

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی

نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

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 ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 داریاروش
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 ۱۴۰۱ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵. مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۷ ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص تعیین حدود و اختیارات مدیرعامل و آگهی در روزنامه رسمی رعایت نشده است.

۶. اسناد مالکیت یک قطعه زمین منطقه سعادت آباد که در سنوات قبل از بانک صنعت و معدن خریداری شده تاکنون به نام شرکت انتقال نیافته و پی گیری های صورت گرفته جهت تعیین وضعیت ملک خیابان آقا بزرگی (منطقه فرشته) تاکنون به نتیجه ی نهایی نرسیده است.

۷. اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ در خصوص پی گیری و اقدام جهت ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی و پس از آن فراهم نمودن شرایط برای ورود به بازار توافقی یا ثانویه سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی و سرمایه گذاری در کسب و کارها و فعالیت های دانش بنیان، بررسی لازم به منظور ساخت مجتمع اداری در ملک سعادت آباد با توجه به گزارش های توجیهی، انتخاب صنایع و پروژه ها با مزیت نسبی جهت سرمایه گذاری، تبدیل دارایی های با قدرت نقد شوندگی پایین به دارایی های با قدرت نقد شوندگی و بازدهی بالا و توسعه فعالیت های شرکت و سرمایه گذاری در بخش های مختلف اقتصادی همراه با مدیریت ریسک، به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

۸. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ صورت‌های مالی عنوان گردیده، در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و رسیدگی‌های این مؤسسه به شواهدی که حاکی از انجام معاملات مزبور باشد، جلب نشده است.

۹. گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)، 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 انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد برخی مواد آئین‌نامه اجرایی مزبور میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این مؤسسه به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش

۲۷ فروردین‌ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

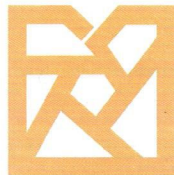
محمد حاجی‌پور

میلاذ شادی

عضویت: ۸۱۱۰۰۱

عضویت: ۰۰۲۹۴۹





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 ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۲۷	صورت جریان های نقدی جداگانه
	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 ۱۴/۱۰/۱۴۰۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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



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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
			درآمد های عملیاتی
۶۴,۸۳۲,۲۱۴,۷۵۰	۱۴۹,۶۹۷,۸۹۶,۱۵۵	۵-۱	درآمد سود سهام
۱۷,۱۸۱,۱۰۵,۰۸۰	۱۰,۹۷۲,۱۴۹,۴۲۲	۵-۲	درآمد سود تضمین شده
۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۱۰۸,۶۳۵,۱۲۰,۹۵۶	۵-۳	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۲۳,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۶)	(۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	۵-۴	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۲۵,۶۲۹,۶۰۸,۳۹۸	۳۴,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	سایر درآمدها
۲۱۵,۷۴۱,۷۶۴,۳۰۳	۳۰۲,۶۹۶,۱۶۶,۵۳۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۲۰,۶۲۴,۲۵۳,۶۳۲)	(۲۶,۷۴۰,۹۶۴,۱۴۰)	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۸۳,۳۲۹,۹۲۲)	(۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹)	۷-۲	هزینه استهلاک
(۱۴,۳۱۷,۰۰۹,۵۲۱)	(۱۳,۸۱۸,۲۸۴,۰۲۱)	۷-۳	سایر هزینه های اداری
(۳۵,۱۲۴,۵۹۳,۰۷۵)	(۴۰,۷۳۵,۹۴۴,۵۶۰)		جمع هزینه های عملیاتی
۱۸۰,۶۱۷,۱۷۱,۲۲۸	۲۶۱,۹۶۰,۲۲۱,۹۷۳		سود عملیاتی
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۸	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۵,۶۱۷,۱۷۱,۲۲۸	۲۶۱,۹۶۰,۲۲۱,۹۷۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۵۴,۹۶۵,۸۴۹,۱۲۰	۸۶,۹۷۴,۴۷۲,۷۷۲	۱۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۳۰,۵۸۳,۰۲۰,۳۴۸	۳۴۸,۹۳۴,۶۹۴,۷۴۵		سود عملیات قبل از مالیات
(۳,۱۲۶,۳۲۴,۴۸۹)	(۳,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۷,۴۵۶,۶۹۵,۸۵۹	۳۴۵,۳۳۸,۶۹۴,۷۴۵		سود خالص
			قابل انتساب به :
۶۲۷,۴۵۶,۳۱۸,۹۴۵	۳۴۵,۳۳۸,۶۳۰,۳۲۵		مالکان شرکت اصلی
۳۷۶,۹۱۴	۶۴,۴۲۰		منافع فاقد حق کنترل
۶۲۷,۴۵۶,۶۹۵,۸۵۹	۳۴۵,۳۳۸,۶۹۴,۷۴۵		

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.



Handwritten signature and a large blue scribble.

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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۷۶,۵۶۵,۷۶۰,۷۷۷	۱۹۵,۴۲۹,۴۳۰,۰۸۰	۹ دارایی های ثابت مشهود
۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری در املاک
۱,۶۵۲,۳۵۴,۳۹۱	۱,۵۴۱,۶۴۱,۰۸۷	۱۱ سرقفلی
۶۴,۹۴۸,۹۷۵	۹۱۲,۹۴۸,۹۷۵	۱۲ دارایی های نامشهود
۲,۱۳۲,۳۴۲,۸۲۷,۹۰۶	۱,۸۵۹,۹۴۵,۸۴۰,۶۴۰	۱۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سایر دارایی ها
<u>۳,۲۷۱,۱۵۱,۷۹۲,۰۴۹</u>	<u>۳,۰۱۸,۳۵۵,۸۶۰,۷۷۲</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۸۶,۱۰۳,۳۵۱,۶۵۸	۵۱۳,۳۶۲,۵۹۲,۰۱۸	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰۴,۱۱۹,۸۰۳,۱۳۴	۴۰,۴۶۴,۱۹۸,۰۲۵	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷	۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸	۱۷ موجودی نقد
۶۵۳,۴۵۱,۵۰۵,۳۵۹	۵۶۵,۰۷۴,۷۶۳,۹۷۱	جمع دارایی های جاری
<u>۳,۹۲۴,۶۰۳,۲۹۷,۴۰۸</u>	<u>۳,۵۸۳,۴۳۰,۶۲۴,۷۴۳</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۱۵۶,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴	۱۹ اندوخته قانونی
۸۰۸,۰۳۲,۶۰۳,۱۴۲	۶۲۲,۸۸۲,۷۳۹,۳۰۹	سود انباشته
(۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰)	(۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰ سهام خزانه
<u>۳,۴۱۶,۵۰۹,۷۴۹,۵۷۸</u>	<u>۳,۱۶۰,۵۷۵,۸۷۳,۹۰۳</u>	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۱۵,۸۰۴	۵۸۰,۲۲۴	۲۱ منابع فاقد حق کنترل
<u>۳,۴۱۶,۵۱۰,۲۶۵,۳۸۲</u>	<u>۳,۱۶۰,۵۷۶,۴۵۴,۱۲۷</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱,۱۶۲,۸۱۴,۰۲۸	۱,۲۰۴,۷۰۸,۰۶۲	۲۳ پرداختنی های بلند مدت
<u>۱,۱۶۲,۸۱۴,۰۲۸</u>	<u>۱,۲۰۴,۷۰۸,۰۶۲</u>	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۰۴,۷۰۰,۴۲۲,۰۳۷	۴۱۸,۵۰۷,۶۰۲,۱۷۳	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۲۲۹,۷۹۵,۹۶۱	۳,۱۴۱,۷۹۵,۹۶۱	۲۴ مالیات پرداختنی
-	۶۴,۴۲۰	۲۵ سود سهام پرداختنی
<u>۵۰۶,۹۳۰,۲۱۷,۹۹۸</u>	<u>۴۲۱,۶۴۹,۴۶۲,۵۵۴</u>	جمع بدهی های جاری
۵۰۸,۰۹۳,۰۳۲,۰۲۶	۴۲۲,۸۵۴,۱۷۰,۶۱۶	جمع بدهی ها
<u>۳,۹۲۴,۶۰۳,۲۹۷,۴۰۸</u>	<u>۳,۵۸۳,۴۳۰,۶۲۴,۷۴۳</u>	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 تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

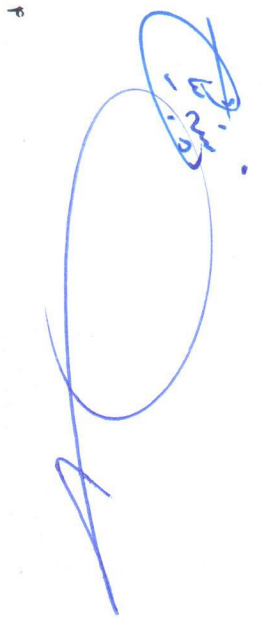
(مبالغ به ریال)

جمع کل	منافع فائده حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	یادداشت
۲۳۰۴۰۰۱۰۰۵۵۲۳	۴۵۶۸۹۰	۲۳۰۴۰۰۵۴۸۶۳۳	(۲۸۰۶۰۳۷۶۰۰۰)	۲۳۰۶۸۰۶۹۱۲۴۶۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
-	۳۷۶۹۱۴	۶۲۷۳۵۶۳۱۸۹۳۵	-	۶۲۷۳۵۶۳۱۸۹۳۵	-	-	ماده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۶۲۷۳۵۶۳۱۸۹۳۵	(۳۷۸۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
(۵۰۰۰۰۰۰۰۲۷۸۰۰۰۰)	-	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	سود سهام مصوب الزامی سرمایه خرید سهام خزانه
(۱۴۹۴۷۱۷۸۰۰۰۰)	-	(۱۴۹۴۷۱۷۸۰۰۰۰)	(۱۴۹۴۷۱۷۸۰۰۰۰)	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی ماده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
-	-	-	-	(۲۶۰۲۳۰۶۴۰۴۳۶)	۲۶۰۲۳۰۶۴۰۴۳۶	-	
۲۴۱۶۵۱۰۲۶۵۳۲۲	۵۱۵۸۰۴	۲۴۱۶۵۰۹۷۴۹۵۷۸	(۱۷۰۷۵۳۴۹۴۰۰۰)	۸۰۸۰۳۲۶۳۰۳۱۴۲	۱۲۶۰۲۳۰۶۴۰۴۳۶	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
-	۶۴۴۲۰	۲۴۵۳۳۸۶۹۴۷۴۵	-	۲۴۵۳۳۸۶۹۴۷۴۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۲۴۵۳۳۸۶۹۴۷۴۵	-	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	-	سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	-	(۱۰۱۰۳۷۲۵۰۶۰۰۰۰)	(۱۰۱۰۳۷۲۵۰۶۰۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب خرید سهام خزانه تخصیص به اندوخته قانونی
(۱۰۱۰۳۷۲۵۰۶۰۰۰۰)	-	-	-	(۳۰۰۴۸۸۴۹۴۰۱۵۸)	۳۰۰۴۸۸۴۹۴۰۱۵۸	-	ماده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۲۰۱۰۵۷۶۴۵۴۰۱۲۷	۵۸۰۲۳۴	۲۰۱۰۵۷۵۸۷۳۹۰۳	(۱۱۹۰۱۶۰۰۰۰۰۰۰)	۶۲۲۸۸۲۳۳۹۰۳۰۹	۱۵۶۰۷۱۹۱۳۴۵۹۴	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	

ماده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
 سود سهام مصوب
الزامی سرمایه
خرید سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
ماده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 سود خالص سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 سود سهام مصوب
خرید سهام خزانه
تخصیص به اندوخته قانونی
ماده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جداولی ناگذیر صورت مالی است



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۶۲۱,۷۲۳,۳۲۴,۴۴۸	۵۷۱,۷۳۸,۹۹۸,۶۶۴	۲۶
(۲,۷۸۹,۹۵۱,۹۶۳)	(۲,۶۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	
۶۱۸,۹۳۳,۳۷۲,۴۸۵	۵۶۹,۰۵۴,۹۹۸,۶۶۴	
(۴,۹۷۵,۱۹۰)	(۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳)	
(۳۳۶,۶۴۸,۶۵۶,۱۷۰)	(۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۳۶,۶۵۳,۶۳۱,۳۶۰)	(۱۹,۷۶۲,۸۶۹,۳۰۳)	
۲۸۲,۲۷۹,۷۴۱,۱۲۵	۵۴۹,۲۹۲,۱۲۹,۳۶۱	
(۱۴,۹۴۷,۱۱۸,۰۰۰)	(۱۰۱,۲۷۲,۵۰۶,۰۰۰)	
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۱۲,۰۰۰)	.	
(۵۱۴,۹۴۷,۴۳۰,۰۰۰)	(۶۰۱,۲۷۲,۵۰۶,۰۰۰)	
(۲۲۲,۶۶۷,۶۸۸,۸۷۵)	(۵۱,۹۸۰,۳۷۶,۶۳۹)	
۲۹۵,۸۹۶,۰۳۹,۴۴۲	۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷	
۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷	۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	

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

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

پرداخت های نقدی بابت افزایش سرمایه گذاری در املاک

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

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

معاملات غیر نقدی:

۲۷

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



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

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
			درآمد های عملیاتی
			درآمد سود سهام
۴۰۲,۲۲۲,۶۶۸,۹۲۶	۴۷۵,۴۲۴,۸۶۲,۱۳۵	۵-۱	
۱۶,۸۴۱,۳۷۳,۵۷۸	۱۰,۸۱۲,۱۴۹,۴۲۲	۵-۲	درآمد سود تضمین شده
۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۱۰۴,۰۰۴,۱۲۰,۹۵۶	۵-۳	سود فروش سرمایه گذاری ها
(۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳)	.	۵-۴	سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶	سایر درآمدها
۵۴۹,۲۸۸,۷۹۸,۴۰۲	۵۹۰,۲۴۷,۱۳۲,۵۱۳		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
(۸,۴۷۹,۴۱۴,۴۷۹)	(۱۰,۴۸۳,۹۶۴,۱۴۰)	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	۷-۲	هزینه استهلاک
(۱۰,۹۱۱,۷۶۳,۰۶۴)	(۹,۹۶۲,۰۸۵,۲۲۱)	۷-۳	سایر هزینه های اداری
(۱۹,۴۰۲,۸۷۷,۵۴۳)	(۲۰,۴۷۷,۲۴۹,۳۶۱)		جمع هزینه های عملیاتی
۵۲۹,۸۸۵,۹۲۰,۸۵۹	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲		سود عملیاتی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	۸	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۵۲۴,۸۸۵,۹۲۰,۸۵۹	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲		سود عملیات قبل از مالیات
(۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵)	.	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲		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.

Handwritten signature and stamp of the company. The stamp contains the text: "شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن رسا" and "شماره ثبت: ۴۶۳۶۸۲".



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

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۷۶,۵۴۷,۱۴۳,۰۲۵	۱۹۵,۴۲۸,۸۱۲,۳۲۸	۹	دارایی های ثابت مشهود
۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاری در املاک
۱,۹۳۷,۲۲۲,۹۷۵,۹۸۴	۱,۸۹۲,۸۶۱,۴۳۲,۷۹۹	۱۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۰۷۴,۱۹۶,۱۱۹,۰۰۹	۳,۰۴۸,۶۱۶,۲۴۵,۱۲۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۹۹,۱۶۶,۷۸۹,۲۶۰	۶۲۳,۹۱۹,۹۰۷,۷۲۸	۱۵	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۰,۸۳۷,۳۴۲,۲۶۶	۲۶,۵۰۷,۱۹۸,۰۲۵	۱۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴,۹۹۴,۲۶۳,۳۷۴	۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸	۱۷	موجودی نقد
۶۴۴,۹۹۸,۳۹۴,۹۰۰	۶۵۳,۲۸۳,۰۷۹,۶۸۱		جمع دارایی های جاری
۳,۷۱۹,۱۹۴,۵۱۳,۹۰۹	۳,۷۰۱,۸۹۹,۳۲۴,۸۰۸		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۱۵۴,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴	۱۹	اندوخته قانونی
۵۸۹,۷۸۴,۷۵۱,۲۴۱	۶۳۱,۰۶۶,۱۴۰,۲۳۵		سود انباشته
۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	۳,۲۸۵,۷۸۵,۲۷۴,۸۲۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های
			بدهی های غیر جاری
۱,۰۳۲,۹۲۰,۳۷۷	۶۸۲,۷۰۸,۰۶۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۳۲,۹۲۰,۳۷۷	۶۸۲,۷۰۸,۰۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۰۲,۱۴۶,۲۰۱,۸۵۵	۴۱۵,۴۳۱,۳۴۱,۹۱۷	۲۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۲۴	مالیات پرداختنی
۵۰۲,۱۴۶,۲۰۱,۸۵۵	۴۱۵,۴۳۱,۳۴۱,۹۱۷		جمع بدهی های جاری
۵۰۳,۱۷۹,۱۲۲,۲۳۲	۴۱۶,۱۱۴,۰۴۹,۹۷۹		جمع بدهی ها
۳,۷۱۹,۱۹۴,۵۱۳,۹۰۹	۳,۷۰۱,۸۹۹,۳۲۴,۸۰۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۷

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۳,۱۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	۳,۰۹۱,۴۰۲,۵۸۲,۹۶۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۳۰ آذر ۱۳۹۹
۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶)	۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	-	افزایش سرمایه
۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	۵۸۹,۷۸۴,۷۵۱,۲۴۱	۱۲۶,۲۳۰,۶۴۰,۴۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲	-	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
-	(۲۸,۴۸۸,۴۹۴,۱۵۸)	۲۸,۴۸۸,۴۹۴,۱۵۸	-	سود خالص گزارش شده در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۳,۲۸۵,۷۸۵,۲۷۴,۸۲۹	۶۳۱,۰۶۶,۱۴۰,۲۳۵	۱۵۴,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مهر

مهر

مهر

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن رسا
 شماره ثبت: ۴۴۳۶۸۲



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

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۰۸,۹۴۹,۴۰۸,۹۲۰	۴۶۶,۷۷۴,۵۷۹,۸۵۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵)	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۰۸,۶۷۶,۲۹۶,۷۷۵	۴۶۶,۷۷۴,۵۷۹,۸۵۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳۶,۶۴۸,۶۵۶,۱۷۰)	(۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود
(۳۳۶,۶۴۸,۶۵۶,۱۷۰)	(۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۷۲,۰۲۷,۶۴۰,۶۰۵	۴۴۷,۸۶۱,۷۱۰,۵۵۴	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۲۷,۹۷۲,۳۵۹,۳۹۵)	(۵۲,۱۳۸,۲۸۹,۴۴۶)	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۲۸۲,۹۶۶,۶۲۲,۷۶۹	۵۴,۹۹۴,۲۶۳,۳۷۴	موجودی نقد در ابتدای سال
۵۴,۹۹۴,۲۶۳,۳۷۴	۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸	موجودی نقد در پایان سال
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	معاملات غیر نقدی:
		۲۷

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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
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
 ۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۵ (صورت های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۲۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت های مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۰ (مشارکت ها)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افزای منافع در واحد های تجاری دیگر)، استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)، بر اساس ارزیابی های و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد های فوق با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی 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) 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 توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس میگردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان (با ۹۹.۹۹ درصد مالکیت شرکت اصلی) 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

نام شرکت	ارزش ویژه شده
شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن	*
شرکت صنایع شیمیایی ایران	*



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳- سرقفلی

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

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- دارائی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائی 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی های ثابت استهلاک پذیر پس از 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 تجاری توسط 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 تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک 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 دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم 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 نا معین، 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 مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید 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 تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید 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 ۱۴۰۰

۳-۹- ذخایر

۳-۹-۱- 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 می شود

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
	شامل 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 (برفتوی) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله 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 در آمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی)	شامل تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا 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 (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 (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص

- ۳-۱۰-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۰-۱-۲- مطابق 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 بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص، تعدیل می شود.
- ۳-۱۰-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته یا مشارکت خاص بیش از منافع گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری 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 قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی میگردد.
- ۳-۱۰-۱-۴- 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 زمان تحصیل 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 سرقتی 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 زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره های که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی میگردد.
- ۳-۱۰-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی میگردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافعی باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری مینماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته میشود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم داراییها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان (زیان) انباشته به حساب میگردد.
- ۳-۱۰-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی 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.
- ۳-۱۰-۱-۷- برای بکارگیری 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 را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.
- ۳-۱۰-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات 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. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره 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 ۱۴۰۰

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه 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.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، 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 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 مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی 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 منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ 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 فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آذر

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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰	.	.
۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۸,۸۸۰,۰۰۰	.	.
.	۳۲,۲۰۹,۹۳۵,۵۸۰	.	.
۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰	۱۱۹,۱۶۲,۶۷۸,۱۰۰	۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰	۱۲۳,۷۷۶,۶۷۸,۱۰۰
.	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	.	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵
۲۹,۳۷۸,۳۹۲,۸۸۶	۷,۳۸۳,۷۰۸,۱۵۰	۳۶,۷۹۳,۹۳۲,۳۱۰	۲۰,۵۳۰,۷۰۸,۱۵۰
۴۰۲,۲۲۲,۶۶۸,۹۲۶	۴۷۵,۴۴۴,۸۶۲,۱۳۵	۶۴,۸۳۲,۲۱۴,۷۵۰	۱۴۹,۶۹۷,۸۹۶,۱۵۵

(مبالغ به ریال)

شرکت صنایع شیمیایی ایران
شرکت شبکه صرافای صنعت و معدن
شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
صندوق تکنولوژی ایران
سایر شرکت ها
جمع

۵-۲- درآمد سود تضمین شده

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶,۸۴۱,۳۲۲,۵۷۸	۱۰,۸۱۲,۱۴۹,۴۲۲	۱۷,۱۸۱,۱۰۵,۰۸۰	۱۰,۹۷۲,۱۴۹,۴۲۲
۱۶,۸۴۱,۳۲۲,۵۷۸	۱۰,۸۱۲,۱۴۹,۴۲۲	۱۷,۱۸۱,۱۰۵,۰۸۰	۱۰,۹۷۲,۱۴۹,۴۲۲

(مبالغ به ریال)

سود حاصل از سپرده بانکی

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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۴,۸۸۴,۰۶۳,۶۷۸	۵۹,۴۵۱,۷۱۷,۴۴۶	۵۴,۸۸۴,۰۶۳,۶۷۸	۵۹,۴۵۱,۷۱۷,۴۴۶
.	۳۴,۸۶۰,۶۰۹,۴۰۰	.	۳۴,۸۶۰,۶۰۹,۴۰۰
۳۲,۲۸۰,۲۸۲,۹۵۵	۱۰,۵۶۰,۷۹۳,۱۹۰	۳۲,۲۸۰,۲۸۲,۹۵۵	۱۰,۵۶۰,۷۹۳,۱۹۰
.	۲۰۵۰,۹۹,۷۱۰	.	۲۰۵۰,۹۹,۷۱۰
.	۱۰,۰۰۵,۹۶۱,۵۱۳	.	۱۰,۰۰۵,۹۶۱,۵۱۳
.	(۱۱,۰۸۰,۰۶۰,۳۰۳)	.	(۶,۴۶۰,۰۶۰,۳۰۳)
۴۰,۶۱۲,۷۸۸,۶۱۲	.	۴۰,۶۱۲,۷۸۸,۶۱۲	.
۴,۲۷۲,۰۳۵,۰۶۶	.	۴,۲۷۲,۰۳۵,۰۶۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۱۰۴,۰۰۴,۱۲۰,۹۵۶	۱۳۲,۰۵۰,۱۷۰,۳۱۱	۱۰۸,۶۳۵,۱۲۰,۹۵۶

(مبالغ به ریال)

شرکت نفت اصفهان
شرکت ملی مس
شرکت گل گهر
سرمایه گذاری معدن و فلزات
صندوق اعتماد داریک
شرکت فولاد مبارکه اصفهان
شرکت نفت بندر عباس
سایر شرکت ها
جمع

۵-۳-۱- کاهش درآمد عملیاتی نسبت به سال مالی قبل بابت 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.

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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳	.	۲۳,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۶	۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۲۵,۴۱۴,۴۱۳	.	۲۳,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۶	۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)

زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع
المعامله 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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۹,۶۰۸,۳۹۸	۲۴,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۲۹,۶۰۸,۳۹۸	۲۴,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)

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 ۱۴۰۱

۷- هزینه های عملیاتی

۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶,۴۱۱,۲۶۲,۵۸۵	۸,۶۲۹,۲۵۷,۵۴۴	۱۴,۹۳۵,۵۱۷,۲۳۵	۱۸,۶۷۲,۲۵۷,۵۴۴	۷-۱-۱
۷۶۴,۵۶۶,۹۶۰	۱,۲۰۶,۲۲۲,۴۰۵	۱,۱۳۷,۵۶۶,۹۶۰	۳,۱۲۷,۲۲۲,۴۰۵	
۹۵۹,۵۸۹,۹۳۴	۲۹۹,۵۳۸,۱۹۱	۲,۶۵۴,۱۷۴,۴۳۷	۲,۳۳۶,۵۳۸,۱۹۱	
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶۸,۹۹۵,۰۰۰	۲۵۳,۹۴۶,۰۰۰	۶۷۴,۹۹۵,۰۰۰	۹۷۱,۹۴۶,۰۰۰	
۸,۴۷۹,۴۱۴,۴۷۹	۱۰,۴۸۳,۹۶۴,۱۴۰	۲۰,۶۲۴,۲۵۳,۶۳۲	۲۶,۷۴۰,۹۶۴,۱۴۰	

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

۷-۲- هزینه استهلاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۱۶۶,۸۵۶	۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۹
-	-	۲۷,۶۶۶,۶۶۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱
-	-	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴	۱۰
-	-	۱۵,۸۸۳,۰۹۵	۱۵,۸۸۳,۰۹۵	۱۲-۱
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۲۹,۹۲۲	۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹	

هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود
هزینه استهلاک دارایی نامشهود
هزینه استهلاک سرقفلی
هزینه استهلاک سرقفلی

۷-۳- سایر هزینه های اداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۵۴۸,۹۰۸,۷۱۱	۱,۶۱۰,۹۰۷,۳۵۳	۴,۵۵۹,۳۵۳,۰۷۱	۱,۶۱۰,۹۰۷,۳۵۳	۷-۳-۱
۲,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۴۳۷,۷۰۸,۸۶۰	۸۰۳,۲۲۵,۳۴۸	۱,۴۳۷,۷۰۸,۸۶۰	۸۰۳,۲۲۵,۳۴۸	
۲۹۰,۳۶۹,۴۶۹	۳۲۷,۱۰۳,۹۹۱	۷۴۱,۵۸۳,۳۵۸	۱,۲۵۹,۱۰۳,۹۹۱	
۱,۳۷۷,۹۴۰,۳۹۲	۱,۴۱۰,۹۶۲,۳۰۵	۱,۳۷۷,۹۴۰,۳۹۲	۱,۴۱۰,۹۶۲,۳۰۵	
۴۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۴۳,۰۰۰	۴۳۸,۰۵۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۴۳,۰۰۰	
۱۸۸,۶۵۴,۷۲۹	۱,۰۵۳,۴۸۷,۵۲۷	۱,۰۴۰,۰۵۴,۷۸۰	۲,۰۹۳,۴۸۷,۵۲۷	
۱۵۶,۳۷۵,۹۰۳	۴۶۴,۳۵۵,۶۹۷	۱,۰۱۱,۵۶۴,۰۶۰	۷۹۹,۵۵۴,۴۹۷	
۱۰,۹۱۱,۷۶۳,۰۶۴	۹,۹۶۲,۰۸۵,۳۲۱	۱۴,۳۱۷,۰۰۹,۵۲۱	۱۳,۸۱۸,۳۸۴,۰۲۱	

۷-۳-۱- 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.

۸- سایر هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

هزینه کارمزد بانکی



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- دارائی های ثابت مشهود
 ۹-۱ گروه

(مبالغ به ریال)	وسائط نقلیه	اثاثه و منسوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
جمع					
۱۷۷,۰۴۹,۰۰۰,۴۱۹	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۴۸۹,۴۸۵,۷۸۱	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۹
۴,۹۷۵,۱۹۰	-	۴,۹۷۵,۱۹۰	-	-	افزایش
۱۷۷,۰۴۹,۸۷۵,۶۰۹	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۴۹۴,۴۶۰,۹۷۱	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳	-	-	-	۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳	افزایش
-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۱۹۵,۹۶۲,۷۴۴,۹۱۲	۴۱,۴۲۱,۶۱۳	۴۹۴,۴۶۰,۹۷۱	-	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
استهلاک انباشته					
۴۵۴,۹۴۷,۹۷۶	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۴۱۴,۳۲۸,۸۶۳	-	-	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۹
۲۹,۱۶۶,۸۵۶	-	۲۹,۱۶۶,۸۵۶	-	-	استهلاک
۴۸۴,۱۱۴,۸۳۲	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۴۴۳,۴۹۵,۷۱۹	-	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۴۹,۲۰۰,۰۰۰	-	-	استهلاک
۵۳۳,۳۱۴,۸۳۲	۴۰,۶۱۹,۱۱۳	۴۹۲,۶۹۵,۷۱۹	-	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۹۵,۴۲۹,۴۳۰,۰۰۰	۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۶۵,۲۵۲	-	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۷۶,۵۶۵,۷۶۰,۷۷۷	۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۹۶۵,۲۵۲	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹-۲ شرکت

(مبالغ به ریال)	اثاثه و منسوبات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
جمع				
۱۷۶,۶۲۲,۷۸۳,۰۲۵	۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۹
-	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
۱۷۶,۶۲۲,۷۸۳,۰۲۵	۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳	-	-	۱۸,۹۱۲,۸۶۹,۳۰۳	افزایش
۱۹۵,۵۳۵,۶۵۲,۳۲۸	۱۰۸,۷۹۰,۰۰۰	-	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
استهلاک انباشته				
۶۳,۹۴۰,۰۰۰	۶۳,۹۴۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۹
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	-	-	استهلاک
۷۵,۶۴۰,۰۰۰	۷۵,۶۴۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	استهلاک
۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰	-	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۹۵,۴۲۸,۸۱۲,۳۲۸	۱۹۵,۰۰۰	-	۱۹۵,۴۲۶,۸۶۲,۳۲۸	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
۱۷۶,۵۴۷,۱۴۳,۰۲۵	۳۳,۱۵۰,۰۰۰	-	۱۷۶,۵۱۳,۹۹۳,۰۲۵	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹-۲-۱ - اثاثه و منسوبات گروه و شرکت اصلی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشد



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به ریال)

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۹۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰

یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۱۵ متر در سعادت آباد

۱۰-۱-۱- 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 گردیده و مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال آن در سرفصل اسناد پرداختی طبقه بندی گردیده است.

۱۱- سرفصلی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲,۴۱۲,۳۶۶,۰۸۸	۲,۴۱۲,۳۶۶,۰۸۸
.	.
.	.
۲,۴۱۲,۳۶۶,۰۸۸	۲,۴۱۲,۳۶۶,۰۸۸
(۴۴۹,۳۹۸,۳۹۳)	(۵۶۰,۰۱۱,۶۹۷)
(۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴)	(۱۱۰,۶۱۳,۳۰۴)
.	.
(۵۶۰,۰۱۱,۶۹۷)	(۶۷۰,۶۲۵,۰۰۱)
۱,۶۵۲,۲۵۴,۳۹۱	۱,۵۴۱,۶۴۱,۰۸۷

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

۱۲- دارائی های نامشهود

۱۲-۱- گروه

(مبالغ به ریال)

نوم افزار	حق الامتیاز	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۴۸۸,۶۷۵,۰۰۰
۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۴۸۸,۶۷۵,۰۰۰
.	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۸,۶۷۵,۰۰۰
۳۹۶,۰۵۹,۳۵۸	.	.	۳۹۶,۰۵۹,۳۵۸
۲۷,۶۶۶,۶۶۷	.	.	۲۷,۶۶۶,۶۶۷
۴۲۳,۷۲۶,۰۲۵	.	.	۴۲۳,۷۲۶,۰۲۵
۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۵,۷۲۶,۰۲۵	.	.	۴۲۵,۷۲۶,۰۲۵
۲۷۲,۹۷۵	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۲,۹۴۸,۹۷۵
۲,۲۷۳,۹۷۵	۶۲,۶۷۵,۰۰۰	.	۲,۳۳۶,۶۵۰

بهای تمام شده
مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۹
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ۱ دی ماه ۱۳۹۹
استهلاک
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲-۱-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای دارایی های نامشهود گروه مربوط به خرید نرم افزار بر خط از شرکت رایا تجارت الکترونیک مهام می باشد.



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
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:					
۱۳-۱	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۷۸۸,۲۵۶	۲۷۱,۷۷۰,۳۰۷,۰۹۱
شبکه صرافى صنعت و معدن					
صنایع شیمیایی ایران	۲۱۳,۵۳۴,۱۰۴	۱,۱۰	۲۱۳,۵۳۴,۱۰۴,۰۰۰	۳۰۲,۳۴۸,۵۷۰,۱۳۹	۲۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:					
۱۳-۲	۱۱۹,۵۱۳,۱۳۵	-	۱۱۹,۵۱۳,۱۳۵,۰۰۰	۷۸۹,۱۴۲,۰۳۴,۶۷۴	۸۲۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۲۷
شرکت فولاد مبارکه اصفهان					
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱	۲۰,۰۰	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱
شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲
صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا	۳,۷۹۹,۹۷۷	-	۳۷,۹۹۹,۷۷۰,۰۰۰	-	-
شرکت لیزینگ صنعت و معدن	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۴,۵۹۰	۱۰,۳۰۴,۵۹۰
				۱,۵۶۰,۶۳۵,۰۵۸,۷۴۷	۱,۶۰۸,۷۱۲,۶۰۵,۳۰۰
				۱,۸۵۹,۹۴۵,۸۴,۰۶۳۰	۲,۱۳۲,۳۴۲,۸۲۷,۹۰۶

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
شرکت اصلی:					
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:					
۱۳-۳	۹,۹۹۹,۹۸۰	۹۹,۹۹۰	۹,۹۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۱۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷	۱۳,۹۵۰,۳۵۳,۱۶۷
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نولدیشان					
فن آوران آتیه صنعت و معدن	۵۰,۸۰۰	۵۰,۸۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	-	-
رفاه گستران آتیه رسا	۹۹,۸۰۰	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:					
۱۳-۲	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰	۲۹,۹۹۸	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲	۶۲,۶۵۹,۸۰۶,۵۹۲
شبکه صرافى صنعت و معدن					
صنایع شیمیایی ایران	۲۱۳,۵۳۴,۱۰۴	۱,۰۰	۲۱۳,۵۳۴,۱۰۴,۰۰۰	۲۵۵,۶۲۶,۳۱۴,۲۹۳	۲۵۱,۸۵۹,۹۱۵,۵۱۵
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:					
۱۳-۲	۱۱۹,۵۱۳,۱۳۵	-	۱۱۹,۵۱۳,۱۳۵,۰۰۰	۷۸۹,۱۴۲,۰۳۴,۶۷۴	۸۲۷,۲۱۹,۲۷۶,۶۲۷
شرکت فولاد مبارکه اصفهان					
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱	۲۰,۰۰	۱۱۷,۹۳۸,۷۸۱,۰۰۰	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱	۵۷۳,۹۷۲,۵۱۵,۵۵۱
شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲	۱۹۷,۵۱۰,۵۰۸,۵۲۲
				۱,۸۹۲,۸۶۱,۴۲۲,۷۹۹	۱,۹۳۷,۳۲۲,۹۷۵,۹۸۴

۱۳-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به ریال)

شرکت های وابسته		
سهم از خالص داراییها	سرقفلی	جمع
۵۲۳,۳۵۷,۵۶۲,۸۰۹	۲۷۲,۶۵۹,۷۹۷	۵۲۳,۶۳۰,۲۲۲,۶۰۶
۵۰۶,۳۶۸,۶۲۷,۵۸۴	-	۵۰۶,۳۶۸,۶۲۷,۵۸۴
(۴۱۹,۳۹۴,۱۶۴,۸۱۲)	-	(۴۱۹,۳۹۴,۱۶۴,۸۱۲)
(۳۱۱,۲۷۸,۰۳۰,۴۰۰)	-	(۳۱۱,۲۷۸,۰۳۰,۴۰۰)
-	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)	(۱۵,۸۸۳,۰۹۵)
۲۹۹,۰۵۴,۰۰۵,۱۸۱	۲۵۶,۷۷۶,۷۰۲	۲۹۹,۳۱۰,۷۸۱,۸۸۳

مانده در ابتدای سال

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال

ذخیره کاهش ارزش

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

استهلاک

۱۳-۱-۱- ذخیره کاهش ارزش بابت احتساب ذخیره کاهش ارزش مطالبات راکد و سنواتی شرکت سرمایه پذیر طبق بندهای گزارش حسابرس مستقل آن می باشد.

۱۳-۲- سهام شرکت صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران تا زمان تصفیه اسناد پرداختی در رهن بانک صنعت و معدن می باشد



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳-۲

شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ اقدام به تحصیل ۷۵ درصد از سهام دارای حق رای شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان نموده و در سال ۱۳۹۵ از طریق افزایش سرمایه ۲۲.۵ درصد و در سال ۱۳۹۶ با پرداخت نقدی ۲.۵ درصد سهام دارای حق رای شرکت مذکور را تحصیل نموده است 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:

(مبالغ به ریال)		
مرحله اول	مرحله دوم	
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)	سهم اقلیت
۰	(۲۷.۰۲۱.۳۲۶.۵۸۰)	سهم 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

۱۳-۳-۱ با توجه به تفاوت اندک بین ارزش منصفانه و ارزش دفتری دارایی ها، خرید با ارزش دفتری صورت گرفته است

۱۳-۴ - مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی: کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته: شکله صرافتی صنعت و معدن
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
کارگزاری بیمه	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	
خرید و فروش ارز	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	ایران	

۱۴- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
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 ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	.	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰
۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰	.	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰
۳۴۴,۸۰۵,۹۹۳,۶۰۰	۳۶۲,۲۶۷,۸۳۰,۴۰۰	.	۳۶۲,۲۶۷,۸۳۰,۴۰۰
۳۲,۵۲۴,۴۰۶,۴۴۰	۱۲۳,۷۷۸,۶۷۸,۱۰۰	.	۱۲۳,۷۷۸,۶۷۸,۱۰۰
۳,۲۹۵,۴۴۱,۷۰۳	۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	.	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵
.	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۷۸۹,۵۶۷,۹۵۰	.	۲,۷۸۹,۵۶۷,۹۵۰
۲,۶۷۱,۹۸۶,۶۶۲	.	.	.
۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۴۷,۵۵۷,۰۰۰	.	.	.
۲۷۲,۳۰۳,۳۸۴	۶۱,۸۹۵,۲۰۱	.	۶۱,۸۹۵,۲۰۱
۴۰,۲۲۶,۶۹۵,۱۸۹	۱۴۳,۸۸۰,۶۵۱,۱۵۶	.	۱۴۳,۸۸۰,۶۵۱,۱۵۶
۳۸۵,۰۳۲,۶۸۸,۷۸۹	۵۰۶,۱۴۸,۴۸۱,۵۵۶	.	۵۰۶,۱۴۸,۴۸۱,۵۵۶
۴۰,۷۲۲,۶۸۸	۲,۴۶۸,۲۵۳,۰۷۰	.	۲,۴۶۸,۲۵۳,۰۷۰
۵۷۱,۲۹۸,۱۴۸	۶۸۸,۰۳۸,۷۲۲	.	۶۸۸,۰۳۸,۷۲۲
۹۲,۱۳۵,۰۳۳	۴,۰۵۷,۸۱۸,۶۷۰	.	۴,۰۵۷,۸۱۸,۶۷۰
۱,۰۷۰,۶۶۲,۸۶۹	۷,۲۱۴,۱۱۰,۴۶۲	.	۷,۲۱۴,۱۱۰,۴۶۲
۳۸۶,۱۰۳,۳۵۱,۶۵۸	۵۱۳,۳۶۲,۵۹۲,۰۱۸	.	۵۱۳,۳۶۲,۵۹۲,۰۱۸

گروه:

تجاری:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن - سود سهام

شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام

سایر شرکت ها:

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

شرکت های بیمه

صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران

صندوق فراز داریک

شرکت پالایش نفت اصفهان

کارگزاری بانک صنعت و معدن

شرکت گل گهر

شرکت معادن و فلزات

بانک صنعت و معدن

سایر

غیر تجاری:

کارکنان

سازمان امور مالیاتی

سایر

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰	.	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰
۱۲۳,۹۹۹,۶۸۸,۰۰۰	۱۲۸,۴۱۵,۱۳۴,۳۸۰	.	۱۲۸,۴۱۵,۱۳۴,۳۸۰
۱۵۲,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	.	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰
۴۴۸,۸۰۵,۶۸۱,۶۰۰	۴۹۰,۶۸۲,۹۶۴,۷۸۰	.	۴۹۰,۶۸۲,۹۶۴,۷۸۰
۲۸,۰۳۸,۲۸۲,۴۴۰	۱۱۹,۱۶۲,۶۷۸,۱۰۰	.	۱۱۹,۱۶۲,۶۷۸,۱۰۰
.	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	.	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵
.	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲,۷۸۹,۵۶۷,۹۵۰	.	۲,۷۸۹,۵۶۷,۹۵۰
۱,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.
۴۷,۵۵۷,۰۰۰	.	.	.
۲۷۲,۳۰۳,۳۸۴	۶۱,۸۹۵,۲۰۱	.	۶۱,۸۹۵,۲۰۱
۲۹,۵۹۳,۱۴۲,۸۲۴	۱۳۲,۱۰۴,۶۵۱,۱۵۶	.	۱۳۲,۱۰۴,۶۵۱,۱۵۶
۴۹۸,۳۹۸,۸۲۴,۴۲۴	۶۲۲,۷۸۷,۶۱۵,۹۳۶	.	۶۲۲,۷۸۷,۶۱۵,۹۳۶
۵۷۱,۲۹۸,۱۴۸	۶۸۸,۰۳۸,۷۲۲	.	۶۸۸,۰۳۸,۷۲۲
۱۹۶,۶۶۶,۶۸۸	۴۴۴,۲۵۳,۰۷۰	.	۴۴۴,۲۵۳,۰۷۰
۷۶۷,۹۶۴,۸۳۶	۱,۱۳۲,۲۹۱,۷۵۳	.	۱,۱۳۲,۲۹۱,۷۵۳
۴۹۹,۱۶۶,۷۸۹,۳۶۰	۶۲۳,۹۱۹,۹۰۷,۷۲۸	.	۶۲۳,۹۱۹,۹۰۷,۷۲۸

شرکت اصلی:

تجاری:

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام

کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان - سود سهام

شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن - سود سهام

جمع شرکت های گروه

سایر شرکت ها:

شرکت فولاد مبارکه اصفهان

صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران

صندوق فراز داریک

شرکت پالایش نفت اصفهان

شرکت گل گهر

بانک صنعت و معدن

سایر

جمع سایر شرکت ها

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی

کارکنان



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۹/۳۰		۱۴۰۰/۹/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه:				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۱۶-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۱۸,۳۶۶,۶۷۶,۶۱۶	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۱۲۸,۶۷۶,۶۱۶	۱۷,۱۲۸,۶۷۶,۶۱۶
۱۶-۲ صندوق های سرمایه گذاری	۳۳,۳۳۵,۰۰۰,۴۰۹	۰	۳۳,۳۳۵,۰۰۰,۴۰۹	۵۶,۱۱۷,۰۷۱,۸۱۶
شرکت اصلی:				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۱۶-۳ صندوق های سرمایه گذاری	۶۰,۹۴۶,۹۷۶,۶۱۶	۰	۶۰,۹۴۶,۹۷۶,۶۱۶	۵۶,۱۱۷,۰۷۱,۸۱۶
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۶,۵۰۷,۱۹۸,۰۳۵	۰	۲۶,۵۰۷,۱۹۸,۰۳۵	۳۴,۷۲۰,۲۷۰,۲۷۰
	۴۱,۷۰۲,۱۹۸,۰۳۵	(۱,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۳۶۴,۱۹۸,۰۳۵	۲۰,۴۱۹,۸۰۳,۱۲۴

(مبلغ به ریال)

ماده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		ماده در پایان سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۳,۲۷۴,۶۳۱,۰۰۰	۰	۱۰۱,۰۰۰,۹۳۳,۰۰۰	۹۰,۱۸,۹۶۸	۱۱,۲۶۳,۶۹۸,۰۰۰	۱۱,۲۶۳,۶۹۸,۰۰۰
شرکت معادن و فلزات	۷۵,۹۸۲,۹۲۶	۲۴,۷۲۹	۵۸,۶۰۲,۰۶۰	۲۹,۵۵۹	۱۷,۳۶۲,۸۹۶	۲۹,۵۵۹
شرکت لیونینگ صنعت و معدن	۲,۶۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت آتیه دماوند	۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
شرکت نفت اصفهان	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۴۴	۰	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۴۴	۸,۲۵۸,۳۵۶	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۴۴	۸,۲۵۸,۳۵۶
شرکت ملی مس	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	۰	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	۳,۸۸۹,۵۴۶	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	۳,۸۸۹,۵۴۶
شرکت گل گهر	۸۰,۸۶۰,۲۰۰	۸۰,۸۶۰,۲	۵۰,۳۷۶,۳۵۰	۸۰,۸۶۰,۲	۳۰,۴۸۳,۸۵۰	۸۰,۸۶۰,۲
	۱۴۸,۰۰۲,۷۲۱,۳۳۸	۸۳۲,۴۴۱	۱۲۹,۸۵۸,۶۴۴,۷۵۴	۲۲,۰۰۵,۰۳۱	۲۴,۱۴۴,۰۰۰	۲۴,۸۰۲,۳۷۳

۱۶-۲- ماده حساب صندوق های سرمایه گذاری در گروه و شرکت اصلی مربوط به واحدها صندوق فراز دارپک می باشد.

(مبلغ به ریال)

ماده در ابتدای سال	افزایش		کاهش		ماده در پایان سال	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
شرکت معادن و فلزات	۷۵,۹۸۲,۹۲۶	۱۵,۴۸۲	۵۸,۶۰۲,۰۶۰	۲۹,۵۵۹	۱۷,۳۶۲,۸۹۶	۲۹,۵۵۹
شرکت لیونینگ صنعت و معدن	۲,۶۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت آتیه دماوند	۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۴۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
شرکت نفت اصفهان	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۴۴	۰	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۴۴	۸,۲۵۸,۳۵۶	۱۶,۰۴۹,۸۴۵,۷۴۴	۸,۲۵۸,۳۵۶
شرکت ملی مس	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	۰	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	۳,۸۸۹,۵۴۶	۱۲,۳۳۵,۱۸۸,۶۶۰	۳,۸۸۹,۵۴۶
شرکت گل گهر	۸۰,۸۶۰,۲۰۰	۸۰,۸۶۰,۲	۵۰,۳۷۶,۳۵۰	۸۰,۸۶۰,۲	۳۰,۴۸۳,۸۵۰	۸۰,۸۶۰,۲
	۱۴۸,۰۰۲,۷۲۱,۳۳۸	۸۳۲,۴۴۱	۱۲۹,۸۵۸,۶۴۴,۷۵۴	۲۲,۰۰۵,۰۳۱	۲۴,۱۴۴,۰۰۰	۲۴,۸۰۲,۳۷۳



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		گروه	
شرکت اصلی			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۴,۸۹۴,۲۶۸,۳۷۴	۲,۷۵۵,۹۷۸,۹۲۸	۶۳,۱۲۴,۳۳۱,۹۱۱	۱۱,۱۲۷,۹۷۸,۹۲۸
۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۰۴,۰۱۸,۶۵۶	۱۱۹,۹۹۵,۰۰۰
۵۴,۸۹۴,۲۶۸,۳۷۴	۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸	۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷	۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸

موجودی نزد بانکها
تنخواه گردانها و صندوق

۱۷-۱ موجودی نقد بانکها در شرکت اصلی بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
شرکت اصلی	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۴,۸۸۸,۳۹۶,۸۷۴	۲,۷۵۰,۱۰۷,۴۲۸
۵,۸۷۱,۵۰۰	۵,۸۷۱,۵۰۰
۵۴,۸۹۴,۲۶۸,۳۷۴	۲,۷۵۵,۹۷۸,۹۲۸

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

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال
۹۸.۷۰	۲,۴۶۷,۳۹۹,۵۹۷	۲,۴۶۷,۳۹۹,۵۹۷,۰۰۰	۹۶.۷۸	۲,۴۱۹,۴۲۳,۹۲۵	۲,۴۱۹,۴۲۳,۹۲۵,۰۰۰
۰.۵۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹,۰۰۰	۰.۵۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹,۰۰۰
۰.۷۱	۱۷,۷۵۳,۴۹۴	۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰	۲.۶۳	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۶۵,۷۲۹,۱۶۶,۰۰۰
۱.۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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 کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان (سهامی خاص)

۱۹- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۵۴,۷۱۹,۱۳۴,۵۹۴ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهام خزانه

(مبالغ به ریال)		شرکت فرعی سرمایه گذار	
شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰	۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶۳	۶۵,۷۲۹,۱۶۶
۱۷,۷۵۳,۴۹۴,۰۰۰	۱۱۹,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰		

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۴۸۵,۸۰۴	۵۵۰,۲۲۴
۵۱۵,۸۰۴	۵۸۰,۲۲۴

سرمایه
سود انباشته



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰	۱۲۴,۲۱۱,۹۳۹,۲۰۲	۲۲-۱-۱
۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰	۱۲۴,۲۱۱,۹۳۹,۲۰۲	
۲۹۳,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۹	۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۱
۳۴۱,۹۵۵,۵۵۸	۶۶,۶۸۶,۲۵۱	
۲۵۱,۴۰۴,۳۶۴	.	
۳۲,۳۱۴,۵۴۱	.	
۲۹۳,۶۵۵,۹۷۴,۴۷۲	۲۸۸,۰۹۶,۹۸۶,۲۵۱	
۵۰۰,۶۷۵,۸۷۳,۱۴۲	۴۱۲,۳۰۸,۹۲۵,۴۵۳	
۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲	۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲	
۱,۱۴۸,۵۸۰,۶۴۳	۱,۳۰۸,۰۸۹,۶۶۷	
۸۲۶,۲۹۶,۵۷۹	۷۳۹,۸۴۷,۷۵۴	
۴۵۱,۲۵۰,۰۰۸	۴۴۰,۳۴۲,۹۲۶	
.	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	
۱,۱۵۱,۴۸۶,۶۴۳	۱,۵۵۹,۳۳۶,۷۵۱	
۴,۰۲۴,۵۴۸,۸۹۵	۶,۱۹۸,۶۷۶,۷۲۰	
۵۰۴,۷۰۰,۴۲۲,۰۳۷	۴۱۸,۵۰۷,۶۰۲,۱۷۳	

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰	۱۲۴,۲۱۱,۹۳۹,۲۰۲	۲۲-۱-۱
۲۰۷,۰۱۹,۸۹۸,۶۷۰	۱۲۴,۲۱۱,۹۳۹,۲۰۲	
۲۹۳,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۹	۲۸۸,۰۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۱
۳۴۱,۹۵۵,۵۵۸	۶۶,۶۸۶,۲۵۱	
۲۹۳,۳۷۲,۲۵۵,۵۶۷	۲۸۸,۰۹۶,۹۸۶,۲۵۱	
۵۰۰,۳۹۲,۱۵۴,۳۳۷	۴۱۲,۳۰۸,۹۲۵,۴۵۳	
۴۴۶,۹۳۵,۰۲۲	۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲	
۴۱۴,۰۴۷,۷۴۸	۳۱۷,۸۴۷,۷۵۴	
۱۲۱,۳۷۴,۰۴۱	۷۳,۳۴۲,۹۲۶	
۶۷,۷۴۲,۸۱۲	۲۰۵,۰۸۹,۶۶۷	
.	۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
۷۰۴,۰۴۷,۹۹۵	۳۷۵,۰۷۶,۴۹۵	
۱,۷۵۴,۰۴۷,۶۱۸	۳,۱۲۲,۴۱۶,۴۶۴	
۵۰۲,۱۴۶,۳۰۱,۸۵۵	۴۱۵,۴۳۱,۳۴۱,۹۱۷	

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

۲۲-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مانده بدهی به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۶۴,۴۲۰

گروه:
شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال است

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		گروه		شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۲۴,۶۱۲,۸۰۸,۷۱۴	۵۶۹,۷۶۹,۸۸۳,۱۵۲	۶۲۷,۴۵۶,۶۹۵,۸۵۹	۳۴۵,۳۳۸,۶۹۴,۷۴۵	سود خالص
				تعدیلات:
۲۷۳,۱۱۲,۱۴۵	۰	۳,۱۲۶,۳۲۴,۴۸۹	۳,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه مالیات
۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۲۹,۹۲۲	۱۷۶,۶۹۶,۳۹۹	هزینه استهلاك
۶۵۵,۴۳۷,۳۳۶	(۳۵۰,۳۱۳,۳۱۵)	۷۸۵,۳۳۰,۹۸۷	۴۱۸,۹۴۰,۳۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۴۰,۳۴۹,۴۸۱	(۳۱۹,۰۱۲,۳۱۵)	۴۰,۹۴۹,۹۸۵,۳۹۸	۳,۸۱۴,۵۹۰,۴۳۳	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
۷۲,۷۰۲,۹۳۵,۲۴۰	(۱۲۴,۷۵۳,۱۱۸,۴۶۸)	۶۶,۱۲۳,۷۳۴,۰۷۹	(۱۲۷,۲۵۹,۲۴۰,۳۶۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۰,۳۳۵,۶۱۰,۳۳۲	۶۴,۳۳۰,۱۴۴,۲۴۱	۵۴,۴۳۳,۷۴۲,۶۳۳	۱۶۳,۶۵۵,۶۰۵,۱۰۹	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۴۴,۴۶۱,۵۴۳,۱۸۵	(۱۰۹,۶۶۴,۰۸۱,۴۱۹)	۲۷۲,۳۸۲,۱۰۴,۱۸۱	افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۲۰,۵۴۲,۱۹۴,۷۴۷)	(۸۶,۷۱۴,۸۵۹,۹۳۸)	(۲۰,۷۲۱,۷۵۲,۱۰۲)	(۸۶,۱۹۲,۷۵۵,۴۴۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۸۳,۳۹۶,۳۵۰,۷۲۵	(۱۰۳,۶۷۶,۲۹۰,۹۸۰)	(۹,۸۳۸,۳۵۶,۸۰۹)	۲۲۲,۵۸۵,۷۱۳,۴۸۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۰۸,۹۴۹,۴۰۸,۹۲۰	۴۶۶,۷۷۴,۵۷۹,۸۵۷	۶۲۱,۷۲۳,۳۲۴,۴۴۸	۵۷۱,۷۳۸,۹۹۸,۶۶۴	

۲۷- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به ریال)		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

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 ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح ذیل می باشد

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۰۳,۱۷۹,۱۲۲,۲۳۲	۴۱۶,۱۱۴,۰۴۹,۹۷۹	۵۰۸,۰۹۳,۰۲۲,۰۲۶	۴۲۲,۸۵۴,۱۷۰,۶۱۶
(۵۴,۹۹۴,۲۶۳,۳۷۴)	(۲,۸۵۵,۹۷۳,۹۲۸)	(۶۳,۲۲۸,۳۵۰,۵۶۷)	(۱۱,۲۴۷,۹۷۳,۹۲۸)
۴۴۸,۱۸۴,۸۵۸,۸۵۸	۴۱۳,۲۵۸,۰۷۶,۰۵۱	۴۴۴,۸۶۴,۶۸۱,۴۵۹	۴۱۱,۶۰۶,۱۹۶,۶۸۸
۳,۲۱۶,۰۱۵,۳۹۱,۶۷۷	۳,۲۸۵,۷۸۵,۲۷۴,۸۲۹	۳,۲۱۶,۵۱۰,۲۶۵,۳۸۲	۳,۱۶۰,۵۷۶,۴۵۴,۱۲۷
۱۴	۱۳	۱۳	۱۳

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

۲۸-۲- 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

۲۸-۳- 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 مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری میشود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری میکند.

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای 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 با 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. 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 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	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۵۰,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	-
شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰	-	-
شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان	۱۲۸,۴۱۵,۱۳۴,۳۸۰	-	-
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۹,۱۶۲,۶۷۸,۱۰۰	-	-
صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	۵,۳۹۰,۵۰۹,۹۰۵	-
سایر	۷,۵۵۱,۴۶۳,۱۵۱	۷,۵۵۱,۴۶۳,۱۵۱	-
جمع	۶۲۲,۷۸۷,۶۱۵,۹۳۶	۵۳,۱۵۰,۷۵۳,۲۴۶	-

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع 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 ۱۴۰۱

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ طی سال مالی مورد گزارش، گروه و شرکت فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

۲۹-۲ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سایر پرداختی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	بدهی				
	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰			۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران	شرکت وابسته
	۱۵۳,۹۸۹,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰			۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	شبکه صرافی صنعت و معدن	شرکت وابسته
	۴۴۶,۳۲۵,۰۲۲	۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲			۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲	کارکنان بانک صنعت و معدن	سهامداران
	۴۴۶,۳۲۵,۰۲۲	۳۴۴,۸۰۵,۹۹۳,۶۰۰	۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲		۳۴۲,۳۶۷,۸۳۰,۴۰۰		

۲۹-۳ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سایر پرداختی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	طلب	بدهی				
	۱۹۱,۸۱۶,۱۹۳,۶۰۰	۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰			۲۹۴,۴۷۹,۱۵۰,۴۰۰	شرکت صنایع شیمیایی ایران	شرکت وابسته
	۰	۱۲۸,۴۱۵,۱۳۴,۳۸۰			۱۲۸,۴۱۵,۱۳۴,۳۸۰	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآبادیشان	شرکت فرعی
	۰	۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰			۶۷,۷۸۸,۶۸۰,۰۰۰	شبکه صرافی صنعت و معدن	شرکت وابسته
	۴۴۶,۳۲۵,۰۲۲	۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲			۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲	کارکنان بانک صنعت و معدن	سهامداران
	۴۴۶,۳۲۵,۰۲۲	۴۶۸,۸۰۵,۶۸۱,۶۰۰	۱,۲۱۷,۰۵۹,۶۲۲		۴۹۰,۶۸۲,۹۶۲,۷۸۰		

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

۳۰-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۳۰-۲ شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد

۳۰-۳ دفاتر شرکت از بدو تاسیس مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آن، شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

