

۲۵۸۰۴

شماره ثبت:

۸۸۶۰۱۹۸۸

تلفن:

۸۸۶۰۱۹۸۷

فکس:

ملاصدرا، خیابان شیراز جنوبی، کوچه اتحاد

پلاک ۱۰، ط ۱ کد پستی: ۱۴۳۵۸۴۳۸۱۱

www.dariaravesh.com

office@dariaravesh.com



نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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



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

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

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

اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر)

۵. همانگونه که در یادداشت ۱-۳-۵ منعکس است، علت کاهش درآمدهای عملیاتی نسبت به سال مالی قبل، به دلیل رکود فراگیر بازار و افت شدید شاخص کل هم وزن بورس اوراق بهادار بوده است.

۶. همانگونه که در یادداشت ۲-۲-۹ تشریح گردیده، دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

سایر بندهای توضیحی

۷. صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۱ فروردین ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸. اسناد مالکیت دو فقره زمین منطقه فرشته و سعادت آباد که از بانک صنعت و معدن خریداری شده تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته است.

۹. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱-۲۸ صورتهای مالی عنوان گردیده، در سال مورد گزارش

شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و رسیدگی های این مؤسسه به شواهدی که حاکی از انجام معاملات مزبور باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی - ادامه
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

۱۰. گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی
۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

۱۶ فروردین ماه ۱۴۰۱

محمد حاجی پور
عضویت: ۸۱۱۰۰۱

میلاد شادی
عضویت: ۰۰۲۹۴۹



تاریخ: / / ۱۴.....

شماره:

پیوست:



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

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

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

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

پ - یادداشت های توضیحی:

۱۰-۲۷

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		درآمد های عملیاتی
۳۵۰,۵۶۷,۱۲۳,۳۵۳	۲۵۶,۶۴۸,۴۰۸,۳۵۰	۵-۱ درآمد سود سهام
۸۴,۰۲۳,۷۴۳,۲۴۱	۱۷,۱۸۱,۱۰۵,۰۸۰	۵-۲ درآمد سود تضمین شده
۱,۵۷۰,۸۳۲,۷۶۱,۰۲۰	۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری ها
-	(۲۳,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۶)	۵-۴ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۰,۳۳۷,۲۰۵,۳۲۲	۲۵,۶۲۹,۶۰۸,۳۹۸	۶ سایر درآمدها
<u>۲۰,۲۵,۷۶۰,۸۳۲,۹۳۶</u>	<u>۴۰۷,۵۵۷,۹۵۷,۹۰۳</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۱۴,۴۹۹,۸۸۵,۵۶۶)	(۱۷,۹۷۰,۰۷۹,۱۹۵)	۷-۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲,۸۰۹,۶۱۵,۷۷۸)	(۱۸۳,۳۲۹,۹۲۲)	۷-۲ هزینه استهلاک
(۳۰,۸۳۳,۵۸۹,۶۷۳)	(۱۶,۹۷۱,۱۸۳,۹۵۸)	۷-۳ سایر هزینه ها
<u>(۴۸,۱۴۳,۰۹۱,۰۱۷)</u>	<u>(۳۵,۱۲۴,۵۹۳,۰۷۵)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
۱,۹۷۷,۶۱۷,۷۴۱,۹۱۹	۳۷۲,۴۳۳,۳۶۴,۸۲۸	سود عملیاتی
-	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۹۷۷,۶۱۷,۷۴۱,۹۱۹	۳۶۷,۴۳۳,۳۶۴,۸۲۸	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۷۸,۳۸۲,۲۰۷,۰۶۰	۲۶۳,۱۴۹,۶۵۵,۵۲۰	۱۲ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۱۵۵,۹۹۹,۹۴۸,۹۷۹	۶۳۰,۵۸۳,۰۲۰,۳۴۸	سود عملیات قبل از مالیات
		۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵)	(۲,۸۵۳,۲۱۲,۳۴۴)	سال جاری
(۴۱۰,۳۲۲,۱۳۸)	(۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵)	سال قبل
<u>۲,۱۵۳,۶۹۶,۲۰۳,۴۰۶</u>	<u>۶۲۷,۴۵۶,۶۹۵,۸۵۹</u>	سود خالص
		قابل انتساب به :
۲,۱۵۳,۶۹۵,۷۴۶,۵۱۶	۶۲۷,۴۵۶,۳۱۸,۹۴۵	مالکان شرکت اصلی
۴۵۶,۸۹۰	۳۷۶,۹۱۴	منافع فاقد حق کنترل
<u>۲,۱۵۳,۶۹۶,۲۰۳,۴۰۶</u>	<u>۶۲۷,۴۵۶,۶۹۵,۸۵۹</u>	



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



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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
۸۴۸,۸۸۵,۶۵۲,۴۴۳	۱,۱۳۶,۸۹۱,۷۶۰,۷۷۷	۹ دارایی های غیر جاری
۱,۷۶۲,۸۶۷,۶۹۵	۱,۶۵۲,۲۵۴,۳۹۱	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۹۲,۶۱۵,۶۴۲	۶۴,۹۴۸,۹۷۵	۱۱ سرقفلی
۲,۰۲۲,۶۷۸,۷۴۶,۴۸۷	۲,۱۳۲,۳۴۲,۸۲۷,۹۰۶	۱۲ دارایی های نامشهود
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲,۸۷۳,۶۱۹,۸۸۲,۲۶۷	۳,۲۷۱,۱۵۱,۷۹۲,۰۴۹	سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
۴۵۲,۲۲۷,۰۸۵,۷۳۷	۳۸۶,۱۰۳,۳۵۱,۶۵۸	۱۴ دارایی های جاری
۲۵۸,۵۵۳,۵۴۵,۷۶۷	۲۰۴,۱۱۹,۸۰۳,۱۳۴	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲	۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۰۰۶,۶۷۶,۶۷۰,۹۴۶	۶۵۳,۴۵۱,۵۰۵,۳۵۹	موجودی نقد
۳,۸۸۰,۲۹۶,۵۵۳,۲۱۳	۳,۹۲۴,۶۰۳,۲۹۷,۴۰۸	جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۱۸ سرمایه
۲,۲۰۶,۸۰۶,۹۲۴,۶۳۳	۸۰۸,۰۳۲,۶۰۳,۱۴۲	۱۹ اندوخته قانونی
(۲,۸۰۶,۳۷۶,۰۰۰)	(۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰)	سود انباشته
۳,۲۰۴,۰۰۰,۵۴۸,۶۳۳	۳,۴۱۶,۵۰۹,۷۴۹,۵۷۸	سهم خزانه
۴۵۶,۸۹۰	۵۲۱,۸۰۴	۲۰ قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۲۰۴,۰۰۰,۱۰۰,۵۵۳	۳,۴۱۶,۵۱۰,۲۷۱,۳۸۲	منابع فاقد حق کنترل
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	.	۲۱ بدهی های غیر جاری
۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۱,۱۶۲,۸۱۴,۰۲۸	۲۲ پرداختنی های بلندمدت
۱۶۵,۹۹۳,۴۰۱,۹۷۷	۱,۱۶۲,۸۱۴,۰۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
۴۰۸,۴۰۸,۴۱۰,۲۷۸	۵۰۴,۷۰۰,۴۱۶,۰۳۷	۲۱ بدهی های جاری
۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۲۵	۲,۲۲۹,۷۹۵,۹۶۱	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱۲,۰۰۰	.	۲۴ مالیات پرداختنی
۴۱۰,۳۰۲,۱۴۵,۷۱۳	۵۰۶,۹۳۰,۳۱۱,۹۹۸	سود سهام پرداختنی
۵۷۶,۲۹۵,۵۴۷,۶۹۰	۵۰۸,۰۹۳,۰۲۶,۰۲۶	جمع بدهی های جاری
۳,۸۸۰,۲۹۶,۵۵۳,۲۱۳	۳,۹۲۴,۶۰۳,۲۹۷,۴۰۸	جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

ICP



Handwritten signatures in blue ink.



شرکت قاره اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل التمساع به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۱۹,۳۳۳,۳۳۴,۹۱۵	۴۹,۳۶۹,۹۳۳	۱,۱۱۹,۳۳۴,۰۰۰,۹۹۴	(۱۹۰,۵۳۰,۰۰۰)	۶۶۳,۵۴۳,۰۹۰,۹۳	۴۱,۵۳۶,۲۴۹,۹۰۰	۴۱۵,۱۲۴,۴۹۹,۰۰۰
۲,۱۵۳,۶۶۶,۳۰۰,۳۰۰	۴۵۶,۸۹۰	۲,۱۵۳,۶۵۵,۷۴۴,۵۱۴	-	۲,۱۵۳,۶۵۵,۷۴۴,۵۱۶	-	-
(۱۷۵,۰۴۱,۹۴۰,۹۳۰)	-	(۱۷۵,۰۴۱,۹۴۰,۹۳۰)	-	(۱۷۵,۰۴۱,۹۴۰,۹۳۰)	-	-
۵۷۰,۱۰۰,۴۱۳۳	(۴۹,۳۶۹,۹۳۳)	۵۷۰,۳۳۲,۰۴۴	-	۵۷۰,۳۳۲,۰۴۴	-	-
۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰	-	۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰	-	-	-	۴۳۱,۶۳۷,۸۱۴,۰۰۰
(۳,۷۸۷,۳۳۳,۰۰۰)	-	(۳,۷۸۷,۳۳۳,۰۰۰)	(۳,۷۸۷,۳۳۳,۰۰۰)	-	-	۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰
۲,۳۰۴,۰۰۰,۱۰۰,۵۵۳۳	۴۵۶,۸۹۰	۲,۳۰۴,۰۰۰,۵۳۸,۶۳۳	(۳,۸۰۶,۳۳۶,۰۰۰)	۲,۳۰۶,۶۸۰,۶۹۲,۶۳۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۳۷,۴۵۶,۹۵۵,۵۵۹	۳۷۶,۹۱۴	۶۳۷,۴۵۶,۳۱۸,۹۴۵	-	۶۳۷,۴۵۶,۳۱۸,۹۴۵	-	-
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۳,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
(۱۴,۹۴۷,۱۱۸,۰۰۰)	-	(۱۴,۹۴۷,۱۱۸,۰۰۰)	-	(۱۴,۹۴۷,۱۱۸,۰۰۰)	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۱۶,۵۱۰,۳۷۱,۳۸۳	۵۳۱,۸۰۴	۲,۴۱۶,۵۰۹,۷۳۹,۵۷۸	(۱۷۷,۵۳۲,۹۴۰,۰۰۰)	۲,۴۱۶,۵۰۹,۷۳۹,۵۷۸	۱۷۶,۳۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a circular stamp of the company and a rectangular stamp of 'DARBAROSH'.

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
 سود سهام محبوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
 سود سهام محبوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۹۰.۴۴۲.۷۸۴.۷۳۲	۶۲۱.۷۲۳.۳۲۴.۴۴۸	۲۵
(۵.۶۷۷.۴۸۷.۷۱۴)	(۲.۷۸۹.۹۵۱.۹۶۳)	
۸۸۴.۷۶۵.۲۹۷.۰۱۸	۶۱۸.۹۳۳.۳۷۲.۴۸۵	
(۶۷۲.۳۱۰.۱۴۰.۰۰۰)	(۳۳۶.۶۵۳.۶۳۱.۳۶۰)	
(۶۷۲.۳۱۰.۱۴۰.۰۰۰)	(۳۳۶.۶۵۳.۶۳۱.۳۶۰)	
۲۱۲.۴۵۵.۱۵۷.۰۱۸	۲۸۲.۲۷۷.۷۴۱.۱۲۵	
۱۵۳.۱۰۹.۶۸۷.۰۰۰	.	
(۲.۷۸۷.۳۲۳.۰۰۰)	(۱۴.۹۴۷.۱۱۸.۰۰۰)	
(۱۳۵.۰۴۱.۸۸۰.۹۲۰)	(۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
(۶۰.۰۰۰)	(۳۱۲.۰۰۰)	
۲۵.۲۸۰.۴۲۳.۰۸۰	(۵۱۴.۹۴۷.۴۳۰.۰۰۰)	
۳۳۷.۷۳۵.۵۸۰.۰۹۸	(۲۳۲.۶۶۷.۶۸۸.۸۷۵)	
۵۸.۱۶۰.۴۵۹.۳۴۴	۲۹۵.۸۹۶.۰۳۹.۴۴۲	
۲۹۵.۸۹۶.۰۳۹.۴۴۲	۶۳.۲۲۸.۳۵۰.۵۶۷	
۴۳۱.۶۲۷.۸۱۴.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶

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 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

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی:

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



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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		درآمد های عملیاتی
۴۸۸,۰۲۶,۴۰۹,۶۳۱	۴۰۲,۲۲۲,۶۶۸,۹۲۶	۵-۱ درآمد سود سهام
۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	۱۶,۸۴۱,۳۷۳,۵۷۸	۵-۲ درآمد سود تضمین شده
۱,۵۷۰,۸۳۲,۷۶۱,۰۲۰	۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری ها
.	(۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳)	۵-۴ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۵۶۱,۹۵۷,۷۲۱	.	۶ سایر درآمدها
<u>۲,۱۴۳,۲۰۰,۳۲۳,۸۲۱</u>	<u>۵۴۹,۲۸۸,۷۹۸,۴۰۲</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه های عملیاتی
(۵,۶۸۹,۳۶۳,۵۶۴)	(۷,۵۱۹,۸۲۴,۵۴۵)	۷-۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	۷-۲ هزینه استهلاک
(۲۶,۸۸۲,۱۳۰,۹۶۵)	(۱۱,۸۷۱,۳۵۲,۹۹۸)	۷-۳ سایر هزینه ها
<u>(۳۲,۵۸۳,۱۹۴,۵۲۹)</u>	<u>(۱۹,۴۰۲,۸۷۷,۵۴۳)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
۲,۱۱۰,۶۱۷,۱۲۹,۲۹۲	۵۲۹,۸۸۵,۹۲۰,۸۵۹	سود عملیاتی
.	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۲,۱۱۰,۶۱۷,۱۲۹,۲۹۲</u>	<u>۵۲۴,۸۸۵,۹۲۰,۸۵۹</u>	سود عملیات قبل از مالیات
		۲۳ هزینه مالیات بر درآمد
		سال جاری
(۱۷۴,۷۸۸,۰۰۰)	(۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵)	سال قبل
<u><u>۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۲۹۲</u></u>	<u><u>۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴</u></u>	سود خالص

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 .



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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۴۸,۸۵۴,۵۴۳,۰۲۵	۱,۱۳۶,۸۷۳,۱۴۳,۰۲۵	۹
۱,۹۳۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴	۱,۹۳۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴	۱۲
۲,۷۸۶,۱۷۷,۵۱۹,۰۰۹	۳,۰۷۴,۱۹۶,۱۱۹,۰۰۹	
۵۷۲,۸۶۹,۷۲۴,۵۰۰	۴۹۹,۱۶۶,۷۸۹,۲۶۰	۱۴
۱۲۱,۰۷۲,۹۵۲,۴۹۸	۹۰,۸۳۷,۳۴۲,۲۶۶	۱۵
۲۸۲,۹۶۶,۶۲۲,۷۶۹	۵۴,۹۹۴,۲۶۳,۳۷۴	۱۶
۹۷۶,۹۰۹,۳۹۹,۷۶۷	۶۴۴,۹۹۸,۳۹۴,۹۰۰	
۳,۷۶۳,۰۸۶,۸۱۸,۷۷۶	۳,۷۱۹,۱۹۴,۵۱۳,۹۰۹	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۱۸
۲,۰۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	۵۸۹,۷۸۴,۷۵۱,۲۴۱	
۳,۱۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	
۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	.	۲۱
۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۱,۰۳۲,۹۲۰,۳۷۷	۲۲
۱۶۵,۹۹۳,۴۰۱,۹۷۷	۱,۰۳۲,۹۲۰,۳۷۷	
۴۰۵,۶۹۰,۸۳۳,۸۳۶	۵۰۲,۱۴۶,۲۰۱,۸۵۵	۲۱
.	.	۲۳
۴۰۵,۶۹۰,۸۳۳,۸۳۶	۵۰۲,۱۴۶,۲۰۱,۸۵۵	
۵۷۱,۶۸۴,۲۳۵,۸۱۳	۵۰۳,۱۷۹,۱۲۲,۲۳۲	
۳,۷۶۳,۰۸۶,۸۱۸,۷۷۶	۳,۷۱۹,۱۹۴,۵۱۳,۹۰۹	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی های

بدهی های غیر جاری

پرداختی های بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۵۲,۸۹۲,۴۳۵,۵۹۱	۵۹۶,۱۰۳,۶۸۶,۶۹۱	۴۱,۵۲۶,۲۴۹,۹۰۰	۴۱۵,۲۶۲,۴۹۹,۰۰۰
۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۲۹۲	۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۲۹۲	-	۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰
(۱۲۵,۰۴۱,۸۸۰,۹۲۰)	(۱۲۵,۰۴۱,۸۸۰,۹۲۰)	-	۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰
=	(۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰)	-	-
۱۵۳,۱۰۹,۶۸۷,۰۰۰	-	-	-
-	(۵۸,۴۷۳,۷۵۰,۱۰۰)	۵۸,۴۷۳,۷۵۰,۱۰۰	-
۳,۱۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	۲,۰۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	-	-
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶)	۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	-
۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	۵۸۹,۷۸۴,۷۵۱,۲۴۱	۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۷۱.۹۱۱.۸۶۸.۵۳۹	۶۰۸.۹۴۹.۴۰۸.۹۲۰	۲۵
(۹۲۰.۱۹۰.۵۴۱)	(۲۷۳.۱۱۲.۱۴۵)	
۸۷۰.۹۹۱.۶۷۷.۹۹۸	۶۰۸.۶۷۶.۲۹۶.۷۷۵	
(۶۷۲.۲۹۵.۷۰۰.۰۰۰)	(۳۳۶.۶۴۸.۶۵۶.۱۷۰)	
(۶۷۲.۲۹۵.۷۰۰.۰۰۰)	(۳۳۶.۶۴۸.۶۵۶.۱۷۰)	
۱۹۸.۶۹۵.۹۷۷.۹۹۸	۲۷۲.۰۲۷.۶۴۰.۶۰۵	
۱۵۳.۱۰۹.۶۸۷.۰۰۰	.	
(۱۲۵.۰۴۱.۸۸۰.۹۲۰)	(۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۲۸.۰۶۷.۸۰۶.۰۸۰	(۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۲۲۶.۷۶۳.۷۸۴.۰۷۸	(۲۲۷.۹۷۲.۳۵۹.۳۹۵)	
۵۶.۲۰۲.۸۳۸.۶۹۱	۲۸۲.۹۶۶.۶۲۲.۷۶۹	
۲۸۲.۹۶۶.۶۲۲.۷۶۹	۵۴.۹۹۴.۲۶۳.۳۷۴	
۴۳۱.۶۲۷.۸۱۴.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۶

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 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

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی:

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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 موسسات 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 سپرده گذاری و سرمایه گذاری در موسسات مالی و اعتباری مجاز اعم از داخلی و خارجی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۱۵	۱۵

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل می باشد
 - ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد) با اعمال الزامات استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، نارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد وجود نداشته است.
 - ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ (صورت های جداگانه)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۰ (مشارکت ها)، استاندارد حسابداری ۴۱ (انقشای منافع در واحد های تجاری دیگر)، استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش متصفانه)، بر اساس ارزیابی های و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای برشناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رويه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

- ۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۳-۱-۲- طبق مصدبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ سال مالی شرکت روز اول دی ماه هر سال آغاز و روز آخر آذر ماه هر سال به پایان میرسد.

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده نتایج آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.
- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرافه «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی» منعکس میگردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان (با ۹۹.۹۹ درصد مالکیت شرکت اصلی) که در تاریخ ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می یابد، با این حال صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی، شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته میشود.
- 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	تلفیق نشده	دلیل عدم تلفیق
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان	*		
فن آوران آتیه صنعت و معدن		*	توقف فعالیت و کم اهمیت بودن
رفاه گستران آتیه رسا		*	توقف فعالیت و کم اهمیت بودن

۳-۲-۷- شرکت های مشمول ارزش ویژه



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- دارائی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.
- ۳-۵-۲- استهلاك دارائی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی های ثابت استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۶- دارائی های نامشهود

- ۳-۶-۱- دارائی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ها ثبت می‌شود.
- ۳-۶-۲- استهلاك دارائی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارائی های غیر جاری

- ۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر کاهش ارزش دارائی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارائی ها، با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین میگردد.
- ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائی های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارائی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارائی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارائی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارائی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارائی (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 می‌گردد، مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارائی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارائی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارائی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸- ذخایر

- ۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۹- سرمایه گذاری ها

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

۳-۹-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هرگونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۱۰- سهام خزانة

۳-۱۰-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به 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. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانة، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانة» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانة» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانة، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانة بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانة محاسبه می شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمد های عملیاتی

۵-۱- درآمد سود سهام

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۳,۱۳۳,۲۸۵,۰۴۸	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۲۱۳,۱۳۳,۲۸۵,۰۴۸	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰
۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	.	.
۱۰۴,۰۴۸,۶۸۸,۰۰۰	.	۱۰۴,۰۴۸,۶۸۸,۰۰۰	.
.	۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰	.	۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰
۲۶,۸۵۴,۰۳۶,۵۸۳	۲۹,۳۷۸,۳۹۲,۸۸۶	۳۳,۳۸۵,۱۵۰,۳۰۵	۳۶,۷۹۳,۹۳۲,۳۱۰
۴۸۸,۰۲۶,۴۰۹,۶۳۱	۴۰۲,۲۲۲,۶۶۸,۹۲۶	۳۵۰,۵۶۷,۱۲۳,۳۵۳	۲۵۶,۶۴۸,۴۰۸,۳۵۰

شرکت صنایع شیمیایی ایران
شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن
شرکت توسعه صنعت و معدن نو اندیشان
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
سایر شرکت ها
جمع

۵-۲- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	۱۶,۸۴۱,۳۷۳,۵۷۸	۸۴,۰۳۳,۷۴۳,۲۴۱	۱۷,۱۸۱,۱۰۵,۰۸۰	۵-۲-۱
۸۳,۷۷۹,۱۹۵,۴۴۹	۱۶,۸۴۱,۳۷۳,۵۷۸	۸۴,۰۳۳,۷۴۳,۲۴۱	۱۷,۱۸۱,۱۰۵,۰۸۰	

سود حاصل از سپرده بانکی

۵-۲-۱ کاهش سود حاصل از سپرده بانکی نسبت به سال مالی قبل، بابت مدیریت پرتفوی سرمایه گذاری می باشد

۵-۳- سود فروش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۴,۸۸۴,۰۶۳,۶۷۸	.	۵۴,۸۸۴,۰۶۳,۶۷۸
.	۴۰,۶۱۲,۷۸۸,۶۱۲	.	۴۰,۶۱۲,۷۸۸,۶۱۲
.	۳۲,۲۸۰,۲۸۲,۹۵۵	.	۳۲,۲۸۰,۲۸۲,۹۵۵
۸۷۳,۷۳۵,۱۸۸,۹۹۹	.	۸۷۳,۷۳۵,۱۸۸,۹۹۹	.
۴۲۸,۱۰۸,۴۰۶,۵۴۹	.	۴۲۸,۱۰۸,۴۰۶,۵۴۹	.
۸۷,۷۵۵,۸۶۶,۱۴۸	.	۸۷,۷۵۵,۸۶۶,۱۴۸	.
۵۲,۸۲۱,۱۱۵,۹۸۲	.	۵۲,۸۲۱,۱۱۵,۹۸۲	.
۵۰,۵۲۹,۷۸۳,۵۴۱	.	۵۰,۵۲۹,۷۸۳,۵۴۱	.
۷۷,۸۸۲,۳۹۹,۸۰۱	۴,۲۷۳,۰۳۵,۰۶۶	۷۷,۸۸۲,۳۹۹,۸۰۱	۴,۲۷۳,۰۳۵,۰۶۶
۱,۵۷۰,۸۳۲,۷۶۱,۰۲۰	۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۱,۵۷۰,۸۳۲,۷۶۱,۰۲۰	۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱

شرکت نفت اصفهان
شرکت نفت بندر عباس
شرکت گل گهر
شرکت صنایع شیمیایی ایران
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت ذوب آهن اصفهان
شرکت بانک تجارت
شرکت ملی مس
سایر شرکت ها
جمع

۵-۳-۱ کاهش درآمد عملیاتی نسبت به سال مالی قبل به دلیل رکود فراگیر بازار و افت شدید شاخص کل هم وزن بورس اوراق بهادار بوده است.

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

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳	.	۲۳,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۶
.	۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳	.	۲۳,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۶

زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری
سریع معامله به خالص ارزش فروش

۶- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶۱,۵۵۷,۷۲۱	.	۲۰,۳۳۷,۲۰۵,۳۲۲	۲۵,۶۲۹,۶۰۸,۳۹۸
۵۶۱,۵۵۷,۷۲۱	.	۲۰,۳۳۷,۲۰۵,۳۲۲	۲۵,۶۲۹,۶۰۸,۳۹۸

خدمات بیمه ای و سایر خدمات



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های عملیاتی

۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱-۱	۱۷,۹۷۰,۰۷۹,۱۹۵	۱۴,۴۹۹,۸۸۵,۵۶۶	۷,۵۱۹,۸۲۴,۵۴۵	۵,۶۸۹,۳۶۳,۵۶۴
	۱۷,۹۷۰,۰۷۹,۱۹۵	۱۴,۴۹۹,۸۸۵,۵۶۶	۷,۵۱۹,۸۲۴,۵۴۵	۵,۶۸۹,۳۶۳,۵۶۴

حقوق و دستمزد و مزایا

۷-۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مربوط به ضریب افزایش حقوق سالیانه می باشد

۷-۲- هزینه استهلاک

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸	۲۹,۱۶۶,۸۵۶	۳۸,۶۳۱,۶۶۸	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۰	۲۷,۶۶۶,۶۶۷	۲۷,۶۶۶,۶۶۷	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
۹	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴		
۱۲-۱	۱۵,۸۸۳,۰۹۵	۲,۶۳۲,۷۰۴,۱۳۹		
	۱۸۳,۳۲۹,۹۲۲	۲,۸۰۹,۶۱۵,۷۷۸	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰

هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود

هزینه استهلاک دارایی نامشهود

هزینه استهلاک سرقفلی

هزینه استهلاک سرقفلی

۷-۳- سایر هزینه ها

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۳-۱	۴,۵۵۹,۳۵۳,۰۷۱	۲۲,۹۰۷,۳۳۲,۹۳۰	۴,۵۴۸,۹۰۸,۷۱۱	۲۲,۲۷۷,۳۴۱,۰۰۷
	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۹,۸۰۰,۰۰۰
	۲,۶۵۴,۱۷۴,۴۳۷	۲,۰۵۹,۸۵۴,۳۱۷	۹۵۹,۵۸۹,۹۳۴	۹۸۷,۷۱۶,۰۳۷
	۷۴۱,۵۸۳,۳۵۸	۵۷۱,۶۰۳,۲۹۹	۲۹۰,۳۶۹,۴۶۹	۲۶۳,۷۲۳,۳۹۷
	۱,۴۴۷,۷۰۸,۸۶۰	۶۸۰,۱۰۷,۰۰۰	۱,۴۴۷,۷۰۸,۸۶۰	۶۸۰,۱۰۷,۰۰۰
	۱,۳۷۷,۹۴۰,۳۹۲	۵۵۱,۴۸۸,۲۴۶	۱,۳۷۷,۹۴۰,۳۹۲	۵۴۵,۳۸۸,۲۴۶
	۱,۰۴۰,۰۵۴,۷۸۰	۳۷۵,۱۶۶,۱۹۰	۱۸۸,۶۵۴,۷۲۹	۱۲۲,۳۷۴,۶۰۶
	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۳,۸۰۵,۰۰۰	۴۹,۳۵۰,۰۰۰	۴۳,۸۰۵,۰۰۰	۱۹,۷۴۵,۰۰۰
	۱,۰۱۱,۵۶۴,۰۶۰	۷۲۶,۸۸۷,۶۹۱	۱۵۶,۳۷۵,۹۰۳	۱۳۵,۹۳۵,۶۷۲
	۱۶,۹۷۱,۱۸۳,۹۵۸	۳۰,۸۳۳,۵۸۹,۶۷۳	۱۱,۸۷۱,۳۵۲,۹۹۸	۲۶,۸۸۲,۱۳۰,۹۶۵

هزینه های کارگزاری

پاداش و حق حضور هیات مدیره

بیمه سهم کارفرما

ملزومات مصرفی، تبلیغات و امور اداری

هزینه های کارشناسی، حقوقی و ثبتی

اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت

مخارج پذیرایی و نظیف

هزینه حسابرسی

ایاب و دهاب

سایر

کاهش هزینه های کارگزاری بعلت کاهش نقل و انتقال سهام بعلت عدم فروش سرمایه گذاری ها ناشی از رکود فراگیر بازار و افت شدید شاخص کل هم وزن بورس اوراق بهادار طی سال مالی جاری می باشد.

۷-۳-۱

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	

هزینه دیرکرد بانک صنعت و معدن



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- دارائی های ثابت مشهود

۹-۱- گروه

جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	وسائط نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	اثاثه و منسوبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۷,۰۳۰,۴۶۰,۴۱۹		۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۴۵,۷۸۱		۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	بهای تمام شده
۶۷۲,۳۱۰,۱۴۰,۰۰۰	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰			۱۴,۴۴۰,۰۰۰			مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۸
۸۴۹,۳۴۰,۶۰۰,۴۱۹	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۴۸۵,۷۸۱		۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	افزایش
۲۸۸,۰۳۵,۳۷۵,۱۹۰	۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰			۴,۹۷۵,۱۹۰			مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
	(۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)						افزایش
۱,۱۳۷,۳۷۵,۸۷۵,۶۰۹		۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۴۶۰,۹۷۱		۹۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات
						۱,۱۳۶,۸۳۹,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۴۱۶,۳۱۶,۳۰۸		۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۱۹۷,۱۹۵			استهلاک انباشته
۳۸,۶۳۱,۶۶۸				۳۸,۶۳۱,۶۶۸			مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۸
۴۵۴,۹۴۷,۹۷۶		۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۸۲۸,۸۶۳			استهلاک
۳۹,۱۶۶,۸۵۶				۳۹,۱۶۶,۸۵۶			مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۴۸۴,۱۱۴,۸۳۲		۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۹۹۵,۷۱۹			استهلاک
۱,۱۳۶,۸۹۱,۷۶۰,۷۷۷		۸۰۲,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۶۵,۳۵۲		۱,۱۳۶,۸۳۹,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۸۴۸,۸۸۵,۶۵۲,۴۴۳	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۸۰۲,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۵۶,۹۱۸		۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
							مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹-۲- شرکت

جمع	بیش پرداخت سرمایه ای	اثاثه و منسوبات	ساختمان	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۶,۶۲۲,۷۸۳,۰۲۵		۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰		۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	بهای تمام شده
۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰				مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۸
۸۴۸,۶۱۸,۴۸۳,۰۲۵	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰		۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	افزایش
۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰				مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
	(۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)				افزایش
۱,۱۳۶,۹۴۸,۷۸۳,۰۲۵		۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰		۹۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	سایر نقل و انتقالات
				۱,۱۳۶,۸۳۹,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۵۲,۲۴۰,۰۰۰		۵۲,۲۴۰,۰۰۰			استهلاک انباشته
۱۱,۷۰۰,۰۰۰		۱۱,۷۰۰,۰۰۰			مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۸
۶۳,۹۴۰,۰۰۰		۶۳,۹۴۰,۰۰۰			استهلاک
۱۱,۷۰۰,۰۰۰		۱۱,۷۰۰,۰۰۰			مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۷۵,۶۴۰,۰۰۰		۷۵,۶۴۰,۰۰۰			استهلاک
۱,۱۳۶,۸۷۳,۱۴۳,۰۲۵		۳۳,۱۵۰,۰۰۰		۱,۱۳۶,۸۳۹,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۸۴۸,۸۵۴,۵۴۳,۰۲۵	۶۷۲,۳۹۵,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۵۰,۰۰۰		۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
					مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹-۲-۱- زمین خریداری شده مربوط به منطقه سعادت آباد می باشد که از بانک صنعت معدن خریداری شده است و در آینده ساختمان مرکزی شرکت در آن احداث می گردد

۹-۲-۲- دارایی های ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- سرقفلی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۸,۹۴۴,۱۰۸,۱۳۲	۲,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸
(۶,۷۳۱,۸۴۲,۰۴۴)	
۲,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸	۲,۲۱۲,۲۶۶,۰۸۸
(۳۳۸,۷۸۵,۰۸۹)	(۴۴۹,۳۹۸,۳۹۳)
(۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴)	(۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴)
(۴۴۹,۳۹۸,۳۹۳)	(۵۶۰,۰۱۱,۶۹۷)
۱,۷۶۲,۸۶۷,۶۹۵	۱,۶۵۲,۲۵۴,۳۹۱

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرقفلی واگذار شده طی سال
سرقفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک سال
تعدیلات
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۱- دارائی های نامشهود

۱۱-۱- گروه

جمع	حق الامتیاز	نرم افزار
ریال	ریال	ریال
۶۶۹,۱۵۵,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۶۰۶,۴۸۰,۰۰۰
(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)
۴۸۸,۶۷۵,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰
(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)
۳۰۸,۱۹۵,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۴۵,۵۲۰,۰۰۰
۵۴۸,۸۷۲,۶۹۱	۰	۵۴۸,۸۷۲,۶۹۱
۲۷,۶۶۶,۶۶۷	۰	۲۷,۶۶۶,۶۶۷
(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)
۳۹۶,۰۵۹,۳۵۸	۰	۳۹۶,۰۵۹,۳۵۸
۲۷,۶۶۶,۶۶۷	۰	۲۷,۶۶۶,۶۶۷
(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۰,۴۸۰,۰۰۰)
۲۴۳,۲۴۶,۰۲۵	۰	۲۴۳,۲۴۶,۰۲۵
۶۴,۹۴۸,۹۷۵	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۲,۲۷۳,۹۷۵
۹۲,۶۱۵,۶۴۲	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۲۹,۹۴۰,۶۴۲

بهای تمام شده
مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۸
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

استهلاک انباشته
مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۸
استهلاک
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
استهلاک
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۳۹۹



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت	
بهای تمام شده / ارزش ویژه	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
گروه:					
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:					
۱۶۲,۱۰۶,۲۲۵,۶۷۲	۲۷۱,۷۷۰,۳۰۷,۰۹۱	۴۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	۱۲-۱
شبکه صرافتی صنعت و معدن					
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:					
۲۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵	۲۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۲,۰۰۰	۱,۰۰	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۲	صنایع شیمیایی ایران
۸۳۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۳۷	۸۳۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۳۷	۸۱,۳۱۰,۶۹۳,۰۰۰	-	۸۱,۳۱۰,۶۹۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱	۱۲-۲ صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز
.	.	۳۷,۹۹۹,۷۷۰,۰۰۰	-	۳۷,۹۹۹,۷۷۰	صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا
۱۰,۳۰۴,۵۹۰	۱۰,۳۰۴,۵۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲,۰۲۲,۶۷۸,۷۴۶,۴۸۷	۲,۱۳۲,۳۴۲,۸۲۷,۹۰۶				

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
ریال	ریال	ریال			
شرکت اصلی:					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:					
۱۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷	۱۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷	۹,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۰	۹,۹۹۹,۹۷۰	۱۲-۳ کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان
۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰	۵۰,۸۰۰	فن اوران آتیه صنعت و معدن
۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰۰	رفاه گستران آتیه رسا
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:					
۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۴۱,۹۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۴۱,۹۹۷,۲۰۰	شبکه صرافتی صنعت و معدن
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:					
۲۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵	۲۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۲,۰۰۰	۱,۰۰	۱۰۶,۵۶۴,۵۵۲	صنایع شیمیایی ایران
۸۳۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۳۷	۸۳۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۳۷	۷۰,۰۹۵,۶۹۳,۰۰۰	-	۷۰,۰۹۵,۶۹۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۲۰,۰۰	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱	۱۲-۲ صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز
۱,۹۴۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴	۱,۹۳۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴				

۱۲-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن		
جمع	سرقفنی	سهام از خالص داراییها
ریال	ریال	ریال
۱۶۲,۱۰۶,۲۲۵,۶۷۲	۲۸۸,۵۴۲,۸۹۳	۱۶۱,۸۱۷,۶۸۲,۷۷۹
۲۶۳,۱۴۹,۶۵۵,۵۲۰	.	۲۶۳,۱۴۹,۶۵۵,۵۲۰
(۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰)	.	(۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰)
(۴۷۹,۸۹۱,۰۰۶)		(۴۷۹,۸۹۱,۰۰۶)
(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)	
۲۷۱,۷۷۰,۳۰۷,۰۹۱	۲۷۲,۶۵۹,۷۹۸	۲۷۱,۴۹۷,۶۴۷,۲۹۳

مانده در اول سال

سهام از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرقفنی

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

تعدیلات

استهلاك



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۳-

شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ اقدام به تحصیل ۷۵ درصد از سهام دارای حق رای شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان نموده و در سال ۱۳۹۵ از طریق افزایش سرمایه ۲۲.۵ درصد و در سال ۱۳۹۶ با پرداخت نقدی ۲.۵ درصد سهام دارای حق رای شرکت مذکور را تحصیل نموده است و پس از آن افزایش سرمایه گذاری به مبلغ ۸.۹۹۹ میلیون ریال جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت فرعی پرداخت گردیده است. لذا وضعیت شرکت مذکور شامل بهای تمام شده تحصیل و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

مرحله اول	مرحله دوم	
ریال	ریال	
۶,۴۳۵,۴۷۷,۸۳۰	۳۲,۹۶۱,۰۱۲,۲۷۸	دارایی ها
(۳,۷۰۸,۴۲۷,۰۳۹)	(۵,۲۴۶,۷۷۴,۳۲۱)	بدهی ها
(۶۸۱,۷۶۲,۶۹۸)	(۸۳,۱۴۳)	سهام اقلیت
.	(۲۷,۰۲۱,۳۲۶,۵۸۰)	سهام شرکت اصلی در مرحله اول و افزایش سرمایه
۲,۰۴۵,۲۸۸,۰۹۳	۶۹۲,۸۲۸,۲۳۴	خالص دارایی های قابل تشخیص
۸۹۵,۰۹۴,۳۲۲	۱,۳۱۷,۱۷۱,۷۶۶	سرقفلی
۲,۹۴۰,۳۸۲,۴۱۵	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ناخالص مابه ازای نقدی پرداختی

۱-۳-۱۲- با توجه به تفاوت اندک بین ارزش منصفانه و ارزش دفتری دارایی ها، خرید با ارزش دفتری صورت گرفته است

۱۲-۴- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
کارگزاری بیمه	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
						کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان
خرید و فروش ارز	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
						شبکه صرافی صنعت و معدن

۱۳- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده شرکت نو اندیشان نزد بیمه مرکزی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
				گروه:
				تجاری:
				حساب های دریافتنی:
				اشخاص وابسته:
۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن - سود سهام
				سایر شرکت ها:
۲۱۳,۱۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	.	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
.	۳۲,۵۲۴,۴۰۶,۴۴۰	.	۳۲,۵۲۴,۴۰۶,۴۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۷۷,۰۱۸,۳۲۷,۹۷۵	۲,۶۷۱,۹۸۶,۶۶۲	.	۲,۶۷۱,۹۸۶,۶۶۲	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۱,۲۲۳,۹۷۶,۲۲۵	۳,۲۹۵,۴۴۱,۷۰۳	.	۳,۲۹۵,۴۴۱,۷۰۳	شرکت های بیمه
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل گهر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معادن و فلزات
۴,۴۰۶,۳۸۷,۳۷۴	۴۷,۵۵۷,۰۰۰	.	۴۷,۵۵۷,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	.	.	.	شرکت آتیه دماوند
۱۶۲,۴۸۶,۴۰۳	.	.	.	صندوق فراز اعتماد
۹۶,۰۲۹,۷۱۳	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
.	۲۷۲,۳۰۳,۳۸۴	.	۲۷۲,۳۰۳,۳۸۴	سایر
۴۵۰,۹۱۱,۴۷۶,۵۴۷	۳۸۵,۰۳۲,۶۸۸,۷۸۹	.	۳۸۵,۰۳۲,۶۸۸,۷۸۹	
				غیر تجاری:
				کارکنان
۵۳۰,۷۱۰,۰۱۶	۴۰۷,۲۲۹,۶۸۸	.	۴۰۷,۲۲۹,۶۸۸	
۲۱۹,۴۴۰,۲۰۹	۵۷۱,۲۹۸,۱۴۸	.	۵۷۱,۲۹۸,۱۴۸	سازمان امور مالیاتی
۵۶۵,۴۵۸,۹۶۵	۹۲,۱۳۵,۰۳۳	.	۹۲,۱۳۵,۰۳۳	سایر
۱,۳۱۵,۶۰۹,۱۹۰	۱,۰۷۰,۶۶۲,۸۶۹	.	۱,۰۷۰,۶۶۲,۸۶۹	
۴۵۲,۲۲۷,۰۸۵,۷۳۷	۳۸۶,۱۰۳,۳۵۱,۶۵۸	.	۳۸۶,۱۰۳,۳۵۱,۶۵۸	
				شرکت اصلی:
				تجاری:
				حساب های دریافتنی:
				اشخاص وابسته:
۱۴۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن - سود سهام
۱۳۳,۹۹۹,۷۲۸,۰۰۰	۱۳۳,۹۹۹,۶۸۸,۰۰۰	.	۱۳۳,۹۹۹,۶۸۸,۰۰۰	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان - سود سهام
۲۶۷,۹۹۰,۱۲۸,۰۰۰	۲۷۶,۹۸۹,۴۸۸,۰۰۰	.	۲۷۶,۹۸۹,۴۸۸,۰۰۰	جمع شرکت های گروه
				سایر شرکت ها:
۲۱۳,۱۳۳,۲۷۲,۰۰۰	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	.	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
.	۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰	.	۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گل گهر
۴,۴۰۶,۳۸۷,۳۷۴	۴۷,۵۵۷,۰۰۰	.	۴۷,۵۵۷,۰۰۰	بانک صنعت و معدن
۷۵,۸۰۵,۷۹۳,۹۳۰	.	.	.	کارگزاری بانک صنعت و معدن
۸,۹۰۰,۵۹۶,۸۵۷	.	.	.	شرکت آتیه دماوند
۱۶۲,۴۸۶,۴۰۳	.	.	.	صندوق فراز اعتماد
۹۶,۰۲۹,۷۱۳	.	.	.	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
.	۲۷۲,۳۰۳,۳۸۴	.	۲۷۲,۳۰۳,۳۸۴	سایر
۳۰۴,۳۰۴,۵۶۶,۲۷۷	۲۲۱,۴۰۹,۳۳۶,۴۲۴	.	۲۲۱,۴۰۹,۳۳۶,۴۲۴	جمع سایر شرکت ها
۵۷۲,۲۹۴,۶۹۴,۲۷۷	۴۹۸,۳۹۸,۸۲۴,۴۲۴	.	۴۹۸,۳۹۸,۸۲۴,۴۲۴	
				غیر تجاری:
				سازمان امور مالیاتی
۲۱۹,۴۴۰,۲۰۹	۵۷۱,۲۹۸,۱۴۸	.	۵۷۱,۲۹۸,۱۴۸	
۳۵۵,۵۹۰,۰۱۶	۱۹۶,۶۶۶,۶۸۸	.	۱۹۶,۶۶۶,۶۸۸	کارکنان
۵۷۵,۰۴۰,۲۲۳	۷۶۷,۹۶۴,۸۳۶	.	۷۶۷,۹۶۴,۸۳۶	
۵۷۲,۸۶۸,۷۳۴,۵۰۰	۴۹۹,۱۶۶,۷۸۹,۲۶۰	.	۴۹۹,۱۶۶,۷۸۹,۲۶۰	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	پهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه:	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۱۵-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۷۱,۹۵۴,۰۶۵,۴۷۴	(۲۲,۹۵۱,۳۲۴,۲۳۶)	۱۴۸,۰۰۲,۷۳۱,۲۳۸	۲۱۷,۲۸۴,۰۴۵,۳۶۴
صندوق های سرمایه گذاری	۵۶,۱۱۷,۰۷۱,۸۹۶	*	۵۶,۱۱۷,۰۷۱,۸۹۶	۴۱,۱۶۹,۵۰۰,۴۰۳
شرکت اصلی:				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۱۵-۲ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۳۶,۵۴۵,۶۸۴,۷۸۳	(۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳)	۳۴,۷۲۰,۲۷۰,۳۷۰	۴۱,۱۶۹,۵۰۰,۴۰۳
صندوق های سرمایه گذاری	۹۲,۶۶۳,۷۵۶,۶۷۹	(۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳)	۹۰,۸۳۷,۳۴۲,۲۶۶	۱۳۱,۰۷۲,۸۵۲,۲۹۸

۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت گروه به شرح زیر است

مانده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۱۵,۳۱۰	-	-	-	-	-	۱۱۳,۲۷۴,۶۳۱,۰۰۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۳۲۹,۸۴۶	-	-	۱,۰۷۲,۴۱۱,۹۳۰	۳۰۰,۲۸۷	-	۷۵,۹۸۲,۲۲۶	شرکت معادن و فلزات
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۶۵۱,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
-	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۲,۴۱۴,۴۱۳	-	-	-	۳,۲۲۲,۵۷۵,۵۸۷	شرکت آتیه دماوند
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۳۵۶	۲۱,۱۵۱,۲۷۲,۵۵۲	-	-	-	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۸۴	شرکت نفت اصفهان
۳,۸۸۹,۵۴۶	-	-	-	-	-	۱۲,۰۳۵,۱۸۸,۶۶۰	شرکت ملی مس
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۸۹۱,۱۳۰,۲۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت نفت بندر عباس
۲,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۳۹۸	-	۸۰,۸۶۰,۲۰۰	شرکت گل گهر
-	-	-	۲۴۶,۷۶۷,۱۶۰	-	-	۱,۸۳۲,۲۴۴,۳۸۱	سایر
۲۵,۷۸۵,۷۰۲	۱,۸۵۸,۳۵۶	۲۸,۴۲۴,۶۸۶,۶۶۵	۲۸,۴۱۴,۶۸۵	۲۸,۴۲۴,۶۸۶,۶۶۵	۲۱۷,۲۸۴,۰۴۵,۳۶۴	۱۴۸,۰۰۲,۷۳۱,۲۳۸	

۱۵-۲- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر است

مانده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۲۹,۸۴۶	-	-	۱,۰۷۲,۴۱۱,۹۳۰	۳۰۰,۲۸۷	-	۷۵,۹۸۲,۲۲۶	شرکت معادن و فلزات
۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۶۵۱,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
-	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۲,۴۱۴,۴۱۳	-	-	-	۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه دماوند
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۳۵۶	۲۱,۱۵۱,۲۷۲,۵۵۲	-	-	-	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۸۴	شرکت نفت اصفهان
۳,۸۸۹,۵۴۶	-	-	-	-	-	۱۲,۰۳۵,۱۸۸,۶۶۰	شرکت ملی مس
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۶,۸۹۱,۱۳۰,۲۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت نفت بندر عباس
۲,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۱۱,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۱,۳۹۸	-	۸۰,۸۶۰,۲۰۰	شرکت گل گهر
۱۴,۵۷۰,۳۵۲	۱,۸۵۸,۳۵۶	۲۸,۴۲۴,۶۸۶,۶۶۵	۲۸,۴۱۴,۶۸۵	۲۸,۴۲۴,۶۸۶,۶۶۵	۲۱,۱۵۱,۲۷۲,۵۵۲	۲۲,۷۲۰,۲۷۰,۳۷۰	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۲,۹۱۶,۶۲۷,۷۶۹	۵۴,۸۹۴,۲۶۸,۳۷۴	۲۹۵,۸۳۲,۰۶۱,۱۵۱	۶۳,۱۲۴,۳۳۱,۹۱۱
۴۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۶۳,۹۷۸,۲۹۱	۱۰۴,۰۱۸,۶۵۶
۲۸۲,۹۶۶,۶۲۷,۷۶۹	۵۴,۹۹۴,۲۶۳,۳۷۴	۲۹۵,۸۹۶,۰۲۹,۴۴۲	۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها و صندوق

۱۶-۱- موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۲۸۲,۳۴۱,۱۳۰,۶۱۹	۵۴,۸۸۸,۳۹۶,۸۷۴
۵۶۹,۱۸۱,۶۵۰	۰
۶,۳۱۵,۵۰۰	۵,۸۷۱,۵۰۰
۲۸۲,۹۱۶,۶۲۷,۷۶۹	۵۴,۸۹۴,۲۶۸,۳۷۴

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

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۷-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال
۹۹.۲۳	۹۹۲,۲۵۴,۸۶۰	۹۹۲,۲۵۴,۸۶۰,۰۰۰	۹۸.۷۰	۲,۴۶۷,۳۹۹,۵۹۷	۲,۴۶۷,۳۹۹,۵۹۷,۰۰۰
۰.۴۹	۴,۹۳۸,۷۶۴	۴,۹۳۸,۷۶۴,۰۰۰	۰.۵۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹,۰۰۰
۰.۲۸	۲,۸۰۶,۳۷۶	۲,۸۰۶,۳۷۶,۰۰۰	۰.۷۱	۱۷,۷۵۳,۴۹۴	۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰
۱.۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۷-۲- طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹ فروردین ۱۴۰۰ و جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ مصوب گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یابد که در مرحله اول تا مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۲۵ مهرماه ۱۴۰۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است

۱۸- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- سهام خزانه

شرکت فرعی سرمایه گذار		درصد مالکیت		تعداد سهام		بهای تمام شده	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۸۰۶,۳۷۶,۰۰۰	۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰	۰.۷۱	۱۷,۷۵۳,۴۹۴	۲,۸۰۶,۳۷۶,۰۰۰	۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰	۲,۸۰۶,۳۷۶,۰۰۰	۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰

شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان

۲۰- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه		اندوخته		سود انباشته	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۲۰,۸۹۰	۴۸۵,۸۰۴
۴۵۶,۸۹۰	۵۲۱,۸۰۴				



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	گروه:
ریال	ریال		تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۳۱۶,۲۳۲,۱۳۹,۲۰۲	۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰	۲۱-۱-۱	بانک صنعت و معدن
۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۰۷۱	.		بازرگانی و خدمات بندری ایران
۳۲۷,۱۴۳,۰۰۰	.		سایر
۳۴۲,۸۸۶,۱۷۲,۲۷۳	۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰		جمع اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی:
۶۱,۸۲۰,۴۹۶,۷۱۱	۲۹۳,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۹	۲۱-۱-۱	بانک صنعت و معدن
.	۳۴۱,۹۵۵,۵۵۸		کارگزاری صنعت و معدن
۲۵۱,۴۰۴,۳۶۴	۲۵۱,۴۰۴,۳۶۴		شرکت نیرو گستر
۳۲,۳۱۴,۵۴۱	۳۲,۳۱۴,۵۴۱		قرب نوح
۶۲,۱۰۴,۲۱۵,۶۱۶	۲۹۳,۶۵۵,۹۷۴,۴۷۲		جمع حسابهای پرداختنی
۴۰۴,۹۹۰,۳۸۷,۸۸۹	۵۰۰,۶۷۵,۸۷۳,۱۴۲		
			غیر تجاری:
			حساب های غیر تجاری:
			اشخاص وابسته:
۱۷۲,۵۶۷,۵۵۲	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲		کارکنان بانک صنعت و معدن
			سایر اشخاص:
۹۰۷,۱۷۱,۸۷۸	۱,۱۴۸,۵۸۰,۶۴۳		سازمان امور مالیاتی
۵۳۱,۵۳۲,۳۳۵	۸۲۶,۲۹۶,۵۷۹		حقوق و عیدی پرداختنی
۳۴۵,۵۴۳,۷۷۲	۴۵۱,۲۵۰,۰۰۸		سازمان تامین اجتماعی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		موسسه حسابرسی رهبین
۸۴۱,۴۳۱,۷۶۴	.		بیمه ایران
۳۱۹,۷۷۵,۰۸۸	۱,۱۵۱,۵۶۰,۶۱۹		سایر
۳,۴۱۸,۰۲۲,۳۸۹	۴,۰۲۴,۶۲۲,۸۷۱		
۴۰۸,۴۰۸,۴۱۰,۲۷۸	۵۰۴,۷۰۰,۴۹۶,۰۱۳		
			شرکت اصلی:
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۳۱۶,۲۳۲,۱۳۹,۲۰۲	۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰	۲۱-۱-۱	بانک صنعت و معدن
۲۶,۳۲۶,۸۹۰,۰۷۱	.		بازرگانی و خدمات بندری ایران
۳۲۷,۱۴۳,۰۰۰	.		سایر
۳۴۲,۸۸۶,۱۷۲,۲۷۳	۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰		جمع اسناد پرداختنی
			حساب های پرداختنی:
۶۱,۸۲۰,۴۹۶,۷۱۱	۲۹۳,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۹	۲۱-۱-۱	بانک صنعت و معدن
.	۳۴۱,۹۵۵,۵۵۸		کارگزاری صنعت و معدن
۶۱,۸۲۰,۴۹۶,۷۱۱	۲۹۳,۳۷۲,۲۵۵,۵۶۷		جمع حسابهای پرداختنی
۴۰۴,۷۰۶,۶۶۸,۹۸۴	۵۰۰,۳۹۲,۱۵۴,۲۳۷		
			غیر تجاری:
			حساب های غیر تجاری:
			اشخاص وابسته:
۱۷۲,۵۶۷,۵۵۲	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲		کارکنان بانک صنعت و معدن
			سایر اشخاص:
۲۷۰,۷۳۹,۹۹۹	۴۱۴,۰۴۷,۷۴۸		حقوق و عیدی پرداختنی
۹۰,۵۱۸,۶۲۴	۱۲۱,۲۷۴,۰۴۱		سازمان تامین اجتماعی
۶۱,۲۴۹,۰۲۹	۶۷,۷۴۲,۸۱۲		سازمان امور مالیاتی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		موسسه حسابرسی رهبین
۸۹,۰۸۹,۶۴۸	۷۰۴,۰۴۷,۹۹۵		سایر
۹۸۴,۱۶۴,۸۵۲	۱,۷۵۴,۰۴۷,۶۱۸		
۴۰۵,۶۹۰,۸۳۳,۸۳۶	۵۰۲,۱۴۶,۲۰۱,۸۵۵		



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۱- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	.
۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	.
۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	.
۱۶۵,۶۱۵,۹۱۸,۹۳۶	.

گروه:
تجاری:
اسناد پرداختنی:
بانک صنعت و معدن
شرکت اصلی:
تجاری:
اسناد پرداختنی:
بانک صنعت و معدن

۲-۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۲۱۴,۰۶۲,۰۴۱	۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱
۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	۶۵۵,۴۳۷,۳۳۶	۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۳۹,۷۷۳
.	.	.	(۲۴۳,۰۰۸,۷۸۶)
۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۱,۰۳۴,۹۲۰,۳۷۷	۳۷۷,۴۸۳,۰۴۱	۱,۱۶۲,۸۱۴,۰۲۸

مانده ابتدای دوره
ذخیره تامین شده
پرداخت شده طی سال



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- مالیات پرداختنی

گروه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت اصلی	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۷۴۵,۴۰۲,۵۴۱	۰	۵,۳۴۷,۱۶۵,۵۷۶	۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵
	۱۷۴,۷۸۸,۰۰۰	۰	۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵	۲,۸۵۳,۲۱۲,۳۴۴
	(۹۳۰,۱۹۰,۵۴۱)	(۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵)	(۵,۶۷۷,۴۸۷,۷۱۴)	(۲,۷۷۸,۹۹۵,۱۹۶۳)
	۰	۰	۱,۸۹۳,۴۲۳,۴۳۵	۲,۲۲۹,۸۹۵,۹۶۱

مانده ذخیره ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 ذخیره مالیات سال قبل
 پرداختنی طی سال
 مانده ذخیره در پایان سال

۲۳- ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

نوع تشخیص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سال مالی	
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ایرانی	ایرانی	سود ایرانی	سال مالی
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵	۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵	۰	۰	۶۲۴,۳۱۴,۸۹۵,۰۷۶	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۳۹۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۴,۱۲۸,۰۸۷,۷۱۴	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۲۳-۱- مالیات شرکت تا سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه می باشد
 ۲۳-۲- عملکرد سال مورد گزارش و سال گذشته به دلیل معافیت های مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۱۲,۰۰۰	.

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۴۰ ریال است

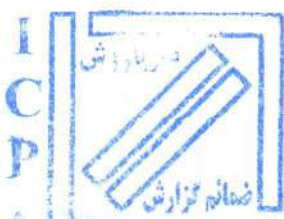
۲۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۱۰,۴۴۲,۳۴۱,۲۹۲	۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	۲,۱۵۳,۶۹۶,۲۰۳,۴۰۶	۶۲۷,۴۵۶,۶۹۵,۸۵۹	سود خالص
				تعدیلات:
۱۷۴,۷۸۸,۰۰۰	۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵	۲,۳۰۳,۷۴۵,۵۷۳	۳,۱۲۶,۳۲۴,۴۸۹	هزینه مالیات
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۹,۶۱۵,۷۷۸	۱۸۳,۳۲۹,۹۲۲	هزینه استهلاک
۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	۶۵۵,۴۲۷,۳۳۶	۱۶۳,۴۲۱,۰۰۰	۷۸۵,۳۳۰,۹۸۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۹,۹۰۹,۰۰۰	۹۴۰,۲۴۹,۴۸۱	۵,۲۷۶,۷۸۲,۳۵۱	۴,۰۹۴,۹۸۵,۳۹۸	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۹,۳۴۷,۳۷۶,۸۳۲)	۷۳,۷۰۲,۹۳۵,۲۴۰	۶۳,۶۱۷,۷۳۲,۶۲۲	۶۶,۱۲۳,۷۳۴,۰۷۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۳,۲۸۴,۱۵۸,۸۷۹	۳۰,۳۳۵,۶۱۰,۲۳۲	(۱۰۴,۱۸۴,۱۷۹,۶۴۸)	۵۴,۴۳۳,۷۴۲,۶۳۳	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۵۳۵,۹۹۶,۵۶۳,۵۲۸)	.	(۱,۵۲۹,۶۸۱,۷۵۶,۸۰۲)	(۱۰۹,۶۶۴,۰۸۱,۴۱۹)	افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۰۳,۱۷۹,۳۹۹,۷۲۹	(۳۰,۵۴۲,۱۹۴,۷۴۷)	۳۰۱,۷۱۸,۰۰۲,۸۰۳	(۲۰,۷۲۱,۷۵۲,۱۰۲)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۲۳۸,۸۸۰,۳۸۱,۷۵۳)	۸۳,۳۹۶,۳۵۰,۷۲۵	(۱,۲۶۸,۵۳۰,۲۰۱,۰۲۵)	(۹,۸۲۸,۳۵۶,۸۰۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸۷۱,۹۱۱,۸۶۸,۵۳۹	۶۰۸,۹۴۹,۴۰۸,۹۲۰	۸۹۰,۴۴۲,۷۸۴,۷۳۲	۶۲۱,۷۲۳,۳۲۴,۴۴۸	

۲۶- مبادلات غیرنقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۱,۶۲۷,۸۱۴,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل سود انباشته



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح ذیل می باشد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۱,۶۸۴,۳۳۵,۸۱۳	۵۰۳,۱۷۹,۱۲۲,۳۳۲	۵۷۶,۳۹۵,۵۴۷,۶۹۰	۵۰۸,۰۹۲,۹۴۶,۰۵۰
(۲۸۲,۹۶۶,۶۲۳,۷۶۹)	(۵۴,۹۹۴,۲۶۲,۳۷۴)	(۳۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲)	(۶۳,۳۳۸,۳۵۰,۵۶۷)
۲۸۸,۷۱۷,۶۱۳,۰۴۴	۴۴۸,۱۸۴,۸۵۸,۸۵۸	۲۸۰,۳۹۹,۵۰۸,۲۴۸	۴۴۴,۸۶۴,۵۹۵,۴۸۳
۳,۱۹۱,۴۰۳,۵۸۲,۹۶۳	۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	۳,۳۰۴,۰۰۱,۰۰۵,۵۲۳	۳,۴۱۶,۵۱۰,۲۷۱,۳۸۲
۹	۱۴	۸	۱۳

جمع بدهی ها
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدهی به
حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۲۷-۳- ریسک قیمت اوراق بهادار

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

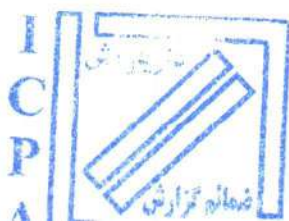
۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاست مبتنی بر معامله تنها با طرفهای قرار داد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء 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. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات یا طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافت 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 وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن - سود سهام	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۵۲۴,۴۰۶,۴۴۰	۳۲,۵۲۴,۴۰۶,۴۴۰	-
کارگزاری بان، صنعت و معدن	۲,۶۷۱,۹۱۶,۶۶۲	۲,۶۷۱,۹۱۶,۶۶۲	-
شرکت های بیمه	۳,۳۹۵,۴۴۱,۷۰۳	۳,۳۹۵,۴۴۱,۷۰۳	-
سایر	۱,۷۳۴,۸۶۰,۳۸۴	۱,۷۳۴,۸۶۰,۳۸۴	-
جمع	۳۸۵,۰۳۰,۶۸۸,۷۸۹	۳۸۵,۰۳۰,۶۸۸,۷۸۹	-

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 است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱ طی سال مالی مورد گزارش، گروه و شرکت فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۲۸-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
			سایر پرداختی ها	طلب	خالص	طلب
شرکت وابسته	شکه مرالی صنعت و معدن	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰		۱۲۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	بدهی
سهامداران	کارکنان بانک صنعت و معدن	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲		۱۷۲,۵۶۷,۵۵۲	بدهی
			۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲	۱۲۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	

۲۸-۳ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
			سایر پرداختی ها	طلب	خالص	طلب
شرکت فرعی	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوکندیشان	۱۲۳,۹۹۹,۶۸۸,۰۰۰		۱۲۳,۹۹۹,۶۸۸,۰۰۰		بدهی
شرکت وابسته	شکه مرالی صنعت و معدن	۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰		۱۲۳,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰		بدهی
سهامداران	کارکنان بانک صنعت و معدن	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲		۱۷۲,۵۶۷,۵۵۲	بدهی
			۱۲۳,۹۹۹,۶۸۸,۰۰۰	۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲	۲۴۷,۹۹۰,۱۲۸,۰۰۰	

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

۲۹-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

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

۲۹-۳ دفاتر شرکت از بدو تاسیس مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است

۲۹-۴ بدهی منظور شده بابت دیرکرد اقساط بانک صنعت و معدن مبلغ ۲۴ میلیارد ریال می باشد که مبلغ ۵ میلیارد ریال آن ذخیره در حساب های منظور گردیده و شرکت بابت بخشودگی الباقی آن در حال مذاکره با بانک می باشد

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۱- سود سهام پیشنهادی

۳۱-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۲۵,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۷۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۱-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از جهت پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از جهت پرداخت آن طرف مهلت قانونی، و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به

۳۱-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

