶,۰۸۰	
۵۰,۶۸۱,۹۰۹,۴۴۵	۲۲۶,۷۶۳,۷۸۴,۰۷۸	
۵,۵۲۰,۹۲۹,۲۴۶	۵۶,۲۰۲,۸۳۸,۶۹۱	
۵۶,۲۰۲,۸۳۸,۶۹۱	۲۸۲,۹۶۶,۶۲۲,۷۶۹	
۰	۰	
(۴۲,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	(۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰)	۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی:

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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 نواندیشان، فن آوران آتیه صنعت و معدن و رفاه گستران آتیه رسا می باشد. شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ تحت شماره ۴۶۳۴۸۲ 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.

۱-۲- 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، خرید و فروش سهام شرکتهای داخلی و خارجی برای شرکت و هرگونه سپرده گذاری و سرمایه گذاری در موسسات مالی و اعتباری مجاز اعم از داخلی و خارجی میباشد.

۱-۳- 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
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۷	۳	۵۵	۱۵

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد صورت های مالی که دوره مالی آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت از زمان لازم الاجرا شدن استاندارد مذکور، آن را بکار خواهد گرفت. هدف استاندارد مزبور، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد و موضوع اصلی آن، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها (بدهی ها) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی میشوند.

بر اساس قضاوت مدیریت شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن، با اعمال الزامات این استاندارد در تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارای بدهی مالیاتی انتقالی با اهمیت، حداقل برای نخستین دوره به کارگیری استاندارد متصور نیست.

۲-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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

۲-۳- مبنای تلفیق

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- 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.

۲-۳-۳- 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 سرصلف «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی» منعکس میگردد.

۲-۳-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان 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 هرگونه 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.

۲-۳-۵- 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 ۱۳۹۹

۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
	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	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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری های بلند مدت

شناخت درآمدها:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۲-۵- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس میشود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.
 ۲-۶-۲- 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:

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۷- دارائی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۲-۷-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار میگیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی های ثابت استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد. میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- 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.

۲-۹- 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

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

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارائی های غیرجاری

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۸,۸۴۷,۴۳۴,۴۳۶	۲,۰۵۸,۸۵۹,۱۷۰,۶۵۱	۴۳۸,۸۵۳,۴۹۴,۴۳۶	۱,۹۲۱,۳۹۹,۸۸۴,۳۷۳	۴-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری
۲,۱۳۲,۶۲۲,۴۲۲	۵۶۱,۹۵۷,۷۲۱	۳۳,۹۰۰,۱۴۵,۲۵۸	۲۰,۳۳۷,۲۰۵,۳۲۲	خدمات بیمه ای و سایر خدمات
۵۵۰,۹۸۰,۰۵۶,۸۵۸	۲,۰۵۹,۴۲۱,۱۲۸,۳۷۲	۴۷۲,۷۵۳,۶۳۹,۶۹۴	۱,۹۴۱,۷۳۷,۰۸۹,۶۹۵	

۴-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اصلی بشرح زیر است :

شرکت اصلی	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۴۲,۴۴۸,۷۰۳,۵۰۳	۸۷۳,۷۳۵,۱۸۸,۹۹۹
.	۴۲۸,۱۰۸,۴۰۶,۵۴۹
.	۸۷,۷۵۵,۸۶۶,۱۴۸
.	۵۲,۸۲۱,۱۱۵,۹۸۲
.	۵۰,۵۲۹,۷۸۳,۵۴۱
۴۲,۴۲۴,۶۲۳,۱۷۱	.
۶۰,۲۱۷,۳۵۵,۳۹۵	۷۷,۸۸۲,۳۹۹,۸۰۱
۲۴۵,۰۹۰,۶۸۲,۰۶۹	۱,۵۷۰,۸۳۲,۷۶۱,۰۲۰
جمع	
درآمد حاصل از سود سهام یا سهم الشرکه دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر	
۱۷۹,۴۲۰,۷۳۷,۵۶۰	۲۱۳,۱۳۳,۲۸۵,۰۴۸
۸۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۴۸,۶۸۸,۰۰۰
۱۴,۲۸۴,۰۱۴,۸۰۷	۲۶,۸۵۴,۰۳۶,۵۸۳
۳۰۳,۷۵۶,۷۵۲,۳۶۷	۴۸۸,۰۲۶,۴۰۹,۶۳۱
۵۴۸,۸۴۷,۴۳۴,۴۳۶	۲,۰۵۸,۸۵۹,۱۷۰,۶۵۱

درآمد حاصل از نقل و انتقال سهام

شرکت صنایع شیمیایی ایران

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت ذوب آهن اصفهان

شرکت بانک تجارت

شرکت ملی مس

شرکت آتیه سازان صنعت و معدن

سایر شرکت ها

جمع

درآمد حاصل از سود سهام یا سهم الشرکه دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر

شرکت صنایع شیمیایی ایران

شرکت شبکه صرافای صنعت و معدن

شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان

سایر شرکت ها

جمع

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۶,۹۷۳,۸۴۳	.	۱۰,۱۶۸,۵۰۴,۶۴۶	.

خدمات بیمه ای و سایر خدمات



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۶۱۸,۹۰۶,۱۳۲	۲۲,۲۷۷,۳۴۱,۰۰۷	۷,۶۱۸,۹۰۶,۱۳۲	۲۲,۹۰۷,۳۳۲,۹۳۰	هزینه های کارگزاری
۴,۳۶۲,۱۰۶,۴۵۶	۵,۶۸۹,۳۶۳,۵۶۴	۵,۹۲۷,۳۷۱,۶۰۱	۱۴,۴۹۹,۸۸۵,۵۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۱,۳۷۱,۶۹۱	۲,۸۰۹,۶۱۵,۷۷۸	استهلاک
۲۳۷,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۲۸۳,۱۶۷,۵۸۹	۹۸۷,۷۱۶,۰۳۷	۱,۲۲۶,۸۳۰,۲۹۹	۲,۰۵۹,۸۵۴,۳۱۷	بیمه سهم کارفرما
۴۴۸,۴۱۱,۳۵۴	۲۶۳,۷۲۳,۳۹۷	۱,۱۰۷,۶۰۹,۶۶۲	۵۷۱,۶۰۳,۲۹۹	ملزومات مصرفی، تبلیغات و امور اداری
۲,۲۳۰,۷۲۲,۶۵۲	۶۸۰,۱۰۷,۰۰۰	۲,۲۳۰,۷۲۲,۶۵۲	۶۸۰,۱۰۷,۰۰۰	هزینه های کارشناسی، حقوقی و ثبتی
۱,۶۰۰,۵۰۱,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۵۰۱,۰۰۰	.	هزینه نقل و انتقال
۴۶۰,۸۴۱,۶۰۱	۵۴۵,۳۸۸,۲۴۶	۶۵۰,۶۷۹,۳۷۸	۵۵۱,۴۸۸,۲۴۶	اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت
۱۰۳,۳۵۹,۹۴۶	۱۲۲,۳۷۴,۶۰۶	۴۷۹,۴۱۸,۰۱۲	۳۷۵,۱۶۶,۱۹۰	مخارج پذیرایی و نظیف
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۷,۰۶۵,۰۰۰	۱۹,۷۴۵,۰۰۰	۱۸۰,۷۴۲,۰۰۰	۴۹,۳۵۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۴,۶۲۵,۲۴۷,۴۴۰	.	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	.	هزینه مطالبات سوخت شده
۱۴,۱۶۲,۰۰۴	۱۳۵,۹۳۵,۶۷۲	۲۴۲,۵۰۶,۱۴۹	۷۲۶,۸۸۷,۶۹۱	سایر
۲۲,۲۶۴,۰۵۱,۱۷۴	۳۲,۵۸۳,۱۹۴,۵۲۹	۲۵,۰۶۸,۶۶۸,۵۷۶	۴۸,۱۴۳,۰۹۱,۰۱۷	

۷- 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	
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۸۷۴,۱۴۸,۸۸۹	۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	۱۹,۰۳۶,۰۵۹,۶۶۵	۸۴,۰۲۳,۷۴۳,۲۴۱	سود حاصل از سپرده بانکی
۸۶,۴۶۷,۱۱۶,۸۸۷	.	۸۶,۴۶۷,۱۱۶,۸۸۷	.	سود فروش ساختمان
.	.	(۳۶۱,۰۹۹,۱۳۰)	.	سایر
۹۷,۳۴۱,۲۶۵,۷۷۶	۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	۱۰۵,۲۴۲,۰۷۷,۴۲۲	۸۴,۰۲۳,۷۴۳,۲۴۱	



شرکت وفاه اندیش سرمایه انسانی، صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- دارائی های ثابت مشهود

۸-۱- گروه

جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	وسایل نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه م منصوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۴,۱۷۵,۰۸۶,۳۸۱		۱,۷۹۶,۶۷۴,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۰۷,۲۵۴,۰۸۲	۵۸۰,۴۴۸,۷۷۷,۵۸۳	۲۱,۰۱۰,۱,۲۸۰,۶۱۶	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۷
۱۱۹,۵۳۰,۰۰۰		-	-	۱۱۹,۵۳۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۴۵,۸۴۹,۴۷۸,۱۷۵		-	-	-	۴۵,۸۴۹,۴۷۸,۱۷۵	-	واگذار شده
۵۱,۴۱۴,۶۷۷,۶۸۷		۱,۳۰۹,۲۴۴,۶۴۰	-	۳,۸۲۴,۷۳۸,۳۰۱	۱۲,۳۱۵,۳۹۹,۴۰۸	۳۴,۰۶۵,۲۹۵,۳۳۸	سایر نقل و انتقالات
۱۷۷,۰۲۰,۴۶۰,۴۱۹		۴۸۷,۴۲۹,۳۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۰۴۵,۷۸۱	-	۱۷۶,۰۲۵,۹۸۵,۲۷۸	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸
۶۷۲,۳۱۰,۱۴۰,۰۰۰	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴,۴۴۰,۰۰۰	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۸۴۹,۳۳۰,۶۰۰,۴۱۹	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۴۲۹,۳۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۴۸۵,۷۸۱	-	۱۷۶,۰۲۵,۹۸۵,۲۷۸	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
استهلاک انباشته							
-	-	۷۹۱,۷۶۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۳۱,۸۶۸,۳۵۲	۴,۲۵۴,۶۹۰,۳۴۳	-	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۷
-	-	-	-	۱۳۲,۶۶۱,۵۵۴	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	۲,۱۱۶,۵۹۵,۰۶۲	-	واگذار شده
-	-	۷۵۱,۱۴۲,۳۸۷	-	۱,۹۸۹,۳۳۲,۷۱۱	۲,۱۳۸,۰۹۵,۳۶۱	-	سایر نقل و انتقالات
۴۱۶,۳۱۶,۳۰۸	-	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۱۹۷,۱۹۵	-	-	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸
۳۸,۶۳۱,۶۶۸	-	-	-	۳۸,۶۳۱,۶۶۸	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۴۵۴,۹۴۷,۹۷۶	-	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۸۲۸,۸۶۳	-	-	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۸۴۸,۸۸۵,۶۵۲,۴۴۳	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۸۱۰,۳۴۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۶۵۶,۹۱۸	-	۱۷۶,۰۲۵,۹۸۵,۲۷۸	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۱۷۶,۶۱۴,۱۴۴,۱۱۱	-	۴۴۶,۸۱۰,۳۴۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۴۸,۵۸۶	-	۱۷۶,۰۲۵,۹۸۵,۲۷۸	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۸-۲- شرکت

جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه م منصوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۴۱۳,۷۶۱,۲۰۰	-	۵۰,۲۹۰,۰۰۰	۴۵,۸۴۹,۴۷۸,۱۷۵	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۷
۵۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	افزایش
۴۵,۸۴۹,۴۷۸,۱۷۵	-	-	۴۵,۸۴۹,۴۷۸,۱۷۵	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۱۷۶,۶۲۲,۷۸۳,۰۲۵	-	۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸
۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۸۴۸,۹۱۸,۴۸۳,۰۲۵	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
استهلاک انباشته					
۲,۱۶۶,۸۸۵,۰۶۲	-	۵۰,۲۹۰,۰۰۰	۲,۱۱۶,۵۹۵,۰۶۲	-	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۷
۱,۹۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	-	-	استهلاک
۲,۱۱۶,۵۹۵,۰۶۲	-	-	۲,۱۱۶,۵۹۵,۰۶۲	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۵۲,۲۴۰,۰۰۰	-	۵۲,۲۴۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	استهلاک
-	-	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۶۳,۹۴۰,۰۰۰	-	۶۳,۹۴۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۸۴۸,۸۵۴,۵۴۳,۰۲۵	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۱۷۶,۵۷۰,۵۴۳,۰۲۵	-	۵۶,۵۵۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۸-۲-۱- زمین خریداری شده مربوط به زمین واقع در منطقه فرشته می باشد که به صورت نقد و قسط از بانک صنعت معدن خریداری شده است

۸-۲-۲- تعدیلات ساختمان مربوط به تخفیف پرداخت نقدی قسط ساختمان خریداری شده می باشد

۸-۲-۳- دارایی های ثابت شرکت نقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد

۸-۲-۴- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید ملک سعادت آباد از بانک صنعت و معدن می باشد



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- سرقتی

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۹۴۴,۱۰۸,۱۳۲	۸,۹۴۴,۱۰۸,۱۳۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	(۶,۷۳۱,۸۴۲,۰۴۴)	سرفقتی واگذار شده طی سال
.	.	سرفقتی تحصیل شده طی سال
۸,۹۴۴,۱۰۸,۱۳۲	۲,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸	بهای تمام شده در پایان سال
۹۷۴,۳۸۳,۳۹۰	۳۳۸,۷۸۵,۰۸۹	استهلاک انباشته ابتدای سال
.	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	استهلاک سال
۶,۰۶۹,۳۳۳,۷۴۲	.	تعدیلات
۷,۰۷۰,۶۲۷,۱۳۳	۴۴۹,۳۹۸,۳۹۲	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۸۷۳,۳۸۰,۹۹۹	۱,۷۶۲,۸۶۷,۶۹۵	مبلغ دفتری

۹-۱- سرفقتی واگذار شده مربوط به شرکت آتیه سازان صنعت و معدن می باشد که از گروه خارج شده است

۱۰- دارائی های نامشهود

۱۰-۱- گروه

نرم افزار	حق امتیاز	سیستم ها و روش ها	جمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷۲,۶۳۹,۰۰۰	۶۲,۳۹۱,۰۰۰	۶۱۳,۲۷۳,۰۰۰	۱,۲۴۸,۳۰۳,۰۰۰	بهای تمام شده مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۷
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۱۴۵,۶۷۵,۰۰۰	افزایش
.	.	.	.	واگذار شده
(۴۹,۱۵۹,۰۰۰)	(۶۲,۳۹۱,۰۰۰)	(۶۱۳,۲۷۳,۰۰۰)	(۷۲۴,۸۲۳,۰۰۰)	سایر نقل و انتقالات
۶۰۶,۴۸۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۶۶۹,۱۵۵,۰۰۰	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸
.	.	.	.	افزایش
.	.	.	.	واگذار شده
۶۰۶,۴۸۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۶۶۹,۱۵۵,۰۰۰	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۵۷۲,۶۳۸,۹۹۷	.	۳۳۷,۷۷۹,۰۰۰	۹۱۰,۴۱۷,۹۹۷	استهلاک انباشته مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۷
۲۵,۳۹۲,۶۹۴	.	.	۲۵,۳۹۲,۶۹۴	افزایش
.	.	.	.	واگذار شده
(۴۹,۱۵۹,۰۰۰)	.	(۳۳۷,۷۷۹,۰۰۰)	(۳۸۶,۹۳۸,۰۰۰)	سایر نقل و انتقالات
۵۴۸,۸۷۲,۶۹۱	.	.	۵۴۸,۸۷۲,۶۹۱	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸
۲۷,۶۶۶,۶۶۷	.	.	۲۷,۶۶۶,۶۶۷	افزایش
.	.	.	.	واگذار شده
۵۷۶,۵۳۹,۳۵۸	.	.	۵۷۶,۵۳۹,۳۵۸	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۲۹,۶۱۵,۶۴۲	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۹۲,۶۱۵,۶۴۲	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹
۵۷,۶۰۷,۳۰۹	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۱۲۰,۲۸۲,۳۰۹	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۰-۲- نقل و انتقالات مربوط به دارایی های شرکت های فرعی می باشد که از گروه خارج شده اند



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			یادداشت
بهای تمام شده / ارزش ویژه	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
					گروه:
					سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
۱۳۰,۳۴۷,۱۲۲,۷۵۱	۱۶۲,۱۰۶,۳۲۵,۶۷۲	۴۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	۱۱-۱
					شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن
					سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۳۳۴,۵۶۵,۶۵۲,۶۹۷	۳۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵	۱۰۶,۵۶۶,۶۳۶,۰۰۰	۱,۰۰	۱۰۶,۵۶۶,۶۳۶	شرکت صنایع شیمیایی ایران
	۸۳۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۳۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز
۳۸,۰۸۴,۲۱۴,۲۳۷					صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
	۱۰,۳۰۴,۵۹۰				شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۴۹۲,۹۹۶,۹۸۹,۶۸۵	۲,۰۲۲,۶۷۸,۷۴۶,۴۸۷				

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			یادداشت
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
					شرکت اصلی:
					سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
۱۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷	۱۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷	۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰۰	۹,۹۹۹,۹۷۰	۱۱-۲
					شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان
۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰	۵۰,۸۰۰	شرکت فن اوران آتیه صنعت و معدن
۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰۰	شرکت رفاه همستران آتیه رسا
					سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۴۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن
					سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۳۳۴,۵۶۵,۶۵۲,۶۹۷	۳۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵	۱۰۶,۵۶۶,۶۳۶,۰۰۰	۱,۰۰	۱۰۶,۵۶۶,۶۳۶	شرکت صنایع شیمیایی ایران
	۸۳۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۳۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز
۴۰۱,۳۳۶,۴۱۲,۴۵۶	۱,۹۳۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴				

۱۱-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

شرکت شبکه صرافیه صنعت و معدن		
سهام از خالص داراییها	سرقفلی	دارایی ها
ریال	ریال	ریال
۱۳۰,۳۴۷,۱۲۲,۷۵۱	۳۰۴,۴۲۵,۹۸۸	۷,۰۴۲,۲۳۵,۹۱۰
۱۷۸,۳۸۲,۲۰۷,۰۶۰		
(۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰)		
(۲,۶۳۲,۷۰۴,۱۳۹)	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)	(۲,۶۱۶,۸۲۱,۰۴۴)
۱۶۲,۱۰۶,۳۲۵,۶۷۲	۲۸۸,۵۴۲,۸۹۳	۴,۴۲۵,۴۱۴,۸۶۶

مانده در اول سال

سهام 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 ۱۳۹۹

۱-۱- 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
۲,۰۴۵,۲۸۸,۰۹۳	۶۹۲,۸۲۸,۲۳۴	خالص دارایی های قابل تشخیص
۸۹۵,۰۹۴,۳۲۲	۱,۳۱۷,۱۷۱,۷۶۶	سرقفلی
۲,۹۴۰,۳۸۲,۴۱۵	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ناخالص مابه ازای نقدی پرداختی

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

۱-۱-۳- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
کارگزاری بیمه	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران
خرید و فروش ارز	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	ایران

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان ایران

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن ایران

۱۲- سایر دارایی ها

سایر	گروه	
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰



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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه:				
تجاری:				
حساب های دریافتنی:				
۲۴۳,۱۴۴,۴۲۲,۷۹۵	.	.	.	بانک صنعت و معدن - واریز بابت خرید سهام
۱۲۳,۷۵۲,۷۳۰,۳۶۰	۲۱۳,۱۳۳,۲۷۲,۰۰۰	.	۲۱۳,۱۳۳,۲۷۲,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
۸۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن - سود سهام
۳۶,۱۵۴,۰۶۱,۳۶۶	۷۷,۰۱۸,۳۲۷,۹۷۵	.	۷۷,۰۱۸,۳۲۷,۹۷۵	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	.	۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	شرکت آتیه دماوند
۳,۴۵۱,۳۴۳,۳۶۵	۴,۴۰۶,۳۸۷,۳۷۴	.	۴,۴۰۶,۳۸۷,۳۷۴	بانک صنعت و معدن - سود سپرده
.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل گهر
۱,۳۱۵,۹۷۲,۶۲۵	۱,۲۲۳,۹۷۶,۲۲۵	.	۱,۲۲۳,۹۷۶,۲۲۵	شرکت های بیمه
.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۶۳,۲۶۷,۱۶۰	۱۶۳,۴۸۶,۴۰۳	.	۱۶۳,۴۸۶,۴۰۳	صندوق فراز اعتماد
۶۸,۵۰۲,۳۷۶	۹۶,۰۲۹,۷۱۳	.	۹۶,۰۲۹,۷۱۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
۵,۲۵۵,۲۰۴,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام
۱,۹۰۴,۳۷۱,۵۳۳	.	.	.	آتیه سازان صنعت و معدن - سود سهام
۶۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳۹,۶۹۰,۱۰۳	.	.	.	سایر
۵۱۴,۷۴۹,۶۶۲,۵۴۰	۴۵۰,۹۱۱,۴۷۶,۵۴۷	.	۴۵۰,۹۱۱,۴۷۶,۵۴۷	
غیر تجاری:				
.	.	.	.	شرکت فن اوران آتیه صنعت و معدن
۶۹۷,۳۷۰,۸۱۳	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۲۱۶,۴۰۸,۳۳۵	۵۳۰,۷۱۰,۰۱۶	.	۵۳۰,۷۱۰,۰۱۶	کارکنان
۷۹,۹۴۲,۷۵۲	۲۱۹,۴۴۰,۲۰۹	.	۲۱۹,۴۴۰,۲۰۹	سازمان امور مالیاتی
۱۰,۱۴۳,۹۱۹	۵۶۵,۴۵۸,۹۶۵	.	۵۶۵,۴۵۸,۹۶۵	سایر
۱,۰۹۵,۱۵۵,۸۱۹	۱,۳۱۵,۶۰۹,۱۹۰	.	۱,۳۱۵,۶۰۹,۱۹۰	
۵۱۵,۸۴۴,۸۱۸,۳۵۹	۴۵۲,۲۲۷,۰۸۵,۷۳۷	.	۴۵۲,۲۲۷,۰۸۵,۷۳۷	
شرکت اصلی:				
تجاری:				
حساب های دریافتنی:				
۲۴۳,۱۴۴,۴۲۲,۷۹۵	.	.	.	بانک صنعت و معدن - واریز بابت خرید سهام
۱۲۳,۷۵۲,۷۳۰,۳۶۰	۲۱۳,۱۳۳,۲۷۲,۰۰۰	.	۲۱۳,۱۳۳,۲۷۲,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
۸۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن - سود سهام
۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۹۹,۷۲۸,۰۰۰	.	۱۲۳,۹۹۹,۷۲۸,۰۰۰	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان - سود سهام
۳۶,۱۵۴,۰۶۱,۳۶۶	۷۵,۸۰۵,۷۹۳,۹۳۰	.	۷۵,۸۰۵,۷۹۳,۹۳۰	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	.	۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	شرکت آتیه دماوند
۳,۴۵۱,۳۴۳,۳۶۵	۴,۴۰۶,۳۸۷,۳۷۴	.	۴,۴۰۶,۳۸۷,۳۷۴	بانک صنعت و معدن - سود سپرده
.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل گهر
۱۶۳,۲۶۷,۱۶۰	۱۶۳,۴۸۶,۴۰۳	.	۱۶۳,۴۸۶,۴۰۳	صندوق فراز اعتماد
۶۸,۵۰۲,۳۷۶	۹۶,۰۲۹,۷۱۳	.	۹۶,۰۲۹,۷۱۳	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
۵,۲۵۵,۲۰۴,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن - سود سهام
۱,۹۰۴,۳۷۱,۵۳۳	.	.	.	آتیه سازان صنعت و معدن - سود سهام
۶۰,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳۹,۶۹۰,۱۰۳	.	.	.	سایر
۵۲۳,۴۳۲,۶۲۹,۹۱۵	۵۷۲,۲۹۴,۶۹۴,۲۷۷	.	۵۷۲,۲۹۴,۶۹۴,۲۷۷	
غیر تجاری:				
۷۹,۹۴۲,۷۵۲	۲۱۹,۴۴۰,۲۰۹	.	۲۱۹,۴۴۰,۲۰۹	سازمان امور مالیاتی
۸,۷۷۵,۰۰۰	۳۵۵,۵۹۰,۰۱۴	.	۳۵۵,۵۹۰,۰۱۴	کارکنان
۸۸,۷۱۷,۷۵۲	۵۷۵,۰۳۰,۲۲۳	.	۵۷۵,۰۳۰,۲۲۳	
۵۲۳,۵۲۲,۳۴۷,۶۶۷	۵۷۲,۸۶۹,۷۲۴,۵۰۰	.	۵۷۲,۸۶۹,۷۲۴,۵۰۰	

۱-۱-۱۳- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۵,۳۶۵,۵۰۰,۳۴۷ ریال از مطالبات فوق دریافت گردیده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
گروه:				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس				
صندوق های سرمایه گذاری				
۱۱۴,۴۴۱,۱۸۶,۹۱۶	۲۱۷,۳۸۴,۰۴۵,۳۶۴	۰	۲۱۷,۳۸۴,۰۴۵,۳۶۴	
۳۹,۹۲۸,۱۷۹,۲۰۳	۴۱,۱۶۹,۵۰۰,۴۰۳	۰	۴۱,۱۶۹,۵۰۰,۴۰۳	
<u>۱۵۴,۳۶۹,۳۶۶,۱۱۹</u>	<u>۲۵۸,۵۵۳,۵۴۵,۷۶۷</u>	<u>۰</u>	<u>۲۵۸,۵۵۳,۵۴۵,۷۶۷</u>	
شرکت اصلی:				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس				
صندوق های سرمایه گذاری				
۱۱۴,۴۲۸,۹۳۲,۱۷۴	۷۹,۹۰۳,۴۵۲,۰۹۵	۰	۷۹,۹۰۳,۴۵۲,۰۹۵	۱۴-۱
۳۹,۹۲۸,۱۷۹,۲۰۳	۴۱,۱۶۹,۵۰۰,۴۰۳	۰	۴۱,۱۶۹,۵۰۰,۴۰۳	
<u>۱۵۴,۳۵۷,۱۱۱,۳۷۷</u>	<u>۱۲۱,۰۷۲,۹۵۲,۴۹۸</u>	<u>۰</u>	<u>۱۲۱,۰۷۲,۹۵۲,۴۹۸</u>	

۱۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در شرکت اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		شرکت نفت اصفهان
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷,۲۰۱,۱۱۸,۳۳۶	۳۷,۲۰۱,۱۱۸,۳۳۶	شرکت ملی مس
۰	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	شرکت نفت بندر عباس
۱۷,۷۶۴,۲۴۳,۰۴۸	۱۶,۸۹۱,۱۳۰,۲۴۸	شرکت گل گهر
۰	۱۲,۳۲۳,۹۶۸,۹۹۵	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
۲۳,۷۳۴,۶۱۹,۶۸۱	۱,۱۴۹,۳۹۴,۸۵۶	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲,۶۵۱,۰۰۰	۲,۶۵۱,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۹,۱۶۷,۰۲۰,۲۸۱	۰	بانک تجارت
۱۶,۵۵۹,۲۷۹,۸۲۸	۰	
<u>۱۱۴,۴۲۸,۹۳۲,۱۷۴</u>	<u>۷۹,۹۰۳,۴۵۲,۰۹۵</u>	

۱۵- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		موجودی نزد بانکها
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	تنخواه گردانها و صندوق
۵۶,۱۵۲,۸۴۳,۶۹۱	۲۸۲,۹۱۶,۶۲۷,۷۶۹	۵۸,۰۵۵,۷۶۸,۰۹۵	۲۹۵,۸۳۲,۰۶۱,۱۵۱	
۴۹,۹۹۵,۰۰۰	۴۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۴,۶۹۱,۲۴۹	۶۳,۹۷۸,۲۹۱	
<u>۵۶,۲۰۲,۸۳۸,۶۹۱</u>	<u>۲۸۲,۹۶۶,۶۲۷,۷۶۹</u>	<u>۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴</u>	<u>۲۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲</u>	

۱۵-۱- موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		بانک صنعت و معدن (سپرده)
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۳,۱۷۶,۲۰۸,۵۹۲	۴۳,۱۷۶,۲۰۸,۵۹۲	بانک صنعت و معدن (جاری)
۱۲,۹۷۰,۳۱۹,۵۹۹	۱۲,۹۷۰,۳۱۹,۵۹۹	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۶,۳۱۵,۵۰۰	۶,۳۱۵,۵۰۰	
<u>۵۶,۱۵۲,۸۴۳,۶۹۱</u>	<u>۵۶,۱۵۲,۸۴۳,۶۹۱</u>	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال مالی مبلغ ۴۱۵.۲۶۲.۴۹۹.۰۰۰ ریال بوده است و طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۳ شرکت از محل آورده نقدی و سود انباشته اقدام به افزایش سرمایه به مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال نموده است و سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده

۱-۱۵- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال
۹۹.۲۳	۴۱۲.۷۶۶.۳۹۰	۴۱۲.۷۶۶.۳۹۰.۰۰۰	۹۹.۲۳	۹۹۲.۲۵۴.۸۶۰	۹۹۲.۲۵۴.۸۶۰.۰۰۰
۰.۷۶	۲.۴۷۷.۰۵۶	۲.۴۷۷.۰۵۶.۰۰۰	۰.۴۹	۴.۹۳۸.۷۶۴	۴.۹۳۸.۷۶۴.۰۰۰
۰.۰۱	۱۹.۰۵۳	۱۹.۰۵۳.۰۰۰	۰.۲۸	۲.۸۰۶.۳۷۶	۲.۸۰۶.۳۷۶.۰۰۰
۱۰۰	۴۱۵.۲۶۲.۴۹۹	۴۱۵.۲۶۲.۴۹۹.۰۰۰	۱۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰

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)

۱۷- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۸.۴۷۳.۷۵۰.۱۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سال مورد گزارش شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده و مانده اندوخته مزبور در پایان سال به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته 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.

۱۸- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی)

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
ریال	ریال			
۱۹.۰۵۳.۰۰۰	۲.۸۰۶.۳۷۶.۰۰۰	۱.۰۶۳.۳۷۸	۰.۱۱	شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان
۱۹.۰۵۳.۰۰۰	۲.۸۰۶.۳۷۶.۰۰۰			

۱۹- منابع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سرمایه اندوخته سود انباشته
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۹.۲۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	۴۹.۲۳۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰	
۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	۶.۰۰۰	
۱۳۳.۹۲۲	۴۲۰.۸۹۰	۱۳۳.۹۲۲	۴۲۰.۸۹۰	
۴۹.۲۶۹.۹۲۲	۴۵۶.۸۹۰	۴۹.۲۶۹.۹۲۲	۴۵۶.۸۹۰	



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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		گروه:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		بانک صنعت و معدن
		بازرگانی و خدمات بندری ایران
		سایر
		سرمایه گذاری صنعت و معدن
		گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
		حساب های پرداختنی:
		بانک صنعت و معدن - خرید ملک فرشته
		شرکت نیرو گستر
		قرب نوح
		غیر تجاری:
		حساب های غیر تجاری:
		سازمان امور مالیاتی
		بیمه ایران
		حقوق و عیدی پرداختنی
		سازمان تامین اجتماعی
		موسسه حسابرسی رهبین
		کارکنان بانک صنعت و معدن
		سایر
		گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
		سرمایه گذاری صنعت و معدن
		آتیه سازان صنعت و معدن
		توسعه صنعت و معدن نو اندیشان
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		بانک صنعت و معدن
		بازرگانی و خدمات بندری ایران
		سایر
		سرمایه گذاری صنعت و معدن
		گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
		حساب های پرداختنی:
		بانک صنعت و معدن - خرید ملک فرشته
		غیر تجاری:
		حساب های غیر تجاری:
		موسسه حسابرسی رهبین
		حقوق و عیدی پرداختنی
		کارکنان بانک صنعت و معدن
		سازمان تامین اجتماعی
		سازمان امور مالیاتی
		سایر

۱-۲۰- تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۴۴.۳۳۳.۶۷۹.۱۵۲ ریال از بدهی های فوق پرداخت شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۲۰- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		گروه:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
	۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	بانک صنعت و معدن
۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۰۷۱	۰	بازرگانی و خدمات بندری ایران
		حساب های پرداختنی:
۱۸,۱۸۲,۴۹۹,۰۳۹	۰	بانک صنعت و معدن
<u>۴۴,۵۰۹,۳۸۹,۱۱۰</u>	<u>۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶</u>	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
	۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	بانک صنعت و معدن
۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۰۷۱	۰	بازرگانی و خدمات بندری ایران
		حساب های پرداختنی:
۱۸,۱۸۲,۴۹۹,۰۳۹	۰	بانک صنعت و معدن
<u>۴۴,۵۰۹,۳۸۹,۱۱۰</u>	<u>۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶</u>	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۲۰۵,۰۰۰	۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	۸۵,۲۰۵,۰۰۰	۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	مانده ابتدای دوره
۱۸۳,۵۹۰,۰۴۱	۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	۱۸۳,۵۹۰,۰۴۱	۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	ذخیره تامین شده
(۵۴,۷۳۳,۰۰۰)	۰	(۵۴,۷۳۳,۰۰۰)	۰	پرداخت شده طی سال
<u>۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱</u>	<u>۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱</u>	<u>۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱</u>	<u>۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱</u>	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶۰.۰۰۰	۳۱۲.۰۰۰

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۲۴- تعدیلات تلفیقی

این تعدیلات مربوط به سود انباشته شرکت های فرعی می باشد

۲۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۳۴,۳۱۴,۸۹۵,۰۷۶	۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۲۹۲	۶۹۰,۷۰۷,۰۸۵,۱۴۱	۲,۱۵۳,۶۹۶,۲۰۳,۴۰۶
سود خالص			
تعدیلات:			
۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۵۴,۲۴۸	۶۶,۳۸۸,۳۳۵
۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱	۱۷۴,۷۸۸,۰۰۰	۵,۳۲۵,۹۳۹,۷۷۲	۲,۳۰۳,۷۴۵,۵۷۳
.	.	۴۴۷,۲۰۵,۴۰۶	(۶,۰۹۶,۴۳۳,۷۳۳)
(۱۰,۸۷۲,۱۴۸,۸۸۹)	(۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹)	(۱۹,۰۳۶,۰۵۹,۶۶۵)	(۸۴,۰۳۳,۷۴۳,۲۴۱)
۱۲۸,۸۵۷,۰۴۱	۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	(۲,۳۷۷,۶۷۲,۳۵۲)	۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰
(۸۶,۴۶۷,۱۱۶,۸۸۷)	.	(۸۶,۴۶۷,۱۱۶,۸۸۷)	.
.	.	(۶۷۷,۱۶۰,۸۱۵)	(۶۰,۰۰۰)
.	.	(۴۷,۷۶۹,۷۵۹,۰۲۲)	(۴۸,۴۵۶,۱۴۲)
.	.	(۱۵۳,۲۷۴,۴۸۱,۰۰۰)	(۱۷۸,۲۸۲,۳۰۷,۰۶۰)
(۹۶,۴۶۵,۰۵۶,۱۹۴)	(۸۳,۴۲۹,۲۸۶,۴۴۹)	(۳۰۳,۷۷۱,۰۵۰,۳۳۴)	(۲۶۶,۰۱۷,۳۴۵,۲۷۸)
جمع تعدیلات			
(۴۸۶,۵۸۷,۲۵۰,۵۴۷)	(۳۹,۳۲۷,۳۷۶,۸۳۳)	(۴۳۲,۸۷۲,۰۲۸,۸۵۸)	۶۳,۶۱۷,۷۳۲,۶۲۲
(۱۵۰,۶۱۶,۴۹۶,۷۰۸)	۳۳,۲۸۴,۱۵۸,۸۷۹	.	.
.	.	۶۴۲,۱۱۰,۴۲۴	.
.	.	۲۰,۸۸۵,۹۰۰,۷۲۸	.
۱۳۷,۶۷۲,۴۵۸,۸۲۵	(۱,۵۳۵,۹۹۶,۵۶۳,۵۳۸)	.	.
(۹۰,۴۹۹,۹۰۱,۱۷۶)	۳۰۳,۱۷۹,۳۹۹,۷۷۹	(۱۵۸,۴۳۳,۴۵۳,۸۲۵)	۲۹۸,۶۴۹,۴۵۰,۸۲۰
(۵۹۰,۰۳۰,۱۸۹,۶۰۶)	(۱,۳۳۸,۸۸۰,۳۸۱,۷۵۳)	(۵۷۱,۵۸۹,۳۸۳,۵۳۱)	۳۶۲,۲۶۷,۱۸۳,۴۴۲
(۶۲,۱۸۰,۴۵۰,۷۳۴)	۷۸۸,۱۳۲,۶۷۳,۰۹۰	(۱۸۴,۶۵۲,۲۴۸,۷۲۴)	۲,۳۴۹,۹۴۶,۰۴۱,۵۷۰

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
هزینه مالیات
تعدیلات سرفصلی
سود سپرده های سرمایه گذاری
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
سود فروش دارایی ثابت مشهود
سود پرداختی به سهامداران اقلیت
سهم اقلیت
سود سهام شرکتهای وابسته
تغییرات در سرمایه در گردش:
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 پرداختی های عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش

۲۶- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	(۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰)	(۴۳,۶۳۷,۹۹۷,۶۷۲)	(۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰)

خرید غیر نقدی دارایی ها



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۷-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۷-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۰,۸۵۶,۱۶۶,۰۱۱	۵۷۶,۲۹۵,۵۴۷,۶۹۰	جمع بدهی ها
(۵۸,۱۶۰,۴۵۹,۳۴۴)	(۲۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲)	موجودی نقد
۲۲۲,۶۹۵,۷۰۶,۶۶۷	۲۸۰,۳۹۹,۵۰۸,۲۴۸	خالص بدهی
۱,۱۱۹,۳۲۳,۳۷۴,۹۱۵	۳,۳۰۴,۰۰۱,۰۰۵,۵۲۳	حقوق مالکانه
۲۰	۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

تعیین و رصد کردن انواع ریسک های مالی در شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن همواره از نکات مدنظر در جلسات هیئت مدیره بوده است. بدین منظور در کلیه جلسات هیئت مدیره کلیه مراودات انجام شده به جزئیات مورد تحلیل و بررسی قرار گرفته و در خصوص اثر آنها بر شاخص های مالی شرکت بحث، بررسی و تبادل نظر صورت می گیرد. شرکت به دنبال حداقل کردن ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر توسط هیئت مدیره شرکت به طور مستمر بررسی می شود

۲۷-۳ ریسک قیمت اوراق بهادار

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

۲۷-۴ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین و جوجه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سود سهام دریافتنی	مانده طلب (بدهی) ۹۹/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۹۸/۰۹/۳۰
کارگزاری بیمه نو اندیشان	شرکت فرعی	خیر	۱۲۳,۹۹۹,۷۲۸,۰۰۰	۱۲۳,۹۹۹,۷۲۸,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰
آتیه سازان صنعت و معدن	هیئت مدیره	بلی	.	.	۱,۹۰۴,۳۷۱,۵۳۳
صرافی صنعت و معدن	شرکت وابسته	خیر	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰
			۲۶۷,۹۹۰,۱۲۸,۰۰۰	۲۶۷,۹۹۰,۱۲۸,۰۰۰	۱۱۱,۸۹۸,۳۱۱,۵۳۳

۲۸-۱- شرکت فاقد هرگونه معامله (خرید/فروش) با اشخاص وابسته می باشد و مانده حساب های نهایی مربوط به دریافت سود سهام می باشد

۲۹- تعهدات سرمایه ای ، بدهی ها و دارایی های احتمالی

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

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

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۲۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۲۲ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این ۳۱-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

