

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۸	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۲۷ فروردین ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر "تعدیل نشده" ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۴. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی-ادامه
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد های حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف های با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
 - شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه، به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی-ادامه
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرسی قانونی

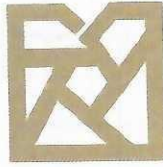
۶. مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ثبت آن در مرجع رسمی ثبت شرکت ها و درج آگهی در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.
۷. در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و به استناد تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام جهت سال مالی قبل، هیات مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات به عمل آمده در رابطه با تعیین تکلیف و انتقال قانونی مالکیت ملک سعادت آباد به نام شرکت، تبدیل به احسن نمودن ملک فرشته، اقدامات مؤثر در خصوص تنوع پرتفوی سرمایه گذاری در بازار سرمایه و پیگیری در خصوص پذیرش شرکت به عنوان نهاد مالی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.
۸. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۸ صورت های مالی و تأییدیه مدیران دریافتی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.
۹. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و همچنین آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین شخص یا واحد مسئول جهت مبارزه با پولشویی، تهیه و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان (مصوب شورای عالی مبارزه با پولشویی) و آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد ننموده است. ضمن آنکه به دلیل فراهم نکردن زیرساخت های لازم توسط مراجع قانونی ذیربط، کنترل کامل رعایت مفاد دستورالعمل و آیین نامه مزبور، برای این مؤسسه مقدور نگردیده است.

۱۸ فروردین ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)
سیدمصطفی حسینی
شماره عضویت: ۹۵۲۳۱
شماره عضویت: ۱۲۲۱۴۸
شماره ثبت: ۱۰۸۳۲
شماره عضویت: ۵۰۰۰۰
شماره عضویت: ۱۲۲۱۴۸



تاریخ: / / ۱۴.....
 شماره:
 پیوست:

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

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

۶

صورت سود و زیان جداگانه

۷

صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰، ۴۸

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره		محمد رضا نیکخواه
	نائب رئیس هیئت مدیره		احمد مکانیک
	عضو هیئت مدیره	هما سادات گوشه	شرکت پد اندیشان آتیه صنعت
	عضو هیئت مدیره	امان اله اسمعیلی آفتابدری	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	غلامحسین ارمات	شرکت کارگزاری رستی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیشان



گزارش

refahandish-rasa.com

پست الکترونیک: refah_andish@yahoo.com

کدپستی ۱۹۶۵۸۱۷۵۵۳ تلفن: ۲۲۲۴۱۶۰۹ - شماره: ۲۲۲۴۱۹۴۵

تهران، خیابان ولیعصر (عج)، بالاتر از تقاطع شهید چمران، خیابان شهید فیاضی (فرشته)، خیابان شهید آقابزرگی، کوچه بن بست شهید احمد ولی پلاک ۹

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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۱

(منابع به ریال)			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
			درآمد های عملیاتی
۱۴۹,۶۹۷,۸۹۶,۱۵۵	۱۰۷,۴۲۳,۱۰۴,۱۲۶	۵-۱	درآمد سود سهام
۱۰,۹۷۲,۱۴۹,۴۲۲	۲,۷۷۹,۱۸۵,۶۹۶	۵-۲	تراجم سود تضمین شده
۱۰۸,۶۳۵,۱۲۰,۹۵۶	۳۱۱,۷۴۴,۰۰۲,۹۱۷	۵-۳	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۵-۴	سود (زیان) تعمیر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۴,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶	سایر درآمدها
<u>۳۰۲,۶۹۶,۱۶۶,۵۳۳</u>	<u>۵۱۲,۱۶۷,۲۹۲,۷۳۹</u>		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۶,۷۴۰,۹۶۴,۱۴۰)	(۴۵,۵۶۹,۳۱۳,۸۵۴)	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹)	(۲۷۷,۹۶۴,۳۹۹)	۷-۲	هزینه استهلاک
(۱۳,۸۱۸,۳۸۴,۰۳۱)	(۲۸,۹۷۸,۰۴۱,۸۱۸)	۷-۳	سایر هزینه های اداری
(۴۰,۷۳۵,۹۴۴,۵۶۰)	(۷۴,۸۲۵,۳۲۰,۰۷۱)		جمع هزینه های عملیاتی
۲۶۱,۹۶۰,۲۲۱,۹۷۳	۴۳۷,۳۴۱,۹۷۲,۶۶۸		سود عملیاتی
	(۴۹,۹۷۷,۹۵۷,۳۲۰)	۸	هزینه های مالی
۲۶۱,۹۶۰,۲۲۱,۹۷۳	۳۸۷,۳۶۴,۰۱۵,۳۴۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸۶,۹۷۴,۴۷۲,۷۷۲	۶۰,۲۰۶,۱۱۴,۲۶۰	۱۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۴۸,۹۳۴,۶۹۴,۷۴۵	۹۸۹,۵۷۰,۱۲۹,۶۰۸		سود عملیات قبل از مالیات
(۳,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
<u>۳۴۵,۳۳۸,۶۹۴,۷۴۵</u>	<u>۹۷۸,۱۶۴,۱۲۹,۶۰۸</u>		سود خالص
۳۴۵,۳۳۸,۶۲۰,۳۲۵	۹۷۸,۱۶۴,۱۱۸,۳۷۸		مالکان شرکت اصلی
۶۴,۴۲۰	۱۱,۳۲۰		سایر ذائق حق کنترل
<u>۳۴۵,۳۳۸,۶۹۴,۷۴۵</u>	<u>۹۷۸,۱۶۴,۱۲۹,۶۰۸</u>		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود 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 .



کزارش



Handwritten signature and date '۱۳/۱۰/۲۰۲۱'.

Handwritten signature and the number '۲'.

Handwritten signature.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۹۵,۴۲۹,۴۳۰,۰۸۰	۱۹۶,۱۰۳,۱۵۲,۰۸۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری در املاک
۱,۵۴۱,۶۴۱,۰۸۷	۱,۴۳۱,۰۲۷,۷۸۳	۱۱ سرفصلی
۹۱۲,۹۴۸,۹۷۵	۹۱۲,۹۴۸,۹۷۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۱,۸۵۹,۹۴۵,۸۴۰,۶۳۰	۲,۱۶۰,۳۴۵,۱۷۳,۹۶۵	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سایر دارایی ها
<u>۳,۰۱۸,۳۵۵,۸۶۰,۷۷۲</u>	<u>۳,۳۱۹,۳۱۸,۳۰۲,۸۰۳</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۱۳,۳۶۲,۵۹۲,۰۱۸	۵۶۳,۶۶۳,۷۳۸,۵۴۷	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰,۴۶۴,۱۹۸,۰۲۵	۶۰۶,۹۳۲,۳۳۸,۳۳۵	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸	۱۵,۲۳۳,۷۱۶,۳۵۳	۱۷ موجودی نقد
۵۶۵,۰۷۴,۷۶۳,۹۷۱	۱,۱۸۵,۸۲۹,۷۹۳,۱۲۵	جمع دارایی های جاری
<u>۳,۵۸۳,۴۳۰,۶۲۴,۷۴۳</u>	<u>۴,۵۰۵,۱۴۸,۰۹۵,۹۳۸</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۵۶,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴	۱۹۳,۲۱۶,۲۴۴,۱۷۷	۱۹ اندوخته قانونی
۶۲۲,۸۸۲,۷۳۹,۳۰۹	۱,۰۶۴,۵۴۹,۶۴۸,۱۰۴	سود انباشته
(۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰ سهام خزانه
<u>۳,۱۶۰,۵۷۵,۸۷۳,۹۰۳</u>	<u>۳,۶۳۸,۷۳۹,۹۹۲,۲۸۱</u>	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۵۸۰,۲۲۴	۵۹۱,۵۴۴	۲۱ منابع فاقد حق کنترل
<u>۳,۱۶۰,۵۷۶,۴۵۴,۱۲۷</u>	<u>۳,۶۳۸,۷۴۰,۵۸۳,۸۲۵</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۳۰۴,۷۰۸,۰۶۲	۱,۶۸۱,۱۰۶,۷۶۶	۲۳ پرداختی های بلند مدت
<u>۱,۳۰۴,۷۰۸,۰۶۲</u>	<u>۱,۶۸۱,۱۰۶,۷۶۶</u>	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۱۸,۵۰۷,۶۰۲,۱۷۳	۸۵۱,۷۶۲,۳۹۰,۶۰۴	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۱۴۱,۷۹۵,۹۶۱	۱۲,۹۶۴,۰۰۳,۴۲۳	۲۴ مالیات پرداختی
۶۴,۴۲۰	۱۱,۳۲۰	۲۵ سود سهام پرداختی
<u>۴۲۱,۶۴۹,۴۶۲,۵۵۴</u>	<u>۸۶۴,۷۲۶,۴۰۵,۳۴۷</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۴۲۲,۸۵۴,۱۷۰,۶۱۶</u>	<u>۸۶۶,۴۰۷,۵۱۲,۱۱۳</u>	جمع بدهی ها
<u>۳,۵۸۳,۴۳۰,۶۲۴,۷۴۳</u>	<u>۴,۵۰۵,۱۴۸,۰۹۵,۹۳۸</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء مدیر عامل

بیوستی رفاة البیتس بیروفاة البیتس صنیتب و صنیتب البیتس کتیب (صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

در پیوسته به ارسال

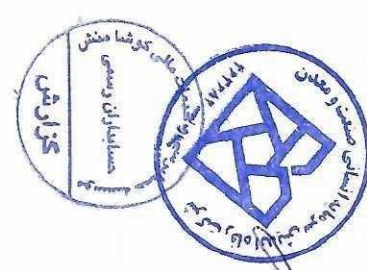
صنعت	مناطق فاقد حق گذر	قابل انحصار به مالکان غیر کت ابلی	سهام خزانة	سود انباشته	اندروجه قانونی	سرمایه	تادرات
۳۴۴۶۸۱۰۳۶۵۳۸۲	۵۱۵۸۰۴	۳۴۴۶۸۵۰۹۷۴۹۵۷۸	۵۱۴۷۲۳۴۴۰۰۰۰۰۰	۸۰۸۰۳۳۶۰۳۰۱۴۴	۱۲۶۲۳۰۶۲۰۴۳۶	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۳۵۳۳۸۶۴۲۷۲۵	۶۴۳۲۰	۳۳۵۳۳۸۶۳۰۳۳۵	-	۳۳۵۳۳۸۶۳۰۳۳۵	-	-	
۴۱۰۱۲۳۳۵۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
۳۱۶۰۵۷۳۰۱۵۳۱۲۷	۵۸۰۳۳۴	۳۱۶۰۵۷۳۰۱۵۳۱۲۷	۴۰۴۸۸۴۴۹۸۵۸	۶۲۷۸۸۲۷۳۹۳۰۹	۱۵۶۷۱۹۱۳۴۵۴۴	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۹۷۸۱۶۴۰۱۲۴۶۹۸	۱۱۳۲۰	۹۷۸۱۶۴۰۱۲۴۶۹۸	-	۹۷۸۱۶۴۰۱۲۴۶۹۸	-	-	
۵۹۱۵۲۴	-	-	-	-	-	-	
۳۶۲۸۷۳۴۹۴۳۲۸۱	۵۹۱۵۲۴	۳۶۲۸۷۳۴۹۴۳۲۸۱	۴۰۴۸۸۴۴۹۸۵۸	۱۰۶۴۵۳۴۶۲۸۱۰۴	۱۹۳۲۱۶۳۳۴۰۱۷۷	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	

۱۳۹۹ در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 سود سهام صورت
 خریه سهام خزانة
 تخصیص به اندروجه قانونی
 منتهی در ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 سود سهام صورت
 تخصیص به اندروجه قانونی
 منتهی در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پایان ششماهگی توضیحی، ایمن جایز باشد بر صورت های مالی است

Handwritten signatures and stamps. One stamp reads "کتابخانه مرکزی وزارت امور خارجه". Another stamp reads "سازمان اسناد و کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران".



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۵۰۶,۳۹۴,۷۲۴,۹۶۳	۵۷۱,۷۳۸,۹۹۸,۶۶۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۵۸۳,۷۹۳,۵۳۸)	(۲,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۰۴,۸۱۰,۹۳۲,۴۲۵	۵۶۹,۰۵۴,۹۹۸,۶۶۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود	(۸۲۵,۱۹۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۱۴,۸۶۹,۳۰۳)
پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود	.	(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت افزایش سرمایه گذاری در املاک	.	.
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۸۲۵,۱۹۰,۰۰۰)	(۱۹,۷۶۴,۸۶۹,۳۰۳)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۰۳,۹۸۵,۷۴۲,۴۲۵	۵۴۹,۲۹۰,۱۲۹,۳۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	.	(۱۰۱,۳۷۴,۵۰۶,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۳۷۴,۵۰۶,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳,۹۸۵,۷۴۲,۴۲۵	(۵۱,۹۸۰,۲۷۶,۶۳۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱,۳۴۷,۹۷۳,۹۲۸	۶۳,۳۲۸,۳۵۰,۵۶۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵,۳۳۳,۷۱۶,۳۵۳	۱۱,۳۴۷,۹۷۳,۹۲۸

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

The image shows several handwritten signatures in blue ink. On the left, there is a circular blue stamp of the company with the text 'شرکت وفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن' and 'شماره ثبت ۴۳۳۶۲'. To the right, there are more signatures and a large, stylized signature that spans across the page.

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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد های عملیاتی		
۵-۱ درآمد سود سهام	۵۰۸,۶۲۱,۹۳۰,۹۱۴	۴۷۵,۴۲۴,۸۶۲,۱۳۵
۵-۲ درآمد سود تضمین شده	۱,۵۹۳,۱۸۵,۶۹۶	۱۰,۸۱۲,۱۴۹,۴۲۲
۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری ها	۳۱۰,۳۰۰,۰۰۲,۹۱۷	۱۰۴,۰۰۴,۱۲۰,۹۵۶
۵-۴ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	.	.
۶ سایر درآمدها	.	۶,۰۰۰,۰۰۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۸۲۰,۲۴۷,۱۱۹,۵۲۷	۵۹۰,۲۴۷,۱۳۲,۵۱۳
هزینه های عملیاتی		
۷-۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۶,۸۶۳,۳۱۳,۸۵۴)	(۱۰,۴۸۳,۹۶۴,۱۴۰)
۷-۲ هزینه استهلاک	(۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)
۷-۳ سایر هزینه های اداری	(۲۳,۳۰۸,۱۸۸,۷۸۴)	(۹,۹۶۲,۰۸۵,۲۲۱)
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۰,۳۴۲,۹۷۰,۶۳۸)	(۲۰,۴۷۷,۲۴۹,۳۶۱)
سود عملیاتی	۷۷۹,۹۲۲,۱۴۸,۸۸۹	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲
۸ هزینه های مالی	(۳۹,۹۷۷,۹۵۷,۲۳۰)	.
سود عملیات قبل از مالیات	۷۳۹,۹۴۴,۱۹۱,۶۵۹	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲
۲۴ هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۶۳,۴۳۶,۶۹۶)	.
سود خالص	۷۳۸,۶۸۰,۷۵۴,۹۶۳	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود 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.

Handwritten signatures and stamps of the company and its auditors.



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

پادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
(منابع به ریال)		
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۹	۱۹۶,۰۲۵,۵۳۴,۳۲۸	۱۹۵,۴۲۸,۸۱۲,۳۲۸
		۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
		۱,۸۹۲,۸۶۱,۴۳۲,۷۹۹
۱۳	۲,۰۳۹,۷۲۲,۴۴۸,۴۱۵	
		۳,۰۴۸,۶۱۶,۲۴۵,۱۲۷
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۵	۵۶۷,۴۳۳,۹۲۶,۵۲۷	۶۲۳,۹۱۹,۹۰۷,۷۲۸
۱۶	۵۸۸,۲۶۲,۳۳۸,۲۳۵	۲۶,۵۰۷,۱۹۸,۰۲۵
۱۷	۴,۸۸۸,۷۱۶,۳۵۳	۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸
		۶۵۳,۲۸۳,۰۷۹,۶۸۱
		۳,۷۰۱,۸۹۹,۳۲۴,۸۰۸
جمع دارایی های جاری		
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۸	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	۱۹۱,۳۱۶,۳۴۴,۱۷۷	۱۵۴,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴
		۶۳۱,۰۶۶,۱۴۰,۲۳۵
		۳,۲۸۵,۷۸۵,۲۷۴,۸۲۹
جمع حقوق مالکانه		
بدهی های		
بدهی های غیر جاری		
۲۳	۱,۱۲۴,۱۰۶,۷۶۶	۶۸۲,۷۰۸,۰۶۲
		۶۸۲,۷۰۸,۰۶۲
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۲	۸۲۹,۸۰۵,۳۹۰,۶۰۴	۴۱۵,۴۳۱,۳۴۱,۹۱۷
۲۴	۱,۲۶۳,۴۳۶,۶۹۶	-
		۴۱۵,۴۳۱,۳۴۱,۹۱۷
		۴۱۶,۱۱۴,۰۴۹,۹۷۹
		۳,۷۰۱,۸۹۹,۳۲۴,۸۰۸
جمع بدهی های جاری		
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		
	۴,۳۵۶,۶۵۸,۹۶۳,۸۵۸	۴,۳۵۶,۶۵۸,۹۶۳,۸۵۸

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



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	۵۸۹,۷۸۴,۷۵۱,۲۴۱	۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲ (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲ (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۲۸,۴۸۸,۴۹۴,۱۵۸	۲۸,۴۸۸,۴۹۴,۱۵۸	-
۳,۲۸۵,۷۸۵,۲۷۴,۸۲۹	۶۳۱,۰۶۶,۱۴۰,۲۳۵	۱۵۴,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۲۸,۶۸۰,۷۵۴,۹۶۳ (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۲۸,۶۸۰,۷۵۴,۹۶۳ (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	۳۶,۴۹۷,۲۰۹,۵۸۳	۳۶,۴۹۷,۲۰۹,۵۸۳	-
۳,۵۱۴,۴۶۶,۰۲۹,۷۹۲	۸۲۳,۲۴۹,۶۸۵,۶۱۵	۱۹۱,۲۱۶,۳۴۴,۱۷۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
سود سهام مصوب
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

The image shows several handwritten signatures in blue ink. Below the signatures is a circular blue stamp. The stamp contains the text 'شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن' (Rafah Andis Investment in Human Resources, Industry and Mining Company) around the perimeter. In the center of the stamp is a stylized logo consisting of geometric shapes forming a crown-like structure. Below the logo, the number '۴۶۳۲۸۲' is printed. The stamp also includes the text 'شماره ثبت' (Registration Number) and 'شماره شناسنامه' (Identification Number).

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(سال مالی منتهی به) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۶۶,۷۷۴,۵۷۹,۸۵۷	۵۰۲,۷۸۰,۹۳۲,۴۲۵	۲۶
۴۶۶,۷۷۴,۵۷۹,۸۵۷	۵۰۲,۷۸۰,۹۳۲,۴۲۵	
(۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳)	(۷۴۸,۱۹۰,۰۰۰)	
(۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳)	(۷۴۸,۱۹۰,۰۰۰)	
۴۴۷,۸۶۱,۷۱۰,۵۵۴	۵۰۲,۰۳۲,۷۴۲,۴۲۵	
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۵۳,۱۳۸,۴۸۹,۴۴۶)	۲,۰۳۲,۷۴۲,۴۲۵	
۵۴,۹۹۴,۳۶۳,۳۷۴	۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸	
۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸	۴,۸۸۸,۷۱۶,۳۵۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

برداشت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

برداشت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص 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

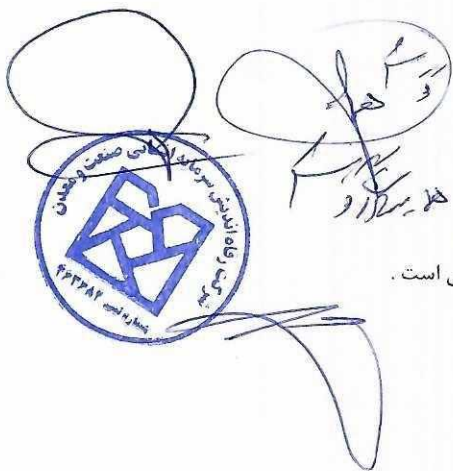
برداشت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

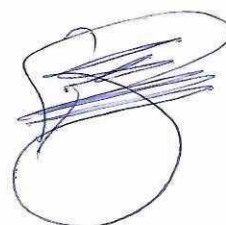
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال



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



شورکٲ رفاه انڊسٲ سٲرمانه انسانی صنعت و معدن (سٲرمانه خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت رفاه انڊسٲ سرمایه انسانی صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن تواندیسان می باشد. شرکت رفاه انڊسٲ سرمایه انسانی صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ تحت شماره ۲۶۳۶۸۲ و شناسه ملی ۱۲۰۰۲۵۵۲۹۷۹ 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 - پلاک ۱۱۱ از بزرگ وی - خیابان شهید فیاضی - خیابان آفا بزرگی - کوچه احمد بابی - 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 طرح ها 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 مؤسسات مالی و اعتباری داخل و خارج کشور، انجام امور بازرگانی، انجام کلیه امور صادرات و واردات کالاهای مجاز، خرید و فروش سهام شرکت های داخلی و خارجی برای شرکت و هرگونه سزده گذاری و سرمایه گذاری در مؤسسات مالی و اعتباری مجاز آتم از داخلی و خارجی میباشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۴	۳	۱۱	۱۰
۴	۵	۴	۵
۷	۸	۱۵	۱۵

کارکنان قراردادی
مساور

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری تصویب و لازم الاجرا شده باشد وجود ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- سبببای اندازده گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در مورد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) این سی از حذنه معاملات و مانده حسابهای جزیین گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تجدید 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 واقفار شده، نتایج آن تا زمانی با افزری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده، سز دت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابی مساور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهش حقوق صاحبان سهام تحت سز فصل به دوام جرانه به معکوس مسگرد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن تواندیسان (با ۹۹.۹۹ درصد مالکیت شرکت اصلی) در تاریخ ۳۱ شهریور هر سال «اتمه می باشد با این حال، صورت های مالی شرکت مسکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته میشود.

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده، تهیه میشود.

۳-۲-۶- شرکت های مشمول تلفیق

نام شرکت	تلفیق شده
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن تواندیسان	☐

۳-۲-۷- شرکت های مشمول ارزش ویژه

نام شرکت	ارزش ویژه شده
شرکت شبکه سزایی صنعت و معدن	☐
شرکت صنایع شهبانو ایران	☐
شرکت فرابورگس و کار: نوآوری باز	☐
سزوی مالی توسعه تکنولوژی ایران	☐



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳ سرفصلی

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

۳-۴ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد

۳-۵ دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱ 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری 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 گردد.

۳-۵-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن این 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 دارایی	برج استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
انابنه و متنیویات	۵ ساله	خط مستقیم
ساحتمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳ برای دارایی های نامنی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگردد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های ثابت استهلاک پذیر پس از آمدگی 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.

۳-۶ سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های جاری بوسیله گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۷ دارایی های نامشهود

۳-۷-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت نحاری 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 نمیشود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری بگ دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا نگارگری مجدد بگ دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲ 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 دارایی	برج استهلاک	روش استهلاک
نوم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸ زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۸-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی ها، با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد، چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۸-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳ مبلغ بازیافتی 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های محض دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی ثابت آن تعدیل شده است، می باشد.

۳-۸-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تعدیل ارزیابی شده باشد که در این صورت متحر به کاهش مبلغ مازاد تعیین ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تعدیل ارزیابی شده باشد که در این صورت متحر به افزایش مبلغ مازاد تعیین ارزیابی می گردد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹ دخیل

۳۹۱ ذخیره فرامای با مان خدمت کارکنان

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

۳۰۱۰ سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاری های بلند مدت
	تسهیل 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	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 غیر ملکه
		سرمایه گذاری های جاری
اول برای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برونوی) سرمایه گذاری ها	اول برای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (برونوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع التعمل در بازار
اول برای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اول برای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری
		شماره در آمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر در	تسهیل تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
تاریخ تأیید صورت های مالی	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر در	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
تاریخ تأیید صورت های مالی	در زمان تصویب سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳۱۰ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص

- ۳۱۰.۱.۱ جسیلدا ی سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳۱۰.۱.۲ تلفیق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با روش شناسایی سهم گروه از سود و زیان و سایر افلاک سود و زیان خالص شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.
- ۳۱۰.۱.۳ سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص همیشه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از زیان های بیشتر را متوقف می نماید، زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات افزونی یا عرفی گروه یا سودهای جاری گروه در شرکت وابسته و مشارکت خاص میباشد. گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید، زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات افزونی یا عرفی گروه یا سودهای جاری انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی میگردد.
- ۳۱۰.۱.۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته یا مشارکت خاص محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت وابسته یا مشارکت خاص، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان تلفیقی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زبر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره های که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی متکرر در زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاصه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش محاسبه می شود.
- ۳۱۰.۱.۵ گروه وابسته از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد زمانی که گروه منافع را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص بپذیرد. هر چه منافع حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سود، منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابهای معده سرمایه گذاری در اثر گرفته میشود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه تفاوت، خالص از دارایی معینی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب میگردد.
- ۳۱۰.۱.۶ زمانی که یکی از شرکت های گروه، عملیاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیر وابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.
- ۳۱۰.۱.۷ برای نگارگری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورت های مالی آنها همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کنند. مگر آنکه اعداد این غیرتفوی باشند.
- ۳۱۰.۱.۸ خدمت صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای نگارگری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد، به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت نیست. اینها آثار عملیاتی یا رویداد های قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی شرکت رخ میدهد، تعدیلات اعمال میشود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. دلیل دوره های گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری شرکت های مختلف، یکسان است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و نه عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مانده ازای پرداختی یا دریافتی بناور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه منلفی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص منلف فروش و منلف دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مربوطه را میزان کسر سهام خزانه منظور شده فعلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته ممعل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه بهیا بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، منلف دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی 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 می شود و هدف آن نگهداری برفقون از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و با 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 اذر ۱۴۰۲

۵- درآمد های عملیاتی
۵-۱- درآمد سود سهام

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳۹۲,۲۷۹,۱۵۰,۴۰۰	۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۴۰	-	-
۱۶,۷۹۸,۸۸۰,۰۰۰	۳۸,۸۴۷,۴۱۰,۰۰۰	-	-
۳۲,۲۰۹,۹۳۵,۵۸۰	۵۶,۵۹۹,۸۸۶,۸۰۰	-	-
۱۱۹,۱۶۲,۶۷۸,۱۰۰	۶۸,۹۳۰,۶۲۶,۵۰۰	۱۲۳,۷۷۶,۶۷۸,۱۰۰	۷۲,۲۱۲,۶۲۶,۵۰۰
۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	۲۰,۰۵۴,۴۳۷,۳۴۸	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	-
۷,۳۸۳,۷۰۸,۱۵۰	۱۹,۶۲۴,۴۷۷,۶۴۶	۲۰,۵۳۰,۷۰۸,۱۵۰	۲۳,۲۱۰,۴۷۷,۶۴۶
۴۷۵,۴۲۴,۸۴۰,۱۲۵	۵۰۸,۶۲۱,۱۳۰,۹۱۴	۱۴۹,۶۹۷,۸۹۶,۱۵۵	۱۰۷,۴۲۳,۱۰۴,۱۲۶

شرکت صنایع سیمانی ایران
شرکت شبکه صرافای صنعت و معدن
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوبلستان
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
صندوق تکمیل سازی ایران
سایر شرکت ها
جمع

۵-۲- درآمد سود تضمین شده

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰,۸۱۳,۱۴۹,۴۲۲	۱,۵۹۳,۱۸۵,۶۹۶	۱۰,۹۷۳,۱۴۹,۴۲۲	۳,۷۷۹,۱۸۵,۶۹۶
۱۰,۸۱۳,۱۴۹,۴۲۲	۱,۵۹۳,۱۸۵,۶۹۶	۱۰,۹۷۳,۱۴۹,۴۲۲	۳,۷۷۹,۱۸۵,۶۹۶

سوا جانتیل از سرمد بانک

۵-۳- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۵۳,۳۳۶,۷۹۵,۹۹۹	۱۵۳,۳۳۶,۷۹۵,۹۹۹	۱۵۳,۳۳۶,۷۹۵,۹۹۹	۱۵۳,۳۳۶,۷۹۵,۹۹۹
۱۰۳,۳۸۷,۵۸۰,۶۳۱	۱۰۳,۳۸۷,۵۸۰,۶۳۱	۱۰۳,۳۸۷,۵۸۰,۶۳۱	۱۰۳,۳۸۷,۵۸۰,۶۳۱
۳۵,۷۲۶,۷۶۰,۵۷۲	۳۵,۷۲۶,۷۶۰,۵۷۲	۳۵,۷۲۶,۷۶۰,۵۷۲	۳۵,۷۲۶,۷۶۰,۵۷۲
۷,۸۴۹,۷۷۴,۴۸۲	۷,۸۴۹,۷۷۴,۴۸۲	۷,۸۴۹,۷۷۴,۴۸۲	۷,۸۴۹,۷۷۴,۴۸۲
۱,۰۵۶,۷۹۳,۱۹۰	۷,۱۸۳,۹۱۴,۳۲۰	۱,۰۵۶,۷۹۳,۱۹۰	۷,۱۸۳,۹۱۴,۳۲۰
-	۵,۴۴۴,۱۳۱,۶۲۰	-	۵,۴۴۴,۱۳۱,۶۲۰
۳۴,۸۶۰,۶۰۹,۴۰۰	-	۳۴,۸۶۰,۶۰۹,۴۰۰	-
۲۰۵,۰۹۹,۷۱۰	-	۲۰۵,۰۹۹,۷۱۰	-
۱۰,۰۰۵,۹۶۱,۵۱۳	-	۱۰,۰۰۵,۹۶۱,۵۱۳	-
۵۹,۴۵۱,۷۱۷,۴۴۶	-	۵۹,۴۵۱,۷۱۷,۴۴۶	-
۷,۱۰۱,۰۴۷,۲۶۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۵,۰۴۷,۲۶۳
۱۰۲,۰۰۲,۱۴۰,۹۵۶	۳۱۰,۰۳۰,۰۲۳,۹۱۷	۱۰۸,۶۳۵,۱۳۰,۹۵۶	۳۱۱,۷۴۰,۰۲۳,۹۱۷

شرکت صنایع سیمانی ایران
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت ایران خودرو دیزل
شرکت کشمیرای فرمای خور
شرکت کل گستر
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پاندار
شرکت ملی مس
سرمایه گذاری معادن و فلزات
صندوق اعتماد دارک
شرکت نفت اصفهان
سایر شرکت ها
جمع

۵-۳-۱

کاهش درآمد عملیاتی نسبت به سال مالی قبل است عدم فروش سرمایه گذاری ها ناشی از رکود فرآورگار و امت شدید شاخص کل هم وزن بورس اوراق بهادار طی سال مالی جاری می باشد

۵-۴- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	(۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	-	(۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-

زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری شروع معامله به خالص ارزش
نیروی

۶- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۴,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰

حداکثر ۵ درصد از سایر درآمدها



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های عملیاتی

۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷-۱-۱	۲۸,۲۷۴,۱۹۹,۰۱۵	۱۸,۶۷۲,۲۵۷,۵۴۴	۱۳,۴۴۵,۱۹۹,۰۱۵	۸,۶۲۹,۳۵۷,۵۴۴
حقوق و دستمزد	۳,۲۷۵,۶۷۵,۲۹۰	۳,۱۲۷,۲۲۲,۴۰۵	۱,۷۱۹,۶۷۵,۲۹۰	۱,۳۰۶,۲۲۲,۴۰۵
بار خرید مرخصی و خدمات	۳,۶۶۲,۷۱۷,۵۴۹	۲,۳۳۶,۵۳۸,۱۹۱	۶۲۶,۷۱۷,۵۴۹	۲۹۹,۵۳۸,۱۹۱
بیمه سهم کارفرما	۱۰,۳۵۶,۷۲۲,۰۰۰	۲,۶۰۴,۹۴۶,۰۰۰	۱,۲۷۱,۷۲۲,۰۰۰	۳۴۸,۹۴۶,۰۰۰
عیدی و پاداش	۴۵,۵۶۹,۳۱۳,۸۵۴	۲۶,۷۴۰,۹۶۴,۱۴۰	۱۶,۸۶۳,۳۱۳,۸۵۴	۱۰,۴۸۳,۹۶۴,۱۴۰

۷-۱-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مربوط به شریک افزایش حقوق سالانه طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- هزینه استهلاک

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹	۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
۱۱	۰	۰	۰	۰
هزینه استهلاک دارایی نامشهود	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴
۱۰	۰	۰	۰	۰
هزینه استهلاک برقیلی	۱۵,۸۸۳,۰۹۵	۱۵,۸۸۳,۰۹۵	۱۵,۸۸۳,۰۹۵	۱۵,۸۸۳,۰۹۵
۱۲-۱	۲۷۷,۹۶۴,۳۹۹	۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹	۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک سرافقی				

۷-۳- سایر هزینه های اداری

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷-۳-۱	۷,۳۲۱,۶۲۹,۳۴۷	۱,۶۱۰,۹۰۷,۳۵۳	۷,۳۲۱,۶۲۹,۳۴۷	۱,۶۱۰,۹۰۷,۳۵۳
عمرانه های کارگزاری	۴,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰
پاداش و حق خمیور هیات مدیره	۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حسابداری	۴,۳۰۰,۳۵۳,۸۱۰	۸۰۳,۲۲۵,۳۴۸	۴,۳۰۰,۳۵۳,۸۱۰	۸۰۳,۲۲۵,۳۴۸
هزینه های کارشناسی، حقوقی و ثبتی	۱,۹۵۹,۷۱۷,۶۷۵	۱,۲۵۹,۱۰۳,۹۹۱	۸۰۳,۷۱۷,۶۷۵	۳۲۷,۱۰۳,۹۹۱
منزومات دسترسی، تبلیغات و امور اداری	۲,۹۹۰,۰۴۸,۷۵۳	۱,۴۱۰,۹۶۲,۳۰۵	۲,۹۹۰,۰۴۸,۷۵۳	۱,۴۱۰,۹۶۲,۳۰۵
اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت	۱۵۶,۶۲۸,۶۰۰	۱۰۳,۰۴۳,۰۰۰	۱۵۶,۶۲۸,۶۰۰	۱۰۳,۰۴۳,۰۰۰
ایاب و ذهاب	۲,۸۰۴,۶۱۰,۰۳۹	۲,۰۹۳,۴۸۷,۵۲۷	۱,۵۵۳,۶۱۰,۰۳۹	۱,۰۵۳,۶۸۷,۵۲۷
مخارج برداری و نقلیه	۲,۴۱۰,۰۵۳,۵۹۴	۷۹۹,۵۵۴,۴۹۷	۱,۳۶۶,۳۰۰,۵۶۰	۴۶۴,۳۵۵,۶۹۷
سایر	۲۸,۹۷۸,۰۴۱,۸۱۸	۱۳,۸۱۸,۲۸۴,۰۲۱	۲۳,۳۰۸,۱۸۸,۷۸۴	۹,۹۶۲,۰۸۵,۲۲۱

۷-۳-۱ افزایش هزینه های کارگزاری معطوف افزایش نقل و انتقال سهام با توجه به دریافت اعتبار از کارگزاری بورس اوراق بهادار طی سال مالی جاری می باشد.

۸- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۴۹,۹۷۷,۹۵۷,۲۳۰	۰	۴۹,۹۷۷,۹۵۷,۲۳۰	۰
هزینه کاربرد خرید اعتباری سهام				

هزینه کاربرد خرید اعتباری سهام



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- دارائی های ثابت مشهود

۹-۱ گروه

(مبالغ به ریال)	زمین	ساختمان	اثاثه و مصنوعات	وسایط نقلیه	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	-	۴۹۴,۴۶۰,۹۷۱	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۱۷۷,۰۴۹,۸۷۵,۶۰۹
افزایش	۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳	-	-	-	۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۴۹۴,۴۶۰,۹۷۱	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۱۹۵,۹۴۲,۷۴۴,۹۱۲
افزایش	-	-	۸۲۵,۱۹۰,۰۰۰	-	۸۲۵,۱۹۰,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۱,۳۱۹,۶۵۰,۹۷۱	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۱۹۶,۷۸۷,۹۳۴,۹۱۲
استهلاک انباشته					
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰	-	-	۴۴۳,۴۹۵,۷۱۹	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۴۸۴,۱۱۴,۸۳۲
استهلاک	-	-	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۲۰۰,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	-	-	۴۹۲,۶۹۵,۷۱۹	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۵۳۳,۳۱۴,۸۳۲
استهلاک	-	-	۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰	-	۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	-	-	۶۴۴,۱۶۳,۷۱۹	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۶۸۴,۷۸۲,۸۳۲
منبع دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۶۷۵,۶۸۷,۲۵۲	۸۰۲,۵۰۰	۱۹۶,۱۰۳,۱۵۲,۰۸۰
منبع دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۱,۷۶۵,۲۵۲	۸۰۲,۵۰۰	۱۹۵,۴۲۹,۴۲۰,۰۸۰

۹-۲ شرکت

(مبالغ به ریال)	زمین	ساختمان	اثاثه م مصنوعات	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	-	۱۰۸,۲۹۰,۰۰۰	۱۷۶,۶۲۲,۷۸۳,۰۲۵
افزایش	۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳	-	-	۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۱۰۸,۲۹۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۳۵,۶۵۲,۳۲۸
افزایش	-	-	۷۴۸,۱۹۰,۰۰۰	۷۴۸,۱۹۰,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۸۵۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۹۶,۲۸۳,۸۴۲,۳۲۸
استهلاک انباشته				
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰	-	-	۷۵,۶۴۰,۰۰۰	۷۵,۶۴۰,۰۰۰
استهلاک	-	-	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	-	-	۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰
استهلاک	-	-	۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰	۱۵۱,۴۶۸,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	-	-	۲۵۸,۳۰۸,۰۰۰	۲۵۸,۳۰۸,۰۰۰
منبع دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۵۹۸,۶۷۲,۰۰۰	۱۹۶,۰۲۵,۵۳۲,۳۲۸
منبع دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	-	۱,۹۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۲۸,۸۱۲,۳۲۸

۱- ۳-۹- اثاثه و مصنوعات گروه و شرکت اصلی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲- ۳-۹- مبلغ دفتری زمین شرکت مربوط به ملک فرشته به ستراژ ۷۷۱ متر مربع می باشد که در سنوات قبل از بانک صنعت و معدن خریداری شده و با توجه به کم اهمیت بودن اشیان آن (سای قدیمی) از تلفک غرضه و اشیان صرف نظر شده است.



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

شرکت	سال مالی منتهی به		گروه	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰

یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۱۵ متر در سعادت آباد

۱۰-۴-۱ زمین خریداری شده مربوط به منطقه سعادت آباد می باشد که از بانک صنعت معدن خریداری شده است و تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال آن پرداخت گردید و مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال آن در هنگام انتقال سند پرداخت خواهد شد.

۱۱- سرقولی

	سال مالی منتهی به	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بهای تمام شده در اتمام سال	۳,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸	۳,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸
سرقولی واگذار شده طی سال	-	-
سرقولی به عمل آمده طی سال	-	-
بهای تمام شده در پایان سال	۳,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸	۳,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸
استهلاک انباشته ابتدای سال	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰)
استهلاک سال	(۱۱۰,۶۹۱,۳۰۴)	(۱۱۰,۶۹۱,۳۰۴)
بدهی	-	-
استهلاک انباشته در پایان سال	(۴۷۰,۶۹۱,۳۰۴)	(۴۷۰,۶۹۱,۳۰۴)
مبلغ ذخیره	۱,۵۴۱,۶۴۱,۰۸۷	۱,۴۲۱,۰۲۷,۷۸۳

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۲-۱ گروه

نوع اقرار	حق الامتياز	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
افزایش	-	-	-
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک، انباشته			
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	-	-	-
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	-	-	-
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سهم ذخیره در ۳۰ آذر ۱۴۰۱	۳۷۲,۹۷۵	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۹۷۵
سهم ذخیره در ۳۰ آذر ۱۴۰۲	۳۷۲,۹۷۵	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۹۷۵

۱۲-۱-۱ سهم پرداختی های سرمایه ای دارایی های نامشهود گروه مربوط به خرید نرم افزار بر خط از شرکت رانا تجارت الکترونیک مهیام می باشد.



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده / ارزش ویژه	بهای تمام شده / ارزش ویژه
گروه:					
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:					
شرکت صرافی صنعت و معدن	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰	۲۹/۹۹۸	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۱۷۷,۸۷۶,۵۵۵	۱۳-۱
صنایع شیمیایی ایران	۶۴۸,۰۳۲,۱۱۲	۱/۱۹	۶۴۸,۰۳۲,۱۱۲,۰۰۰	۲۰۴,۱۳۲,۹۰۵,۳۳۸	۱۳-۱
شرکت فراوم کسب و کاری باواری بار	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۱۳-۱
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	۱۵۷,۳۵۸,۳۵۰	۱۹/۶۶	۱۵۷,۳۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱۳-۱
				۱,۰۷۰,۷۹۳,۸۰۵,۹۵۶	
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:					
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۱,۳۷۰,۴۷۵	-	۱۱۱,۳۷۰,۴۷۵,۰۰۰	۷۸۹,۱۲۲,۰۲۴,۶۷۴	
شرکت لیونک صنعت و معدن	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
				۷۸۹,۱۲۲,۰۲۴,۶۷۴	
				۱,۸۵۹,۹۴۵,۸۴۰,۶۲۰	

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت:					
سرمایه گذاری در شرکت های ذریعی:					
شرکت کارگزاری رسمی بنجه صندوق برخط توسعه صنعت و معدن فولادشهر	۹۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹/۹۹۰	۹۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷	۱۳-۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:					
شرکت صرافی صنعت و معدن	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰	۲۹/۹۹۸	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	
صنایع شیمیایی ایران	۶۴۸,۰۳۲,۱۱۲	۱/۱۹	۶۴۸,۰۳۲,۱۱۲,۰۰۰	۲۵۵,۶۲۶,۱۱۴,۲۹۳	
شرکت فراوم کسب و کاری باواری بار	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵/۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	۱۵۷,۳۵۸,۳۵۰	۲۰/۰۰	۱۵۷,۳۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	
				۷۸۹,۱۲۲,۰۲۴,۶۷۴	
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:					
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۱,۳۷۰,۴۷۵	-	۱۱۱,۳۷۰,۴۷۵,۰۰۰	۴۸۶,۷۷۲,۴۰۹,۵۰۸	
				۲,۰۳۹,۷۲۲,۲۴۸,۴۱۵	

۱۳- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به ریال)		شرکت های وابسته			
ماده/تاریخ	سرمایه صنعت و معدن	صنایع شیمیایی ایران	شرکت فراوم کسب و کاری باواری بار	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	جمع
ماده/تاریخ	۵۱۴,۸۲۸,۸۱۸,۰۶۹	۲۰۴,۱۳۲,۹۰۵,۳۳۸	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱,۴۹,۰۲۴۴,۷۴۷,۴۷۰
۳۱/۰۳/۱۴۰۲	(۴۹۹,۳۹۲,۱۶۶,۸۱۴)	-	-	-	(۴۹۹,۳۹۲,۱۶۶,۸۱۴)
ماده/تاریخ	۹۵,۴۳۴,۶۳۲,۲۵۷	۲۰۴,۱۳۲,۹۰۵,۳۳۸	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱,۰۷۱,۰۵۰,۵۸۲,۶۵۸
۳۱/۰۳/۱۴۰۲	(۴۷,۱۸۱,۸۴۵,۲۲۷)	-	-	-	(۴۷,۱۸۱,۸۴۵,۲۲۷)
ماده/تاریخ	۱۲۸,۰۹۲,۳۵۹,۹۲۰	۴۱۶,۶۸۴,۶۴۸,۰۱۶	۱۷۱,۵۴۷,۹۵۱,۶۸۰	۲۳,۶۱۹,۸۱۵,۶۰۱	۷۳۹,۹۴۴,۷۷۵,۲۳۷
۳۱/۰۳/۱۴۰۲	(۳۸,۸۴۷,۴۱۰,۰۰۰)	(۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۲۰)	-	(۲۰۰,۵۴,۲۲۷,۲۴۸)	(۳۴۳,۲۷۶,۹۳۹,۵۸۸)
ماده/تاریخ	۲۵۶,۷۷۶,۷۰۲	-	-	-	۲۵۶,۷۷۶,۷۰۲
۳۱/۰۳/۱۴۰۲	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)	-	-	-	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)
					۱,۶۲۲,۵۶۲,۷۶۴,۴۵۷

۱۳- سهام شرکت صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران تا زمان تصفیه اسناد پرداختی در رهن بانک صنعت و معدن می باشد. لذا با توجه به تصفیه اسناد پرداختی آن در ۴ دیماه ۱۴۰۲، مکاتبات لازم جهت آزادسازی سهام انجام گرفته است. همچنین وب با توجه به اینکه صورت های مالی شرکت وابسته فوق الذکر در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ می باشد، لذا جهت استفاده در ارزش ویژه از صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ استفاده شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳۲

شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ اقدام به تحصیل ۷۵ درصد از سهام دارای حق رای شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نواندیشان 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 و پس از آن افزایش سرمایه گذاری به ترتیب به مبلغ ۸.۹۹۹ میلیون ریال و ۹۰.۰۰۰ میلیون ریال جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت فرعی پرداخت گردیده است. لذا وضعیت شرکت مذکور شامل بهای تمام شده تحصیل و مانده ازای واگذار شده به قرار زیر است:

(مبلغ به ریال)		
مرحله اول	مرحله دوم	
۶,۴۳۵,۴۷۷,۸۲۰	۳۲,۹۶۱,۰۱۲,۲۷۸	دارایی ها
(۳,۷۰۸,۶۲۷,۰۳۹)	(۵,۲۴۶,۷۷۳,۳۲۱)	بدهی ها
(۶۸۱,۷۶۳,۶۹۸)	(۸۳,۱۶۳)	سهام اقلیت
-	(۳۷,۰۴۱,۳۳۶,۵۸۰)	سهام شرکت اصلی در مرحله اول و افزایش سرمایه
۲,۰۴۵,۲۸۸,۰۹۳	۶۹۲,۸۳۸,۲۳۴	خالص دارایی های قابل تشخیص
۸۹۵,۰۹۴,۳۲۲	۱,۳۱۷,۱۷۱,۷۶۶	سرقلمی
۲,۹۴۰,۳۸۲,۴۱۵	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ناخالص مانده ازای نقدی پرداختی

۱۳۲۱ با توجه به تفاوت اندک بین ارزش منصفانه و ارزش دفتری دارایی ها، خرید با ارزش دفتری صورت گرفته است

۱۳۳ مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	توضیحات
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
کارگزاری بیمه	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی . شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نواندیشان
خرید و فروش ارز	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته : شکله سرواف صنعت و معدن
تسلیع ساختمانی	۱.۰۰۰	۱.۱۰۰	۱.۱۹۰	۱.۱۹۰	ایران	شرکت تسلیع ساختمانی ایران
تعمیرات	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	مستودار مالی توسعه تکنولوژی ایران
تعمیرات های موبایل	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ایران	شرکت ترانوم کسب و کاری نوآوری نار

(مبلغ به ریال)

۱۴ سایر دارایی ها

گروه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نواندیشان



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های

۱۵.۱ دریافتنی های کوتاه مدت

(سال به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	منتهی	خالص
۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۳۶,۰۹۰,۰۰۰	-	۱۰۶,۶۳۶,۰۹۰,۰۰۰	-
۱۹۴,۲۷۹,۱۵۰,۴۰۰	۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۲۰	-	۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۲۰	-
۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	۲۰,۰۵۴,۴۳۷,۳۴۸	-	۲۰,۰۵۴,۴۳۷,۳۴۸	-
۱۲۴,۷۷۸,۶۷۸,۱۰۰	۷۰,۵۷۷,۶۲۶,۵۰۰	-	۷۰,۵۷۷,۶۲۶,۵۰۰	-
۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۴,۷۸۹,۵۶۷,۹۵۰	-	-	-	-
۶۱,۸۹۵,۲۰۱	۱۰,۳۱۹,۹۹۸,۹۸۶	-	۱۰,۳۱۹,۹۹۸,۹۸۶	-
۵۰۶,۱۲۸,۴۸۱,۵۵۶	۵۶۲,۰۴۴,۲۴۵,۴۷۲	-	۵۶۲,۰۴۴,۲۴۵,۴۷۲	-
۲,۶۶۸,۲۳۳,۰۷۰	۱,۳۸۹,۱۱۱,۵۵۹	-	۱,۳۸۹,۱۱۱,۵۵۹	-
۶۸۸,۰۳۸,۷۲۲	۲۳۰,۳۸۱,۵۱۴	-	۲۳۰,۳۸۱,۵۱۴	-
۴,۰۵۷,۸۱۸,۶۷۰	-	-	-	-
۷,۲۱۴,۱۱۰,۴۶۲	۱,۶۱۹,۴۹۳,۰۷۳	-	۱,۶۱۹,۴۹۳,۰۷۳	-
۵۱۳,۴۴۲,۵۹۲,۰۱۸	۵۶۳,۶۶۳,۷۳۸,۵۴۷	-	۵۶۳,۶۶۳,۷۳۸,۵۴۷	-

(سال به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	خالص	خالص
۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۳۶,۰۹۰,۰۰۰	-	۱۰۶,۶۳۶,۰۹۰,۰۰۰	-
۱۹۴,۲۷۹,۱۵۰,۴۰۰	۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۲۰	-	۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۲۰	-
۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	۲۰,۰۵۴,۴۳۷,۳۴۸	-	۲۰,۰۵۴,۴۳۷,۳۴۸	-
۱۲۴,۷۷۸,۶۷۸,۱۰۰	۷۰,۵۷۷,۶۲۶,۵۰۰	-	۷۰,۵۷۷,۶۲۶,۵۰۰	-
۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۴,۷۸۹,۵۶۷,۹۵۰	-	-	-	-
۶۱,۸۹۵,۲۰۱	۹,۵۳۲,۹۹۸,۹۸۶	-	۹,۵۳۲,۹۹۸,۹۸۶	-
۱۲۴,۷۱۴,۱۳۱,۲۵۱	۷۸,۶۵۳,۶۲۵,۴۸۶	-	۷۸,۶۵۳,۶۲۵,۴۸۶	-
۵۲۳,۷۸۷,۶۱۵,۹۳۶	۵۶۶,۳۱۹,۴۳۳,۴۵۴	-	۵۶۶,۳۱۹,۴۳۳,۴۵۴	-
۶۸۸,۰۳۸,۷۲۲	۲۳۰,۳۸۱,۵۱۴	-	۲۳۰,۳۸۱,۵۱۴	-
۴۴۴,۲۵۳,۰۷۰	۸۸۴,۱۱۱,۵۵۹	-	۸۸۴,۱۱۱,۵۵۹	-
۱,۱۲۳,۳۹۱,۷۹۳	۱,۱۱۴,۴۹۳,۰۷۳	-	۱,۱۱۴,۴۹۳,۰۷۳	-
۶۲۳,۹۱۹,۶۰۷,۷۲۸	۵۶۷,۴۳۳,۹۲۶,۵۲۷	-	۵۶۷,۴۳۳,۹۲۶,۵۲۷	-

گروه:

تجاری:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت شبکه صرفه صنعت و معدن

شرکت صنایع شیمیایی ایران

صنایع مالی و توسعه تکنولوژی ایران

سایر شرکت ها:

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت های بیمه

صندوق فوار دارنگ

شرکت بالایش نفت اصفهان

سایر

غیر تجاری:

کارکنان

سازمان امور مالیاتی

سایر

شرکت:

تجاری:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت صنایع شیمیایی ایران

شرکت کارگزاری زمین بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن تواندیشان

شرکت شبکه صرفه صنعت و معدن

صنایع مالی و توسعه تکنولوژی ایران

جمع شرکت های گروه

سایر شرکت ها:

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

صندوق فوار دارنگ

شرکت بالایش نفت اصفهان

سایر

صنایع سایر شرکت ها

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی

کارکنان



شیرکت: فایه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(شیع به ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	خالص	خالص	تعداد

گروه:

سرمایه گذاری های سریع القابله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

صندوق های سرمایه گذاری

سرمه بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری های سریع القابله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

صندوق های سرمایه گذاری

خالص	خالص	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۱۷,۱۸۸,۶۹۷,۶۱۶	۶۸۷,۱۲۳,۷۸۸,۸۲۵	۰	۶۸۷,۱۲۳,۷۸۸,۸۲۵	۰	۶۸۷,۱۲۳,۷۸۸,۸۲۵	۱۶-۱
۲۳,۳۳۵,۵۰۰,۴۰۹	۱۱۵,۹۲۰,۰۵۹,۴۱۰	۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۵۹,۴۱۰	۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۵۹,۴۱۰	۱۶-۱
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱
۶۰,۶۴۶,۱۹۸,۰۲۵	۶۰۶,۹۲۳,۳۳۸,۸۲۵	۰	۶۰۶,۹۲۳,۳۳۸,۸۲۵	۰	۶۰۶,۹۲۳,۳۳۸,۸۲۵	۱۶-۱
۶,۰۹۴,۶۹۷,۶۱۶	۴۷۲,۳۳۴,۳۷۸,۸۲۵	۰	۴۷۲,۳۳۴,۳۷۸,۸۲۵	۰	۴۷۲,۳۳۴,۳۷۸,۸۲۵	۱۶-۳
۲۰,۱۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۵۹,۴۱۰	۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۵۹,۴۱۰	۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۵۹,۴۱۰	۱۶-۳
۲۵,۵۷۰,۱۹۸,۰۲۵	۵۸۸,۲۶۳,۳۳۸,۸۲۵	۰	۵۸۸,۲۶۳,۳۳۸,۸۲۵	۰	۵۸۸,۲۶۳,۳۳۸,۸۲۵	۱۶-۳

۱۶-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت فرض در سهام فولاد مبارکه به تعداد ۸۲۳-۹۶-۳ و مبلغ ۱۴۶۶۰ میلیون ریال می باشد و بخشی سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه مربوط به شرکت اسی به مبلغ:

۱۶-۳- گرد سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اسی به شرح زیر است:

مبلغ به ریال		مبلغ		تعداد	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۶۰,۲۹۳,۲۵۶,۳۳۷	۳,۶۵۹,۳۸۱	۳۲۷,۴۸۰,۰۰۰	۰	۶۰,۵۱۹,۷۳۶,۳۳۷	۳,۰۷۹,۹۹۴
۵۷,۴۳۸,۵۶۸,۱۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۸,۶۸۸,۵۶۸,۱۳۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۴,۰۹۸,۸۱۳,۱۰۷	۸,۸۱۷,۷۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴,۳۰۰,۴۸۱,۳۱۷	۸,۸۱۷,۷۰۰
۴۰,۰۲۳,۱۹۵,۵۴۶	۳,۸۱۲,۵۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۱۰۸,۱۹۵,۵۴۶	۳,۸۱۲,۵۰۰
۳۵,۱۷۴,۶۰۱,۳۳۳	۵,۵۵۰,۰۰۰	۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۰۶۷,۱۰۱,۳۳۳	۵,۵۵۰,۰۰۰
۴۳,۶۱۵,۵۶۷,۱۷۵	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۸۱۷,۰۰۰,۱۷۵	۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۹,۳۴۰,۳۴۹,۳۶۱	۵,۷۱۰,۰۰۰	۷۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۷۷۸,۷۴۹,۳۶۸	۵,۷۱۰,۰۰۰
۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۸۰,۷۸۰,۰۰۰	۰	۳۵,۵۸۰,۷۸۰,۰۰۰	۰



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷ موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		گروه	
شرکت		شرکت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۷۵۵,۹۷۸,۹۲۸	۴,۷۸۸,۷۲۱,۳۵۲	۱۱,۱۲۷,۹۷۸,۹۲۸	۱۵,۱۳۳,۷۲۱,۳۵۲
۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰
۳,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸	۴,۸۸۸,۷۱۶,۳۵۲	۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸	۱۵,۲۳۳,۷۱۶,۳۵۲

موجودی نزد بانکها
بجواز گردشها و صندوق

۱۷-۱ موجودی نزد بانکها در شرکت تسخیر زبر است

(مبالغ به ریال)		شرکت	
شرکت		شرکت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۳,۷۵۰,۱۰۷,۴۴۸	۴,۷۸۲,۸۴۹,۸۵۲	۱۱,۱۲۷,۹۷۸,۹۲۸	۱۵,۱۳۳,۷۲۱,۳۵۲
۵,۸۷۱,۵۰۰	۵,۸۷۱,۵۰۰	۱۱۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰
۳,۷۵۵,۹۷۸,۹۲۸	۴,۷۸۸,۷۲۱,۳۵۲	۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸	۱۵,۲۳۳,۷۱۶,۳۵۲

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

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

(سایز به ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام ریالی	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام ریالی
۱۶.۷۸	۲,۴۱۹,۲۲۳,۰۸۷	۲,۴۱۹,۲۲۳,۰۸۷,۰۰۰	۹۶.۷۸	۲,۴۱۹,۲۲۳,۰۸۷	۲,۴۱۹,۲۲۳,۰۸۷,۰۰۰
۵.۹	۱۲,۸۴۶,۹۰۹	۱۲,۸۴۶,۹۰۹,۰۰۰	۰.۵۹	۱۲,۸۴۶,۹۰۹	۱۲,۸۴۶,۹۰۹,۰۰۰
۳.۳۱	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۶۵,۷۲۹,۱۶۶,۰۰۰	۲.۶۳	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۶۵,۷۲۹,۱۶۶,۰۰۰
۰.۰۰	۸۳۸	۸۳۸,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۳	۸۳۸	۸۳۸,۰۰۰
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کارکنان و باسکنان بانک صنعت و معدن
شرکت به استناد آیه صنعت و معدن
سازگار گروهی رسمی بجهت تنظیم بوطه بوطه سهام و تعیین نوبت سهام
از کارکنان صنعت و معدن

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۲۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ مبلغ ۱۹۱,۲۱۶,۳۴۴,۱۷۷ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت امیلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مواد ماده ۱۲۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک سیستم از سود حاصل شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در موارد اجازت شرکت، قابل اعطای به سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهام خزانه

(مبالغ به ریال)		شرکت فرعی سرمایه گذار	
شرکت		شرکت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۲.۶۳
۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت کارگزی رسمی بجهت تنظیم بوطه بوطه سهام و تعیین نوبت سهام

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)		سرمایه	
سرمایه		سرمایه	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۶۰,۳۳۴	۵۷۱,۵۴۴	۵۶۰,۳۳۴	۵۷۱,۵۴۴
۵۸۰,۳۳۴	۵۹۱,۵۴۴	۵۸۰,۳۳۴	۵۹۱,۵۴۴

سرمایه
سود انباشته و اندوخته



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		گروه:
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۲۴,۲۱۱,۹۳۹,۲۰۲	۴۱,۴۰۳,۹۷۹,۷۳۴	۲۲-۱-۱
۱۲۴,۲۱۱,۹۳۹,۲۰۲	۴۱,۴۰۳,۹۷۹,۷۳۴	بانک صنعت و معدن
		جمع اسناد پرداختنی
		حساب های پرداختنی:
۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۱
۶۶,۶۸۶,۲۵۱	۵۰۳,۹۳۶,۱۵۵,۵۰۵	بانک صنعت و معدن
-	۹۰۹,۱۰۹	کارگزاری صنعت و معدن
		کارگزاری مبین سرمایه
۲۸۸,۰۹۶,۹۸۶,۲۵۱	۷۹۱,۹۶۷,۳۶۴,۶۱۴	جمع حسابهای پرداختنی
۴۱۲,۳۰۸,۹۲۵,۴۵۳	۸۲۳,۳۷۱,۳۴۴,۳۴۸	

غیر تجاری:

حساب های غیر تجاری:

اشخاص وابسته:

کارکنان بانک صنعت و معدن (سود سهام پرداختنی)

سایر اشخاص:

سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)

حقوق و عیدی پرداختنی

کارشناسان ارزیابی و بیمه

سازمان تامین اجتماعی

موسسه حسابرسی کوشا منش

موسسه حسابرسی داریا روش

سایر

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲	۲,۲۹۸,۵۹۹,۸۲۲	
۱,۳۰۸,۰۸۹,۶۶۷	۵,۲۳۰,۹۹۸,۹۲۶	
۷۳۹,۸۴۷,۷۵۴	۲,۷۱۵,۸۶۶,۶۱۵	
-	۴,۴۲۵,۱۱۲,۵۰۰	
۴۴,۳۴۲,۹۲۶	۵۳۴,۴۱۴,۲۳۳	
-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۵۵۹,۳۳۶,۷۵۱	۱,۸۹۶,۰۵۴,۱۶۰	
۶,۱۹۸,۶۷۶,۷۲۰	۱۸,۳۹۱,۰۴۶,۲۵۶	
۴۱۸,۵۰۷,۶۰۲,۱۷۳	۸۵۱,۷۶۲,۳۹۰,۶۰۴	

شرکت:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

بانک صنعت و معدن

جمع اسناد پرداختنی

حساب های پرداختنی:

بانک صنعت و معدن

کارگزاری صنعت و معدن

کارگزاری مبین سرمایه

جمع حسابهای پرداختنی

غیر تجاری:

حساب های غیر تجاری:

اشخاص وابسته:

کارکنان بانک صنعت و معدن (سود سهام پرداختنی)

سایر اشخاص:

حقوق و عیدی پرداختنی

کارشناسان ارزیابی

سازمان تامین اجتماعی

سازمان امور مالیاتی

موسسه حسابرسی کوشا منش

موسسه حسابرسی داریا روش

سایر

۲۲-۱-۱ اسناد پرداختنی به بانک صنعت و معدن مربوط به خرید سهام صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران و حسابهای پرداختنی مربوط به خرید ملک سعادت آباد می باشد که تا تاریخ

این گزارش اسناد پرداختنی تسویه گردیده است.



شيوه كسب و فعاله ايجاد ميشود سرمايه انساني صنعت و تمدن (سرمايه هاي خاصه)
 يادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي
 سال مالي منتهي به ۱۴۰۳

۲۳- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان

(مبلغ به ريال)

گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ماده ابتدای دوره	۱,۰۳۳,۹۲۰,۳۷۷	۶۸۳,۷۰۸,۰۶۳	۱,۱۶۲,۸۱۴,۰۳۸
ذخيره تاخير شده	۳۳۳,۴۹۶,۵۸۹	۱,۳۹۴,۸۳۳,۷۰۴	۷۳۵,۶۰۲,۹۳۸
بريافته شده طی سال	(۶۶۳,۷۰۸,۰۶۳)	(۵۳۳,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۳۳,۷۰۸,۰۶۳)
	۶۸۳,۷۰۸,۰۶۳	۱,۱۳۴,۱۰۶,۷۶۶	۱,۳۰۴,۷۰۸,۰۶۳
	۶۸۳,۷۰۸,۰۶۳	۱,۱۳۴,۱۰۶,۷۶۶	۱,۶۸۱,۱۰۶,۷۶۶

ماده ابتدای دوره
 ذخيره تاخير شده
 بريافته شده طی سال

۲۴- مایات پرداختی

(مبلغ به ريال)

گروه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
شرکت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ماده ذخيره بدای سال	۳۰,۱۰۹,۳۰۰	۱۴,۲۰۹,۳۰۰	۲,۲۳۹,۷۹۵,۹۶۱
ذخيره ماليات عمکرد سال	.	.	۳,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰
ذخيره ماليات سالی قبل	.	۱,۱۶۳,۴۳۶,۹۹۶	۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰
بروفاختی طی سال	.	(۲,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۷۸,۳۳۹,۲۳۴)
ماده ذخيره در پایان سال	۱,۲۹۲,۴۳۶,۹۹۶	۳,۱۴۱,۷۹۵,۹۶۱	۱۲,۹۶۴,۰۰۳,۴۲۲

۲۴-۱- ذخيره ماليات شرکت به شرح ذیل می باشد

نام مال	درآمد منقول ماليات	مورد ارزی	سال مالي
شخص <td>ماليات پرداختی <td>ماليات <td>ماليات </td></td></td>	ماليات پرداختی <td>ماليات <td>ماليات </td></td>	ماليات <td>ماليات </td>	ماليات
رسيدگی به دفتر	ماليات پرداختی	ماليات	۵۳۲,۶۱۲,۸۰۸,۷۷۴
رسيدگی به دفتر	۱,۲۶۲,۴۳۶,۹۹۶	۱,۲۶۲,۴۳۶,۹۹۶	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسيدگی سفته	.	۷۷۸,۶۸۰,۷۵۴,۹۶۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۱,۲۶۲,۴۳۶,۹۹۶		

۲۴-۱-۱- ماليات شرکت تا سال ۱۴۰۱ منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ و سويه هي باشد
 ۲۴-۱-۲- عمکرد سال مورد گزارش به ذیل معافيت های برابری فاقد درآمد مستعمل ماليات بوده است



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- سود سهام پرداختنی	
(مبلغ به ریال)	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۴,۴۲۰	۱۱,۳۲۰

گروه:
شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۲۵-۱ سود نقدی هر سهم در سال های مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه	
(مبلغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۴	۷۲۸,۶۸۰,۷۵۴,۹۶۳	۳۴۵,۳۳۸,۶۹۴,۷۴۵	۹۷۸,۱۶۴,۱۲۹,۶۹۸
			سود خالص
			تعدیلات:
			درجه ماند:
	۱,۳۶۳,۴۳۶,۶۹۶	۳,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰
			درجه استهلاک
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۶۶۸,۰۰۰	۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹	۲۷۷,۹۶۴,۳۹۹
			حالی افزایش در ذخیره برابری پایان خدمت کارکنان
(۳۵۰,۳۱۴,۳۱۵)	۴۴۱,۳۹۸,۷۰۲	۴۱,۸۹۴,۰۳۴	۴۷۶,۳۹۸,۷۰۲
			جمع تعدیلات
(۳۱۹,۰۱۳,۳۱۵)	۱,۸۵۶,۳۰۳,۴۰۰	۳,۸۱۴,۵۹۰,۴۳۳	۱۲,۱۶۰,۳۶۳,۱۰۲
			تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۲۶,۷۵۳,۱۱۸,۴۶۸)	۵۶,۴۸۵,۹۸۱,۴۰۱	(۱۲۷,۲۵۹,۲۴۰,۳۶۰)	(۵۰,۳۰۱,۱۴۶,۵۲۹)
			کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۶۴,۳۴۰,۱۴۴,۳۴۱	(۵۶۱,۷۵۵,۱۴۰,۴۱۰)	۱۶۳,۶۵۵,۶۰۵,۱۰۹	(۵۶۶,۴۶۸,۱۴۰,۴۱۰)
			کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۲,۴۴۱,۵۳۳,۱۸۵	(۱۲۶,۸۶۱,۰۶۵,۶۱۶)	۳۷۲,۳۸۲,۱۰۴,۱۸۱	(۵۰۰,۳۱۵,۲۱۰,۳۲۰)
			افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۸۶,۷۱۴,۸۵۹,۹۳۸)	۴۲۴,۳۷۴,۰۴۸,۶۸۷	(۸۶۱,۹۲,۷۵۵,۳۴۴)	۴۳۳,۳۵۴,۷۳۵,۳۳۱
			افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۰۲,۳۷۶,۱۹۰,۳۸۰)	(۴۴۷,۷۵۶,۱۲۵,۹۳۸)	۲۲۲,۵۸۵,۷۱۳,۴۸۶	(۴۶۳,۳۲۹,۷۶۷,۸۴۸)
			جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۴۶۶,۷۷۴,۵۷۹,۸۵۷	۵۰۲,۷۸۰,۹۳۲,۴۲۵	۵۷۱,۷۳۸,۹۹۸,۶۶۴	۵۰۶,۳۹۴,۷۲۴,۹۶۳



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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 دستمان 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. اسراژری 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:

(صالح به ریال)		شرکت		گروه	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
جمع بدهی ها	۴۱۶,۱۱۴,۰۴۹,۹۷۹	۸۴۲,۱۹۳,۹۳۴,۰۶۶	۴۲۲,۸۵۴,۱۷۰,۶۱۶	۸۶۶,۴۰۷,۵۱۲,۱۱۳	
موخودی نقد	(۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۴۸)	(۴,۸۸۸,۷۱۶,۳۵۳)	(۱۱,۴۴۷,۹۷۳,۹۲۸)	(۱۵,۴۳۳,۷۱۶,۳۵۳)	
خالص بدهی	۴۱۳,۲۵۸,۰۷۶,۰۳۱	۸۳۷,۳۰۴,۲۱۷,۷۱۳	۴۱۱,۴۰۶,۱۹۶,۶۸۸	۸۵۱,۱۷۳,۷۹۵,۷۶۰	
حقوق مالکانه	۳,۳۸۵,۷۵۵,۲۲۴,۸۲۹	۳,۵۱۴,۴۶۶,۰۲۹,۷۹۲	۳,۱۶۰,۵۷۶,۴۵۴,۱۲۷	۳,۶۶۸,۷۲۰,۵۸۳,۸۱۵	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۳	۲۴	۱۳	۲۳	

۲۷-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

تعیین و رسیدن به اهداف انواع ریسک های مالی در شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن همواره از نکات مدنظر در جلسات هیئت مدیره بوده است. تدبیر منظور در کلیه حساسات هیئت مدیره کلیه موارد 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 های مالی باشد رعایت سیاست ها و محدودیت های استنب 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 متداول برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. 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 متداول نگهداری می کند.

۲۷-۴ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایجابی تعهدات قراردادی خود نایوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاسی میسر بر معامله آنها با طرفهای قرارداد معسر و احد وسیع کافی، در موارد معترضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایجابی تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. اسبیدبیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. اسبیدبیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و نایند می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین گروه هیچگونه وابسته یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارای های مالی خود نگهداری نمی کند.

(صالح به ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت شبکه خیراتی صنعت و معدن - سود سهام	۱۰۶,۶۳۶,۰۹۰,۰۰۰	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	-
شرکت صنایع نسجی ایران - سود سهام	۳۰۴,۵۷۵,۰۹۲,۶۲۰	-	-
شرکت کارگزاری رسانی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوندرشان	۵۶,۶۰۰,۱۸۷,۹۸۰	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۶۸,۹۲۰,۶۲۶,۵۰۰	-	-
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	۲۰۰,۵۴,۴۲۷,۳۴۸	-	-
سایر	۹,۵۳۲,۹۹۸,۹۸۶	-	-
جمع	۵۶۶,۳۱۹,۴۳۳,۲۵۴	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	-

۲۷-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین کرده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سربده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تسلیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.



