

شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱)

فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲)

صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۳)

صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۵)

صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

(۶) الی (۲۷)

یادداشتهای توضیحی

\*\*\*\*\*

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص)

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

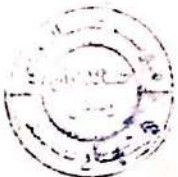
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 ارایه 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



### اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- بطوریکه در یادداشت ۱۹ صورتهای مالی درج شده، (الف) برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس مبنای قانونی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. (ب) عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و مالیات ارزش افزوده شرکت از تاریخ اجرای آن، توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بنا به مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای سالهای مالی مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۶- طبق تبصره ماده ۴ آیین‌نامه شماره ۹۲/۳ که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ ابلاغ گردیده، تاسیس و فعالیت کارگزاری بیمه حقوقی بجز کارگزاران بیمه برخط، با سهامداری اشخاص حقوقی ممنوع است. کارگزاریهای بیمه حقوقی که قبلاً پروانه فعالیت اخذ نموده‌اند، موظفند هنگام تمدید پروانه، وضعیت خود را با این تبصره تطبیق دهند. با توجه به اینکه تاریخ اعتبار پروانه کارگزاری شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۶ خاتمه می‌یابد ضروریست هنگام تمدید پروانه مزبور به مفاد تبصره ماده ۴ آیین‌نامه توجه شود.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- طبق ماده ۳۰ اساسنامه هیات مدیره می‌بایستی در اولین جلسه خود که حداکثر ظرف مدت یک هفته بعد از تاریخ جلسه مجمع عمومی (۱۳۹۸/۱۰/۳۰) تشکیل می‌شود، سمت اعضای هیات مدیره را تعیین نمایند. سمت اعضا هیات مدیره با تاخیر در جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ تعیین شده است.

۷-۲- صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل تا تاریخ این گزارش به ثبت نرسیده است (مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت).

۷-۳- شرکت در طی سال مالی در سهام شرکتهای بورسی سرمایه‌گذاری نموده است. انجام فعالیت سرمایه‌گذاری در موضوع فعالیت شرکت پیش بینی نشده است.

۷-۴- در تبصره ۱ ماده ۲۵ اساسنامه جدید شرکت مقرر گردیده مجمع عمومی عادی موظف است علاوه بر اعضای اصلی نسبت به تعداد لازم، عضو یا اعضای علی‌البدل هیات مدیره انتخاب نماید. در این ارتباط در آخرین مجمع عمومی عادی شرکت اعضای علی‌البدل هیات مدیره انتخاب نشده است.

۸- بطوریکه از بررسی صورت سود و زیان مشهود است، سود عملیاتی شرکت نسبت به سال مالی قبل حدود ۵۴ درصد کاهش یافته که دلایل آن عمدتاً مربوط به کاهش کارمزد دریافتی از بیمه‌گران بوده و با افزایش قابل توجه در سایر درآمدهای غیر عملیاتی که علت آن عمدتاً ناشی از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بورسی بوده، سود خالص شرکت حدود ۴۳۱

درصد نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است، با توجه به اینکه فعالیت اصلی شرکت انجام عملیات کارگزاری می باشد انجام بررسی های کارشناسی درخصوص نحوه افزایش عملیات کارگزاری، ضروری می باشد.

۹- طبق یادداشت ۲۳ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

۱ دی ماه ۱۳۹۹

حمید یزدان پرستی عباس هشی

۸۰۰۸۹۹

۸۰۰۹۱۲





شرکت توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۲۷ تا ۶

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	شهریار فرجی	شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره	مهدی سوهانیان	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	سید حمید موسوی	شرکت رفاه گستران آتیه رسا (سهامی خاص)
	مدیرعامل - خارج از هیات مدیره	-	مهران رسولی



شرکت کارگزاری رسمی بیمه  
توسعه صنعت و معدن نوآندیشان

کد ۵۰۳

آدرس: تهران، بلوار کشاورز غربی، بین خیابان جمالزاده و خیابان دکتر فریب، پلاک ۱۳۱، طبقه دوم - تلفن: ۰۲۱-۶۶۵۹۵۴۰

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۳۱,۷۶۷,۵۲۲,۸۳۶	۲۰,۳۳۷,۲۰۵,۳۲۲	۴ درآمدهای عملیاتی
(۱۳,۵۸۸,۳۰۰,۰۹۳)	(۱۲,۱۳۵,۶۸۷,۱۲۴)	۵ هزینه های اداری و عمومی
۱۸,۱۷۹,۲۲۲,۷۴۴	۸,۲۰۱,۵۱۸,۲۰۰	سود عملیاتی
.	(۶۳۹,۹۹۱,۹۲۳)	۶ هزینه های مالی
۸,۱۶۱,۹۱۰,۷۷۶	۱۱۰,۲۱۳,۷۰۳,۷۹۳	۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۶,۳۴۱,۱۳۳,۵۲۰	۱۱۷,۷۸۵,۲۳۰,۰۷۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۴,۲۲۰,۵۳۳,۳۹۱)	(۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵)	۱۹ سال جاری
(۳۶,۰۰۰,۳۹۴)	(۳۳۵,۵۳۴,۱۳۸)	سال های قبل
۲۱,۷۶۰,۵۹۶,۲۸۸	۱۱۵,۶۵۶,۲۷۲,۴۹۷	سود خالص عملیات در حال تداوم

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود دوره می باشد، از این رو صورت سود (زیان) جامع ارایه نشده است.

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



شرکت توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (شماره ضابطه)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارائیهای غیر جاری :
۴۳,۶۰۱,۰۸۶	۳۱,۱۰۹,۴۱۸	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۲۰,۲۸۲,۳۰۹	۹۲,۶۱۵,۶۴۲	۹	دارایی های نامشهود
۳۸,۱۰۰,۵۶۱,۲۳۷	۱,۶۰۲,۶۶۵,۵۹۰	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارایی ها
۳۸,۴۶۴,۴۴۴,۶۳۲	۱,۹۲۶,۳۹۰,۶۵۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۳۲۲,۴۱۰,۶۹۲	۳,۳۵۷,۰۸۹,۲۳۷	۱۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲,۲۵۴,۷۴۲	۱۳۷,۴۸۰,۵۹۳,۲۶۹	۱۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۱۰,۷۰۳,۰۶۶	۱۴,۱۴۳,۶۳۱,۶۷۳	۱۴	موجودی نقد
۴,۰۴۵,۳۶۸,۵۰۰	۱۵۴,۹۸۱,۳۱۴,۱۷۹		جمع دارایی های جاری
۴۲,۵۰۹,۸۱۳,۱۳۲	۱۵۶,۹۰۷,۷۰۴,۸۲۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	انداخته قانونی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	انداخته اختیاری
۲۴,۶۶۰,۴۹۲,۴۵۵	۱۲۰,۲۹۶,۷۶۴,۹۵۲		سود انباشته
۳۶,۶۶۰,۴۹۲,۴۵۵	۱۳۲,۲۹۶,۷۶۴,۹۵۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۱,۳۴۷,۵۵۷,۶۴۲	۲۲,۷۱۷,۵۱۶,۴۴۲	۱۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴,۵۲۱,۷۶۳,۰۳۵	۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵	۱۹	مالیات پرداختی
۵,۸۶۹,۳۲۰,۶۷۷	۲۴,۶۱۰,۹۳۹,۸۷۷		جمع بدهی های جاری
۴۲,۵۰۹,۸۱۳,۱۳۲	۱۵۶,۹۰۷,۷۰۴,۸۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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







شرکت توسعه صنعت و معدن لیدالپلان (طابق ضابطه)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سود اختیاری	انداخته اختیاری	انداخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۸۷۹,۸۹۶,۱۶۷	۲۲,۸۷۹,۸۹۶,۱۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۷۶۰,۵۹۶,۲۸۸	۲۱,۷۶۰,۵۹۶,۲۸۸	۰	۰	۰	۰
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۳۶,۶۴۰,۴۹۲,۴۵۵	۲۴,۶۴۰,۴۹۲,۴۵۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۶۵۶,۲۷۲,۴۹۷	۱۱۵,۶۵۶,۲۷۲,۴۹۷	۰	۰	۰	۰
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱۳۲,۲۹۶,۷۶۴,۹۵۲	۱۲۰,۲۹۶,۷۶۴,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

شرکت کارگزاری رسمی بیمه  
توسعه صنعت و معدن نو اندیشان  
کد ۵۰۳

مانده در ۱۳۹۷/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه درسال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی درسال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرکت توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۱۰,۷۱۴,۶۸۳	۷,۹۶۱,۴۶۵,۶۹۶	۲۱
(۳,۸۲۴,۱۴۷,۰۰۰)	(۴,۷۵۷,۲۹۸,۰۰۰)	
۱۳,۵۸۶,۵۶۷,۶۸۳	۳,۲۰۴,۱۶۷,۶۹۶	
(۲۰۶,۷۰۵,۰۰۰)	(۱۴,۴۴۰,۰۰۰)	
۴,۴۳۴,۲۶۰,۰۰۰	۳۸,۰۸۵,۴۲۸,۴۵۲	
(۲۲,۷۱۷,۵۱۱,۱۱۶)	(۱,۵۸۷,۵۳۲,۸۰۵)	
۱۷,۰۶۱,۷۴۸,۰۰۶	۲۷۰,۳۴۸,۰۳۰,۹۸۹	
-	(۳۰۱,۸۹۷,۲۲۱,۳۸۹)	
(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۴۱۰,۳۹۲,۸۸۸	۴,۱۱۴,۵۵۵,۶۶۴	
۵,۸۰۲,۲۰۴,۷۷۸	۹,۲۲۸,۸۲۰,۹۱۱	
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	
(۶۱۱,۲۲۷,۵۳۹)	۱۲,۴۳۲,۹۲۸,۶۰۷	
۲,۳۲۱,۹۳۰,۶۰۵	۱,۷۱۰,۷۰۳,۰۶۶	
۱,۷۱۰,۷۰۳,۰۶۶	۱۴,۱۴۳,۶۳۱,۶۷۳	
-	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های ناشی از سایر دارایی ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

شرکت کارگزاری رسمی بیمه  
توسعه صنعت و معدن نوآندیشان  
کد ۵۰۳



# شرکت توسعه صنعت و معدن تواندیشان (سهامی خاص)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه:

شرکت توسعه صنعت و معدن تواندیشان سهامی خاص در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۰ تحت شماره ۳۷۵۸۶۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۵۹۷۴۵ در اداره ثبت شرکت ها در شهر تهران به ثبت رسیده است.

در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۶ پروانه دلالی (کارگزاری) رسمی بیمه به شماره پروانه ۵۰۳ بر اساس ماده ۶۸ قانون تاسیس بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران و بیمه گری مصوب ۱۳۵۰/۰۳/۳۰ و طبق مفاد آئین نامه شماره ۹۲ مصوب شورای عالی بیمه و مکمل های آن پروانه دلالی (کارگزاری) بیمه صادر گردید.

در حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) است. نشانی شرکت: تهران - بلوار کشاورز غربی - بین خیابان جمالزاده و خیابان دکتر قریب - پلاک ۱۳۱ - طبقه دوم می باشد.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

- ۱- دریافت اطلاعات لازم از متقاضی خدمات بیمه و ارایه مشاوره به وی در خصوص نرخ و شرایط خدمات بیمه مورد تقاضا و نحوه دریافت خسارت احتمالی.
  - ۲- تکمیل فرم پیشنهاد بیمه و امضاء آن به نمایندگی از طرف متقاضی خدمات بیمه.
  - ۳- اخذ پوشش بیمه مناسب و الحاقیه از موسسات بیمه، حسب مورد برای متقاضی خدمات بیمه یا بیمه گذار.
  - ۴- پیگیری پرونده های خسارت بیمه نامه هایی که با کد همان کارگزار بیمه صادر شده است، شامل اعلام خسارت و اخذ رسید آن تحویل مدارک و مستندات لازم برای تشکیل پرونده خسارت به مؤسسه بیمه و مذاکره با مؤسسه بیمه در خصوص خسارت به نمایندگی از بیمه گذار.
- تبصره- انجام فعالیت های موضوع بندهای ۲ و ۴ این ماده مشروط به داشتن اجازه نامه کتبی رسمی از متقاضی خدمات بیمه یا بیمه گذار است. این اجازه نامه باید طبق نمونه ابلاغی بیمه مرکزی تنظیم گردد.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
۸	۸	کارکنان تمام وقت
۴	۴	کارکنان پاره وقت
۱۲	۱۲	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که استاندارد های مزبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

با توجه به مفاد مواد ۳۶ و ۳۷ آیین نامه شماره ۹۲ مصوب شورای عالی بیمه با عنوان آئین نامه دلالتی رسمی بیمه مستقیم ، که بیمه گران را مکلف به پرداخت کارمزد دلال رسمی حداکثر ظرف یک ماه از تاریخ دریافت حق بیمه نموده و هر گونه تغییر در بیمه نامه و یا فسخ و ابطال آن را موثر در مبلغ کارمزد دلال دانسته است . لذا در رعایت بندهای ۲۳ الی ۲۵ استاندارد شماره ۳ شناسایی درآمد تابع شناسایی درآمد در شرکتهای بیمه گر می باشد. بر این اساس آنچه در طی سال از شرکتهای بیمه گر به شرکت پرداخت می گردد ، درآمد تحقق یافته سال خواهد بود و برای ماه پایانی سال مالی لازم است متناسب با مبالغ کارمزد دریافتی در زمان تهیه صورتهای مالی و دریافت تأییدیه نسبت به شناسایی درآمد به طرفیت طلب از شرکت های بیمه گر اقدام شود. بدیهی است منظور از کارمزد دریافتی در زمان تهیه صورتهای مالی ، کارمزد ناشی از معاملات بیمه ای مطابق نرخ های آیین نامه شماره ۸۳ مصوب بیمه مرکزی ج . ا . د در سال مالی جاری می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی

مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات جانبی	۶ ساله	مستقیم



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که استاندارد های مزبور برای شرکت موضوعیت نخواهد داشت.

۳- اهم رويه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

با توجه به مفاد مواد ۳۶ و ۳۷ آیین نامه شماره ۹۲ مصوب شورای عالی بیمه با عنوان آئین نامه دلالتی رسمی بیمه مستقیم ، که بیمه گران را مکلف به پرداخت کارمزد دلال رسمی حداکثر ظرف یک ماه از تاریخ دریافت حق بیمه نموده و هر گونه تغییر در بیمه نامه و یا فسخ و ابطال آن را موثر در مبلغ کارمزد دلال دانسته است . لذا در رعایت بندهای ۲۳ الی ۲۵ استاندارد شماره ۳ شناسایی درآمد تابع شناسایی درآمد در شرکتهای بیمه گر می باشد. بر این اساس آنچه در طی سال از شرکتهای بیمه گر به شرکت پرداخت می گردد ، درآمد تحقق یافته سال خواهد بود و برای ماه پایانی سال مالی لازم است متناسب با مبالغ کارمزد دریافتی در زمان تهیه صورتهای مالی و دریافت تائیدیه نسبت به شناسایی درآمد به طرفیت طلب از شرکت های بیمه گر اقدام شود. بدیهی است منظور از کارمزد دریافتی در زمان تهیه صورتهای مالی ، کارمزد ناشی از معاملات بیمه ای مطابق نرخ های آیین نامه شماره ۸۳ مصوب بیمه مرکزی ج . ا . د در سال مالی جاری می باشد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۴-۱- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی

مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تجهیزات جانبی	۶ ساله	مستقیم



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش داراییهای غیر جاری

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد. آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد.

ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش مییابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند؛ که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود و در پایان سال شمسی تسویه می گردد.

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
سهام شرکت ها	(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- هزینه مالیات بر درآمد شامل مالیات سال جاری، تعدیلات شناسایی شده ناشی از مالیات دوره های قبل و مبلغ مربوط به ایجاد و برگشت تفاوت های موقت انتقالی است. هزینه مالیات در صورت سود و زیان گزارش می شود، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در حقوق مالکانه مرتبط باشد.

مالیات پرداختنی بر مبنای سود مشمول مالیات دوره/سال و تعدیل مالیات سال های قبل می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال های دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخ های مالیاتی مقرر در ق.م.م در پایان دوره محاسبه می شود.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها جهت مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. بدهی های مالیاتی انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تاحدی که وجود سود مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیاتی انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های اولیه معامله ای (به استثنای ترکیب های تجاری) باشد که بر سود مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شود. علاوه بر این، چنانچه تفاوت ناشی از شناخت اولیه سرفزلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود.

۳-۹-۲-۱- دارایی مالیات انتقالی برای زیان های مالیاتی استفاده نشده و تفاوت های موقتی کاهنده مالیات تنها تا میزانی شناسایی می شود که وجود سود های مشمول مالیات در آینده محتمل باشد. دارایی و بدهی مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی ناشی از شناسایی اولیه (غیر از ترکیب تجاری) دارایی ها و بدهی ها در معاملاتی که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری موثر نیست، شناسایی نمی شود. دارایی های مالیات انتقالی به صورت مستمر مورد بررسی قرار گرفته و در صورت قابل بازیافت نبودن تعدیل میگردد.

۳-۹-۲-۲- بدهی مالیات انتقالی نیز ناشی از استفاده از بهای تمام شده مفروض محاسبه شده و طی عمر مفید دارایی های استهلاک پذیر برگشت میشود مالیات انتقالی مربوط به اقلام شناسایی شده خارج از صورت سود و زیان، به طور مستقیم در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

۳-۹-۲-۳- دارایی و بدهی مالیات انتقالی فقط در صورتی تهاتر می شود که حق قانونی قابل اعمال برای تهاتر دارایی مالیات جاری و بدهی مالیات بر درآمد جاری وجود داشته باشد.





شرکت توسعه صنعت و معدن توان پشان (مجازی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بیمه البرز
۱۸,۲۹۷,۵۶۴,۵۱۹	۵,۴۷۵,۷۹۱,۷۹۲	بیمه نوین
۵,۰۲۶,۵۷۰,۲۶۴	۵,۱۶۹,۴۸۲,۵۲۴	بیمه رازی
۸۲,۲۸۲,۵۶۸	-	بیمه سینا
۱۱۳,۰۳۳,۲۸۰	۲۶۳,۸۸۲,۴۰۱	بیمه ایران-شعبه مطهری
۵,۰۴۴,۴۸۲,۹۳۴	۴,۱۲۸,۷۲۲,۹۶۴	بیمه ایران-بیمه گر اصلی
-	۳,۹۶۱,۷۷۳,۵۲۴	بیمه کوثر
۲,۵۸۶,۱۴۱,۷۰۶	۹۸۴,۱۶۶,۱۴۶	سایر بیمه گرها
۶۱۷,۴۴۷,۵۶۵	۳۵۳,۳۸۵,۹۷۱	
<b>۳۱,۷۶۷,۵۲۲,۸۳۶</b>	<b>۲۰,۳۳۷,۲۰۵,۳۲۲</b>	

قابل ذکر است؛ طبق صورت حسابهای صادره، کارمزد کارگزاری دریافتی از شرکت بیمه نوین، بالاتر از نرخ کارمزد تعیین شده در آیین نامه ۸۳ شورای عالی بیمه می باشد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵- هزینه های، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۷۸,۷۸۰,۸۱۷	۷,۳۷۲,۷۶۳,۱۸۴	حقوق و دستمزد
۱,۶۳۲,۴۸۶,۷۴۳	۸۵۰,۸۷۹,۵۳۵	۵-۱ مزایا و پاداش
۹۴۳,۶۶۲,۷۱۰	۱,۰۷۲,۱۳۸,۳۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۷۵,۳۲۵,۱۳۷	۲۹۵,۵۷۶,۰۶۵	عیدی
۳۶۴,۹۳۸,۱۰۶	۲۹۱,۳۰۳,۲۱۸	بازخرید مرخصی و خدمت
۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۴۳,۶۷۷,۰۰۰	۲۹,۶۰۵,۰۰۰	۵-۲ ایاب و ذهاب
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ پاداش هیئت مدیره طبق مصوب مجمع
۳۷۶,۰۵۸,۰۶۶	۲۵۲,۷۹۱,۵۸۴	پذیرایی و غذا و آبدارخانه
۵۴,۵۴۰,۰۰۰	۶۸,۴۴۰,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۱۸۲,۴۶۵,۷۰۰	۱۰۷,۷۱۹,۱۶۰	۵-۴ هزینه آب برق و تلفن
۱۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۵۶,۱۰۴,۲۴۸	۵۴,۵۹۸,۳۳۵	هزینه استهلاک
۱۸۹,۸۳۷,۷۷۷	۶,۱۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۱,۸۶۰,۸۹۷,۷۵۳	۱۳۱,۷۲۰,۷۴۲	۵-۵ هزینه بازاریابی و تبلیغات
۱۸۴,۹۲۶,۰۳۵	۵۴۰,۰۵۲,۰۱۹	سایر
<b>۱۳,۵۸۸,۳۰۰,۰۹۲</b>	<b>۱۲,۱۳۵,۶۸۷,۱۲۲</b>	

۵-۱- مطابق با جدول مصوبات ابلاغی از سوی سهامدار عمده و همچنین مصوبه هیئت مدیره در سال جاری، مزایا و پاداش کاهش یافته است.

۵-۲- کاهش هزینه ها به علت خارج شدن محل فعالیت شرکت از محدوده طرح ترافیک و به طبع، کاهش هزینه های مربوط به تردد کارکنان می باشد.

۵-۳- مبلغ ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از مزایا و پاداش پرداخت شده، مربوط به پاداش هیئت مدیره می باشد که طبق مصوبه مجمع عادی مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ در وجه شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن پرداخت گردید.

۵-۴- کاهش هزینه به علت تغییر محل فعالیت شرکت از ساختمان قدیمی واقع در خیابان مطهری که دارای تاسیسات معیوب بوده، می باشد.

۵-۵- با توجه به از دست دادن پرتفوی مربوط به قرارگاه خاتم الانبیا، متعاقباً هزینه بازاریابی نسبت به دوره مالی قبل کاهش یافته است.



شرکت توسعه صنعت و معدن نرادپشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های مالی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۶۲۹,۹۹۱,۹۲۳	هزینه بهره اعتبار دریافتی و کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار
-	۶۲۹,۹۹۱,۹۲۳	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۷۵۲,۳۰۶	۲۴۴,۵۴۷,۷۹۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۶۲۱,۱۵۸,۴۷۰	۱۰۹,۹۶۶,۹۸۸,۵۳۹	سود سهام و فروش سرمایه گذاری
-	۲,۱۶۷,۴۶۲	سایر
۸,۱۶۱,۹۱۰,۷۷۶	۱۱۰,۲۱۳,۷۰۳,۷۹۳	



شرکت کربوه صنعت و معدن خراسان (بخش بازرگانی)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	
ریال	ریال	بهای تمام شده :
۳۶۴,۶۰۵,۷۸۱	۳۶۴,۶۰۵,۷۸۱	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
-	-	افزایش
-	-	واگذار شده
۳۶۴,۶۰۵,۷۸۱	۳۶۴,۶۰۵,۷۸۱	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۱۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۰,۰۰۰	افزایش
۳۷۹,۰۴۵,۷۸۱	۳۷۹,۰۴۵,۷۸۱	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		استهلاك اثاثه :
۱۹۰,۲۹۳,۱۴۱	۱۹۰,۲۹۳,۱۴۱	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۱۳۰,۷۱۱,۵۵۴	۱۳۰,۷۱۱,۵۵۴	استهلاك
۳۲۱,۰۰۴,۶۹۵	۳۲۱,۰۰۴,۶۹۵	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۶,۹۳۱,۶۶۸	۲۶,۹۳۱,۶۶۸	استهلاك
۳۴۷,۹۳۶,۳۶۳	۳۴۷,۹۳۶,۳۶۳	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۱,۱۰۹,۴۱۸	۳۱,۱۰۹,۴۱۸	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۳,۶۰۱,۰۸۶	۴۳,۶۰۱,۰۸۶	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱



شرکت توسعه صنعت و معدن نرادپشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۹- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	خط تلفن ثابت	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	-	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۶۲,۶۷۵,۰۰۰	-	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	افزایش
۱۸۶,۷۷۵,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
-	-	-	افزایش
۱۸۶,۷۷۵,۰۰۰	۱۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
			استهلاک انباشته :
۴۱,۰۹۹,۹۹۷	۴۱,۰۹۹,۹۹۷	-	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۲۵,۳۹۲,۶۹۴	۲۵,۳۹۲,۶۹۴	-	استهلاک
۶۶,۴۹۲,۶۹۱	۶۶,۴۹۲,۶۹۱	-	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۲۷,۶۶۶,۶۶۷	۲۷,۶۶۶,۶۶۷	-	استهلاک
۹۴,۱۵۹,۳۵۸	۹۴,۱۵۹,۳۵۸	-	مانده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۹۲,۶۱۵,۶۴۲	۲۹,۹۴۰,۶۴۲	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۲۰,۲۸۲,۳۰۹	۵۷,۶۰۷,۳۰۹	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱





شرکت توسعه صنعت و معدن ذغالپشان (شماره خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۱-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۲۱,۹۶۴,۰۵۶	۱۰۶,۱۰۹,۴۹۱
۴۵۶,۳۴۷,۰۶۳	۴۶۹,۰۱۹,۳۸۲
-	۴۱۷,۴۷۲,۶۱۷
۱۱۱,۶۵۲,۶۷۴	۲۲۶,۱۰۳,۲۱۲
۲۶,۰۰۸,۸۳۲	۵,۲۷۱,۶۲۳
۱,۳۱۵,۹۷۲,۶۲۵	۱,۲۲۳,۹۷۶,۲۲۵
۱۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۱۲۰,۰۰۰
۹۳,۳۳۳,۳۳۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۲
۶۹۷,۳۷۰,۸۱۳	-
-	۱,۲۱۲,۵۳۴,۰۴۵
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۴۳۳,۹۱۹	۵۶۵,۴۵۸,۹۶۵
۱,۰۰۶,۴۳۸,۰۶۷	۲,۱۳۳,۱۱۳,۰۱۲
۲,۳۲۲,۴۱۰,۶۹۲	۳,۳۵۷,۰۸۹,۲۳۷

تجاری:

حساب های دریافتنی:

بیمه کوثر

بیمه ایران

شرکت سهامی بیمه ایران - شعبه مطهری

بیمه نوین

سایر

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

بیمه تکمیلی پرسنل

مساعده

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا- سود مربوط به شهریور ماه

شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن

- شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات-سود سهام

سایر

۱۲- سایر دارائنها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده نزد بیمه مرکزی

۱۲-۱- براساس آیین نامه شماره ۹۲ شورای عالی بیمه مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال به عنوان تضمین عملیات کارگزاری در رشته بیمه نامه های زندگی و غیرزندگی پرداخت شده است.



شرکت توسعه صنعت و معدن نیکان پتروشیمی مازان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

ریال	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	۱۲,۲۵۴,۷۴۲	۱۳۷,۴۸۰,۵۹۳,۲۶۹	۱۳-۱
	۱۲,۲۵۴,۷۴۲	۱۳۷,۴۸۰,۵۹۳,۲۶۹	

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده		ارزش بازار سهام	تفاوت بهای تمام شده با ارزش بازار	بهای تمام شده
			ریال	مهر سهم			
۱	شرکت فولاد مبارکه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۵	۱۳۵,۴۰۰,۵۵۰,۷۳۳	۱۵۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۹,۴۴۹,۱۷۷	-
۲	سکه تمام بهار تحولی ارزه ملت	۳,۲۰۰	۶۱۲,۴۲۱	۱,۹۵۹,۷۴۷,۹۴۴	۴,۱۵۰,۳۵۵,۲۰۰	۲,۱۹۰,۶۰۷,۲۵۶	-
۳	شرکت تولیدی چدن سازان	۱۷۴	۹۲۳	۱۶۰,۵۹۷	۴,۵۹۷,۰۸۰	۴,۴۳۶,۴۸۳	۱۰,۸۳,۵۶۷
۴	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۳,۷۴۸	۵,۰۵۹	۱۲۰,۱۳۳,۹۰۵	۴۱۵,۳۵۲,۵۲۰	۲۹۵,۲۱۸,۶۱۵	-
۵	شرکت داده گستر عصر نوین	-	-	-	-	-	۱۰,۴۸۷,۲۱۱
۶	شرکت تولید و صادرات ریشک	-	-	-	-	-	۶۸۳,۹۶۴
				۱۳۷,۴۸۰,۵۹۳,۲۶۹	۱۶۰,۸۱۰,۳۰۳,۸۰۰	۳۳,۳۲۹,۱۱۸,۶۱۵	۱۲,۲۵۴,۷۴۲



شرکت توسعه صنعت و معدن نئاندیشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال		ریال
۱,۶۵۶,۰۰۶,۸۱۷	۱۴-۱	۱۴,۱۲۹,۶۴۸,۳۸۲
۵۴,۶۹۶,۲۴۹		۱۳,۹۸۳,۲۹۱
۱,۷۱۰,۷۰۳,۰۶۶		۱۴,۱۴۳,۶۳۱,۶۷۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان - ریالی

۱۴-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال		ریال
۶,۷۰۲,۶۴۸	سپرده دیداری کوتاه مدت بانک ملت	۴۲۴,۷۳۸,۱۵۳
۲۰,۸۴۵,۷۳۶	حساب جاری بانک ملت	۶,۱۴۳,۶۳۳,۱۷۴
۲۴,۷۱۴,۱۹۸	حساب جاری بانک تجارت	۲۴,۳۶۴,۱۹۸
۳۸,۱۰۹,۱۰۰	حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک آینده	۶,۲۴۷,۷۰۱,۵۸۵
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۹,۷۴۷,۵۴۸	حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک ملی	۵۶۶,۸۸۰,۵۵۶
۶,۶۲۳,۴۸۱	حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک ملی	۷,۲۷۹,۳۱۱
۱۵۶,۳۳۱,۱۰۶	حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک صنعت و معدن	۱۷۲,۴۶۸,۴۰۵
۴۹۹,۷۴۳,۰۰۰	حساب قرض الحسنه رسالت	۴۹۹,۳۹۳,۰۰۰
۱۳,۱۹۰,۰۰۰	حساب سپرده دیداری کوتاه مدت بانک آینده	۱۳,۱۹۰,۰۰۰
۱,۶۵۶,۰۰۶,۸۱۷		۱۴,۱۲۹,۶۴۸,۳۸۲



شرکت توسعه صنعت و معدن تواندیشان (خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام عادی که بطور کامل پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹.۹۹۹۷٪	۹,۹۹۹,۹۷۰	۹۹.۹۹۹۷٪	۹,۹۹۹,۹۷۰
۰.۰۰۰۳٪	۳۰	۰.۰۰۰۳٪	۳۰
۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) سایر سهامداران (کمتر از ۵ درصد)

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۵ اساسنامه، انتقال یک بیستم از سود خالص سال به حساب اندوخته قانونی تا رسیدن مانده مزبور به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال  
افزایش طی دوره

۱۷- اندوخته اختیاری:

مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه انتقال یک بیستم از سودخالص سال به حساب اندوخته اختیاری تا میزانی که اندوخته اختیاری به ۱۰٪ سرمایه شرکت برسد، در حسابها منظور شده است.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال  
افزایش طی دوره



شرکت توسعه صنعت و معدن نوردپشان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۸- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
قرب نوح-کارمزد	۳۲,۳۱۴,۵۴۱	۳۲,۳۱۴,۵۴۱
شرکت نیروگستر-کارمزد	۲۵۱,۴۰۴,۳۶۴	۳۲۱,۴۰۴,۳۶۴
	۲۸۳,۷۱۸,۹۰۵	۳۵۳,۷۱۸,۹۰۵
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سود سهام)	۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	.
	۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰	.
حساب های پرداختنی:		
بیمه ایران	۸۴۱,۴۳۱,۷۶۴	.
سازمان امور مالیاتی ( ارزش افزوده)	۷۹۹,۴۸۴,۸۴۲	۳۱۱,۴۶۴,۶۳۳
حقوق و پاداش پرداختنی	.	۵۵۸,۰۰۰
سازمان امور مالیاتی (مالیات حقوق)	۳۶,۹۷۹,۶۹۴	۴۹,۰۳۱,۲۸۲
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه)	۲۵۵,۰۲۵,۱۴۸	۱۱۹,۲۴۱,۲۵۴
سازمان امور مالیاتی (تبصره ۱ ماده ۸۶ ق.م.م) و تکلیفی	۹,۴۵۸,۳۱۳	۱۴,۵۶۷,۹۰۶
بیمه نوین (حق بیمه تکمیلی کارکنان)	۲۰۶,۲۴۵,۴۴۰	.
ذخیره مزایای پایان خدمت پرداختنی کارکنان	۲۶۰,۷۹۲,۳۳۶	۳۳۷,۱۱۷,۶۶۱
سایر حسابهای پرداختنی	۲۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۵۸,۰۰۱
	۲,۴۳۳,۸۵۷,۵۳۷	۹۹۳,۸۳۸,۷۳۷
	۲۲,۴۳۳,۷۹۷,۵۳۷	۹۹۳,۸۳۸,۷۳۷
	۲۲,۷۱۷,۵۱۶,۴۴۲	۱,۳۴۷,۵۵۷,۶۴۲

۱۸-۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت پرداختنی کارکنان در پایان سال شمسی هر سال با پرسنل شرکت تسویه می گردد.



شرکت توسعه صنعت و معدن نوردیشان (شماره نظام)

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹



**۱۹- مالیات پرداختی**

مبالغ به ریال

مالیات  
۱۳۹۹/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ایرازی	سود ایرازی	سال مالی منتهی به
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	-	۳,۴۲۱,۳۷۷,۹۴۱	۳,۰۱۸,۱۱۶,۱۱۴	۱۲,۰۷۲,۴۶۴,۴۵۷	۱۵,۵۲۱,۸۷۶,۰۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر قطعی	۳,۱۲۹,۷۴۴	۰	۵۳۶,۷۶۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۹۰۶,۸۸۲	۱۷۷,۸۸۲	۳,۶۷۵,۳۷۲,۷۴۴	۱۵,۰۰۶,۱۰۶,۹۸۶	۲۱,۳۲۱,۹۰۲,۸۴۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۴,۲۰,۵۳۳,۲۹۱	۰	۴,۲۰,۵۳۳,۲۹۱	-	-	۴,۲۰,۵۳۳,۲۹۱	۱۷,۱۸۱,۱۲۱,۶۸۱	۲۶,۳۴۱,۱۳۳,۵۲۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	-	۱,۸۹۲,۴۲۳,۴۲۵	-	-	-	۱,۸۹۲,۴۲۳,۴۲۵	۷,۵۷۳,۶۹۳,۷۳۹	۱۱۷,۷۸۵,۳۳۰,۰۷۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	<u>۴,۵۲۱,۷۷۳,۰۳۵</u>	<u>۱,۸۹۲,۴۲۳,۴۲۵</u>							

۱۹-۱ طی برگ تشخیص مالیات پرداختی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ درآمد مشمول مالیات مبلغ ۱۳,۶۸۱,۷۱۶,۷۱۵ ریال و مالیات مبلغ ۳,۴۲۱,۳۷۷,۹۴۱ ریال اعلام گردیده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه این یادداشت ها برگ قطعی صادر نگردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
-	-	سود سهام مصوب مجمع
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداخت شده طی سال
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
-	-	

۲۰-۱ مبلغ ۱۹,۹۹۹,۹۴۰,۰۰۰ ریال از سود سهام پرداختی در مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ طی یک فقره چک به شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن تسلیم گردیده است.  
شایان ذکر است؛ شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن به دلیل حفظ نقدینگی در این شرکت کارگزاری، اقدام به وصول وجه چک ننموده است.



شرکت توسعه صنعت و معدن نوآرديگان (صاحب خاص)

يادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سود خالص
۲۱,۷۶۰,۵۹۶,۲۸۸	۱۱۵,۶۵۶,۲۷۲,۴۹۷	
۲۱,۷۶۰,۵۹۶,۲۸۸	۱۱۵,۶۵۶,۲۷۲,۴۹۷	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۴,۵۸۰,۵۳۷,۲۳۲	۲,۱۲۸,۹۵۸,۴۰۰	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۵۶,۱۰۴,۲۴۸	۵۴,۵۹۸,۳۳۵	سود ناشی از سپرده گذاری کوتاه مدت و اوراق بهادار
(۶,۶۳۱,۱۵۸,۲۷۰)	(۱۰۹,۹۶۶,۹۸۹,۵۳۹)	سود بانکی و سایر
(۱,۵۵۰,۷۵۶,۳۰۶)	(۲۴۶,۷۱۵,۲۵۲)	جمع تعدیلات
(۳,۵۳۲,۲۶۹,۲۹۶)	(۱۰۸,۰۳۰,۱۴۷,۰۵۶)	تغییرات در سرمایه در گردش:
		کاهش (افزایش) دریافته های عملیاتی
۲۴۱,۵۳۷,۳۸۵	(۱,۰۳۱,۶۷۸,۵۴۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۱۶۶,۱۴۹,۶۹۴)	۱,۳۷۰,۰۱۸,۸۰۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۹۳۲,۶۱۲,۳۰۹)	۳۳۵,۳۴۰,۲۵۵	نقد حاصل از عملیات
۱۷,۴۱۰,۷۱۴,۶۸۳	۷,۹۶۱,۴۶۵,۶۹۶	



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 ۱۳۸۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵,۸۶۹,۳۲۰,۶۷۷	۲۴,۶۱۰,۹۳۹,۸۷۷
(۱,۷۱۰,۷۰۳,۰۶۶)	(۱۴,۱۴۳,۶۳۱,۶۷۳)
۴,۱۵۸,۶۱۷,۶۱۱	۱۰,۴۶۷,۳۰۸,۲۰۴
۳۶,۶۴۰,۴۹۲,۴۵۵	۱۳۲,۲۹۶,۷۶۴,۹۵۲
۱۱٪	۸٪

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فاقد کمیته در مدیریت ریسک برای انجام وظایف مربوط می باشد. ریسک های اعتباری و نقدینگی توسط هیئت مدیره شرکت مدیریت می گرد.

۲۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک های مالی ناشی از، از دست دادن بخشی از پرتفوی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک مزبور، درصدد انجام اقدامات لازم در جهت پیشگیری از این ریسک می باشد.

۲۲-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در سال مالی مورد گزارش و سال های قبل باتوجه به شرایط اقتصادی و سیاست های داخلی شرکت، هیچگونه فعالیت ارزی نداشته است. ازاینرو در معرض آسیب پذیری نوسانات ارزی قرار نگرفته است.



يادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۲-۵- سایر ريسک های قيمت

شرکت در معرض ريسک های قيمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمايه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمايه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله، برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمايه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمايه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۲-۵-۱- تجزيه و تحليل حساسيت قيمت اوراق بهادار مالکانه

تجزيه و تحليل حساسيت بر اساس آسیب پذيري از ريسکهای قيمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعيين شده اند. با توجه به اینکه روش شرکت در سرمايه گذاری های سريع المعامله، اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمايه گذاری ها می باشد. اگر قيمت مجموع اوراق بهادار در پایان سال مالی پایین تر از ارزش بهای تمام شده اوراق باشد، باعث شناسایی زیان کاهش ارزش ناشی از تغييرات در بازار سرمايه گذاری های اوراق بهادار مالکانه تا سطح بهای تمام شده خواهد بود.

۲۲-۶- مدیریت ريسک اعتباری

ريسک اعتباری به ريسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. از آنجایی که طرف های قرارداد شرکت، شرکتهای بیمه گر با مجوزات رسمی از بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می باشند. با توجه به توضیحات فوق انتظار می رود ريسک عدم ایفای تعهدات مشتریان در سطح پایین قرارداد.

۲۲-۷- مدیریت ريسک نقدینگی

هیات مدیره شرکت برای مدیریت ريسک نقدینگی، یک چهارچوب ريسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ريسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی در جهت امور جاری شرکت و سرمايه گذاری از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.







شرکت گستره صنعت و معدن تهران (خاصه خاص)

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

**۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته**

طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و معاملات با سایر اشخاص وابسته میباشد.

**۲۳-۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته :**

ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
پرداختی های غیر تجاری	۴۰,۰۰۰	استاد	
پرداختی غیر تجاری	۱۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰		

نام شخص وابسته شرح  
 واحد تجاری اصلی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت ومدن(سهامی خاص)

**۲۴ - تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی**

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.  
 بدهی احتمالی در خصوص مالیات عملکرد و حقوق سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ و مالیات بر ارزش افزوده از تاریخ انقضای آن و حق بیمه سازمان تامین اجتماعی وجود دارد که میزان آن بعد از رسیدگی و اعلام نظر مأموران سازمان های مزبور مشخص خواهد شد.

**۲۵ - رویدادهای بعد از تاریخ گزارشنامه**

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم انشاء یا تعدیل و ارقام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

**۲۶ - سود سهام پیشنهادی**

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

**۲۶-۲ - 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 سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث مهلت انتقال سود و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.**

**۲۶-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.**

ریال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۱,۵۶۵,۲۱۷,۲۵۰
	۱۱,۵۶۵,۲۱۷,۲۵۰

**۲۷ - وضعیت ارزی**

شرکت فاقد وضعیت ارزی می باشد.