

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی
صنعت و معدن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۲۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر مشروط

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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 منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر مشروط

۲. همانگونه که در یادداشت ۴-۱۳ صورتهای مالی منعکس است، علیرغم وجود نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران، سرمایه گذاری مزبور در صورتهای مالی مورد گزارش به روش ارزش ویژه اعمال نشده است، ضمن آنکه پایان سال مالی شرکت سرمایه پذیر مذکور به تاریخ ۲۹ اسفند هر سال بوده که مطابق با پایان سال مالی واحد مورد گزارش نمی باشد. لذا اگرچه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین میزان آن، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

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

سایر اطلاعات

۴. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری هیأت مدیره است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.



مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۷. همانگونه که در یادداشت ۲-۲۴ صورتهای مالی آمده است، امکان رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب سنوات قبل ظرف مهلت مقرر قانونی، به دلیل فوت تعدادی از سهامداران حقیقی، به طور کامل میسر نگردیده است.

۸. در اجرای ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و به استناد تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام جهت سال مالی قبل، هیأت مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که علیرغم در جریان بودن اقدامات لازم توسط هیأت مدیره، انتقال قانونی مالکیت ملک سعادت آباد به نام شرکت، تبدیل به احسن نمودن ملک فرشته، انتخاب حسابرس داخلی شرکت و معرفی ایشان به کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار جهت آموزش و همچنین رعایت کامل مفاد قانون مبارزه با پولشویی، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۹. همانگونه که در یادداشت ۱-۱-۱۳ صورتهای مالی آمده است، طی سال مالی مورد گزارش، معادل ۲۹/۹۹ درصد از سرمایه گذاری در سهام شرکت شبکه صرافی صنعت و معدن به مبلغ ۱.۳۸۴ میلیارد ریال (علیرغم اینکه ارزش سهم واحد مورد گزارش براساس گزارش کارشناسان رسمی دادگستری معادل مبلغ ۲.۲۰۴ میلیارد ریال ارزیابی گردیده است)، از طریق توافق به بانک صنعت و معدن واگذار گردیده که دلایل کاهش مبلغ فروش نسبت به ارزش کارشناسی، در یادداشت مزبور افشا شده است. باتوجه به مراتب مذکور، به دلیل عدم برگزاری مزایده عمومی جهت واگذاری سهام فوق، رعایت صرفه و صلاح شرکت از این باب، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۱۰. به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی و تأییدیه مدیران دریافتی، طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات حسابرسی می باشد. مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.



مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي قانوني - ادامه
شرکت گروه سرمايه گذاري رفاه انديش سرمايه انساني صنعت و معدن (سهامي عام)

۱۱. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نگردیده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۱۲. با عنایت به ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اعلام به عنوان ناشر اوراق بهادار در تاریخ ۲۱ آذر ۱۴۰۳، مقررات وضع شده توسط سازمان مذکور در چارچوب اطلاعیه ها، ابلاغیه ها و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸، به استثنای مفاد تبصره های ۱، ۲ و ۴ ماده ۴ و مواد ۶، ۱۷ الی ۲۳ و ۳۷ دستورالعمل مزبور، در سایر موارد رعایت نگردیده است.

۱۳. موارد مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکت های مادر (هلدینگ) - سهامی عام تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر می باشد:

۱۳-۱- بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر اینکه حداقل ۸۰ درصد از دارایی های شرکت به سرمايه گذاري در اوراق بهادار تخصيص يابد.

۱۳-۲- بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان مبنی بر تخصیص حداقل ۷۰ درصد از دارایی های شرکت در اوراق بهادار که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یادشده، بتواند نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را به دست آورد.

۱۴. در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمايه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت ۲-۱۹ صورتهای مالی افشاء نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

۱۵. در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی ارسال گردیده است.

مؤسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

۲۳ فروردین ۱۴۰۴

(حسابداران رسمي)

احمد موسوي

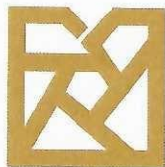
سيدمصطفى حسيني

شماره عضويت: ۸۰۰۷۷۸

شماره عضويت: ۸۵۲۲۶۱

شماره ثبت: ۱۸۳۳

شماره ثبت: ۱۸۳۳



شرکت گروه سرمایه گذاری
رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

الف - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ب - یادداشت های توضیحاتی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
محمد رضا نیکخواه		رئیس هیات مدیره
احمد مکانیک		نائب رئیس هیات مدیره
شرکت به اندیشان آتیه صنعت	هما سادات گوشه	عضو هیات مدیره
شرکت آتیه سازان صنعت و معدن	امان اله اسمعیلی آفتابداری	عضو هیات مدیره
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیشان	غلامحسن آرمات	عضو هیات مدیره و مدیر عامل



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
درآمدهای عملیاتی		
۱۰۷,۴۲۳	۶۲,۵۹۲	۵-۱ درآمد سود سهام
۲,۷۷۹	۵,۳۳۴	۵-۲ درآمد سود تضمین شده
۳۱۱,۷۴۴	۲۸۶,۶۱۹	۵-۳ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
	۶۲,۶۵۳	۵-۴ سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
۹۰,۲۲۱	۱۰۹,۹۴۵	۵-۵ سایر درآمدها
۵۱۲,۱۶۷	۵۲۷,۱۴۳	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
(۴۵,۵۶۹)	(۶۷,۸۷۳)	۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۷۸)	(۱,۰۵۴)	۶-۲ هزینه استهلاک
(۲۸,۹۷۸)	(۵۲,۵۹۱)	۶-۳ سایر هزینه های اداری
(۷۴,۸۲۵)	(۱۲۱,۵۱۸)	جمع هزینه های عملیاتی
۴۳۷,۳۴۲	۴۰۵,۶۲۵	سود عملیاتی
(۴۹,۹۷۸)	(۴۹,۹۰۳)	۷ هزینه های مالی
	۱,۸۶۲,۷۱۹	۸ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۸۷,۳۶۴	۲,۲۱۸,۴۴۱	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۰۲,۲۰۶	۴۱۹,۱۰۷	۱۳ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۹۸۹,۵۷۰	۲,۶۳۷,۵۴۸	سود قبل از مالیات
(۱۱,۴۰۶)	(۱۰,۵۴۴)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۹۷۸,۱۶۴	۲,۶۲۷,۰۰۴	سود خالص
سود قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی :		
۱۷۵	۱۶۲	سود عملیاتی (ریال)
۲۲۷	۹۱۸	سود غیر عملیاتی (ریال)
۴۰۲	۱,۰۸۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the right and several initials on the left.

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

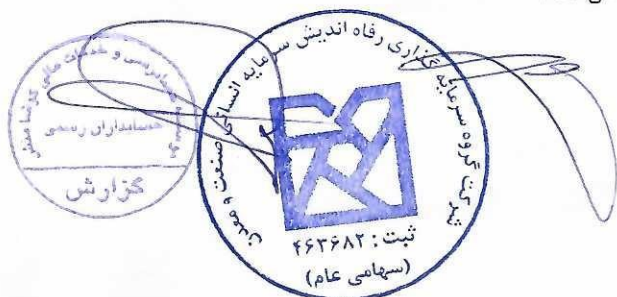
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید طبقه بندی شده)

پادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲۸۱.۷۰۹	۱۹۶.۱۰۳
دارایی های نامشهود	۱.۳۳۸	۹۱۳
سرمایه گذاری در املاک	۹۶۰.۳۲۶	۹۶۰.۳۲۶
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۲۰.۴۴۰.۰۰۴	۱.۶۷۳.۵۷۸
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		۴۸۶.۷۸۴
سرقفلی	۱.۳۲۰	۱.۴۳۱
سایر دارائیه	۲۰۰	۲۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳.۲۸۸.۸۹۷	۳.۳۱۹.۳۳۵
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶۹۸.۶۳۱	۵۶۳.۶۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱.۲۹۰.۹۹۳	۶۰۶.۹۱۵
موجودی نقد	۲۷.۲۸۷	۱۵.۲۳۴
جمع دارایی های جاری	۳.۰۱۶.۹۱۱	۱.۱۸۵.۸۱۳
جمع دارایی ها	۶.۳۰۵.۸۰۸	۴.۵۰۵.۱۴۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵۳.۵۷۱	۱۹۲.۲۱۶
اندوخته اختیاری	۳.۵۷۱	۱.۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۲.۱۴۹.۳۳۸	
سود انباشته	۸۵۲.۸۵۲	۱۰۶۴.۵۵۰
سهام خزانه	(۱۲۰.۶۴۰)	(۱۱۹.۰۲۶)
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۵.۶۳۸.۶۹۲	۳.۶۳۸.۷۴۰
منافع فاقد حق کنترل		۱
جمع حقوق مالکانه	۵.۶۳۸.۶۹۲	۳.۶۳۸.۷۴۱
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱.۳۸۱	۱.۶۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱.۳۸۱	۱.۶۸۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۱۰.۷۲۷	۸۵۱.۷۶۲
تسهیلات مالی	۲۴۴.۴۶۴	
مالیات پرداختنی	۱۰.۵۴۴	۱۲.۹۶۴
جمع بدهی های جاری	۶۶۵.۷۳۵	۸۶۴.۷۲۶
جمع بدهی ها	۶۶۷.۱۱۶	۸۶۶.۴۰۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶.۳۰۵.۸۰۸	۴.۵۰۵.۱۴۸

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



Handwritten signature and initials in blue ink, likely of a company official.

Handwritten signature and initials in blue ink, likely of another company official.

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منابع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه	سود انباشته	اندرخته قانونی	اندرخته سایر	سرمایه
۳,۱۶۰,۵۷۶	۱	۳,۱۶۰,۵۷۵	۶۲۲,۸۸۳	۱۵۵,۷۱۹	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۹۷۸,۱۶۴	۹۷۸,۱۶۴	۹۷۸,۱۶۴	۹۷۸,۱۶۴	-	-	-
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۳۶,۴۹۷)	۳۶,۴۹۷	۱۰۰۰	-
۳,۶۳۸,۷۴۱	۱	۳,۶۳۸,۷۴۰	(۱۱۹,۰۳۶)	۱۰,۶۴,۵۵۰	۱۹۲,۲۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲,۶۳۷,۰۰۴	۲,۶۳۷,۰۰۴	۲,۶۳۷,۰۰۴	۲,۶۳۷,۰۰۴	۲,۶۳۷,۰۰۴	۲,۵۷۱	-
(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)	(۳,۵۷۱)	۶۱,۳۵۵	۲,۱۴۹,۳۲۸	-
(۱,۶۱۴)	(۱,۶۱۴)	(۱,۶۱۴)	(۶۱,۳۵۵)	-	-	-
(۴۳۷)	(۴۳۷)	(۴۳۷)	(۴۳۷)	۲۵۳,۵۷۱	۲,۱۴۹,۳۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰
۵,۶۳۸,۶۹۲	۵,۶۳۸,۶۹۲	۵,۶۳۸,۶۹۲	۱۲۰,۶۴۰	۸۵۲,۸۵۲	۳,۵۷۱	۲,۵۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود خالص در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

خرید سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

تغییرات تلفیق

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۰۶,۳۹۵	۶۵۶,۶۰۴	۲۸
(۱,۵۸۴)	(۱۲,۹۶۴)	
۵۰۴,۸۱۱	۶۴۳,۶۴۰	
(۸۲۵)	(۶,۷۶۴)	
(۸۲۵)	(۷,۱۸۹)	
۵۰۳,۹۸۶	۶۳۶,۴۵۱	
(۵۰۰,۰۰۰)	(۶۲۲,۷۸۴)	
(۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۴)	
۳,۹۸۶	(۶۲۴,۳۹۸)	
۱۱,۲۴۸	۱۲,۰۵۳	
۱۵,۲۳۴	۱۵,۲۳۴	
۱۵,۲۳۴	۲۷,۲۸۷	

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 نقدی حاصل از خرید دارایی ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت نقدی بابت خرید سهام خزانه

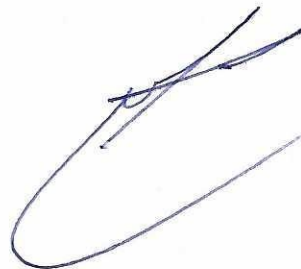
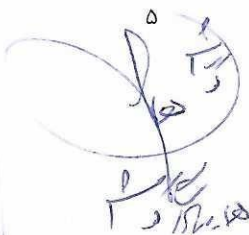
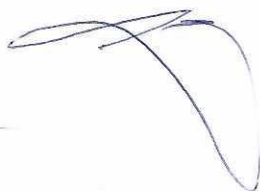
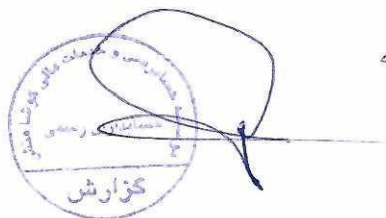
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

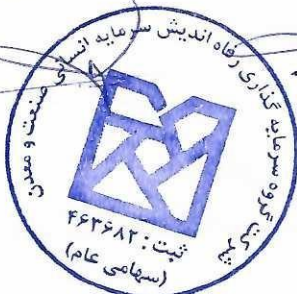
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

14.4/9.4.

یادداشت

سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید طبقه بندی شده)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۲۷۹,۸۲۳	۱۹۶,۰۲۶
۱۱ دارایی های نامشهود	۳۰۳	
۱۲ سرمایه گذاری در املاک	۹۶۰,۳۲۶	۹۶۰,۳۲۶
۱۳ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۱,۵۲۹,۶۳۴	۱,۴۴۹,۰۱۸
۱۴ سرمایه گذاری در شرکت فرعی	۱۰۳,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰
۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۸۶,۷۷۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۸۷۴,۰۳۶	۳,۱۹۶,۰۹۲
دارایی های جاری		
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۷۴۰,۲۶۴	۵۶۷,۴۳۴
۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۲۳۸,۱۹۷	۵۸۸,۲۴۵
۱۸ موجودی نقد	۲۱,۸۴۵	۴,۸۸۹
جمع دارایی های جاری	۳,۰۰۰,۳۰۶	۱,۱۶۰,۵۶۸
جمع دارایی ها	۵,۸۷۴,۳۴۱	۴,۳۵۶,۶۵۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۹ سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۰ اندوخته قانونی	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۱,۲۱۶
۲۱ اندوخته سرمایه ای	۲,۱۳۹,۶۰۵	
سود انباشته	۳۳۵,۷۵۶	۸۲۳,۲۵۰
جمع حقوق مالکانه	۵,۲۲۵,۳۶۱	۳,۵۱۴,۴۶۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۰۳	۱,۱۲۴
جمع بدهی های غیر جاری	۷۰۳	۱,۱۲۴
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۰۳,۸۱۴	۸۳۹,۸۰۵
۲۵ تسهیلات مالی	۲۴۴,۴۶۴	
۲۶ مالیات پرداختنی		۱,۲۶۳
جمع بدهی های جاری	۶۴۸,۲۷۸	۸۴۱,۰۶۹
جمع بدهی ها	۶۴۸,۹۸۱	۸۴۲,۱۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵,۸۷۴,۳۴۱	۴,۳۵۶,۶۵۹



حاضر است

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

صورت تفصیلات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سرمایه
۳۲۸۵۰۷۸۵	۶۳۱۰۶۶	۱۵۴۰۷۱۹		۲۵۰۰۰۰۰
۷۲۸۶۸۱	۷۲۸۶۸۱	-		-
(۵۰۰۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰۰۰)			-
-	(۳۶۴۹۷)	۲۶۴۹۷		-
۳۵۱۴۴۶۶	۸۲۳۲۵۰	۱۹۱۰۲۱۶		۲۵۰۰۰۰۰
۲۰۳۳۵۸۹۵	۲۰۳۳۵۸۹۵	*		*
(۶۲۵۰۰۰۰)	(۶۲۵۰۰۰۰)			
-	(۵۸۰۷۸۴)	۵۸۰۷۸۴		-
	(۲۰۱۳۹۶۰۵)		۲۰۱۳۹۶۰۵	
۵۳۲۵۰۳۶۱	۳۳۵۷۵۶	۲۵۰۰۰۰	۲۰۱۳۹۶۰۵	۲۵۰۰۰۰۰

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود خالص در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

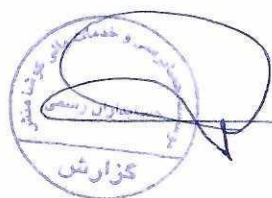
یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۵۰۲,۷۸۱	۶۴۶,۰۶۵	نقد حاصل از عملیات
۰	(۱,۲۶۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۰۲,۷۸۱	۶۴۴,۸۰۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۴۸)	(۴,۷۵۸)	پرداخت نقدی حاصل از خرید دارایی ثابت مشهود
	(۳۰۳)	پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت نامشهود
(۷۴۸)	(۵,۰۶۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۰۲,۰۳۳	۶۳۹,۷۴۲	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۰۰,۰۰۰)	(۶۲۲,۷۸۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۰۰,۰۰۰)	(۶۲۲,۷۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۰۳۳	۱۶,۹۵۷	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۲,۸۵۶	۴,۸۸۹	موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۸۸۹	۲۱,۸۴۵	موجودی نقد در پایان سال

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



۹
ح. ۱۲

Handwritten signature and stamp.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت کارگزاری رسمی بیمه توسعه بر خط صنعت و معدن نواندیشان (سهامی خاص) 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. به استناد صورتجلسه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ نوع شرکت به سهامی عام تغییر یافته است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از پارک وی - خیابان شهید فیاضی - خیابان آقا بزرگی - کوچه احمد ولی - پلاک ۹ می باشد. در تاریخ ۱۴۰۲/۷/۲۴ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۳۸۴۸۴ تحت عنوان نهاد مالی (شرکت مادر هلدینگ) و متعاقباً در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۹ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۰۵۵۱ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درج و همچنین در تاریخ ۱۴۰۳/۹/۲۱ طی نامه شماره ۱۲۲/۱۶۶۱۰۵ بعنوان ناشر اوراق بهادار معرفی و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۸ طی نامه شماره ۱۵/۱۴۳۵۵۰ با نماد (ورسا) در کدال درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شامل موارد است: الف) موضوع فعالیت های اصلی ۱. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند: کلیه صنایع بورسی و غیربورسی از جمله صنایع شیمیایی، فلزی، معدنی، خدماتی، بیمه، مالی، ساختمانی و همچنین شرکت های دانش بنیان و نوآور و خدمات صرافی. و انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱-۲- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت؛

۵- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۶- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر؛

۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳- سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند؛

۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۲- حمل و نقل، انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

ب) موضوع فعالیت های فرعی

۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه پذیر در موضوعات غیر از موضوعات مذکور در بندهای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

۴- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری؛

۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

۶- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تفر	تفر	تفر	تفر	تفر
۳	۴	۱۰	۱۲	۱۲
۵	۷	۵	۷	۷
۸	۱۱	۱۵	۱۹	۱۹

کارکنان قراردادی
کارکنان پاره وقت

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب

۲-۱- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده باشند، وجود نداشته است.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی انشی از قرارداد با مشتریان) که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست، بر اساس ارزیابی های و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای برشناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی مورد گزارش نخواهد داشت.

۳-۲- اهمیت رویه های حسابداری

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

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده 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 حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرقصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت فرعی کارگزاری رسمی بیمه نوآندیشان در ۳۱ شهریور ماه هر دوره خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۶- 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 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.

۳-۳- درآمد های عملیاتی

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

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

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بدوی 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.

۳-۴-۲- 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 استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی 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 دارایی های ثابت استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

۳-۵-۱- 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 مایه 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.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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 شده اند. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بازسازی مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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



۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۳-۷-۱ 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.

۳-۷-۲ 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.

۳-۷-۳ 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.

۳-۷-۴ 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.

۳-۷-۵ 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.

۳-۸- 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

۳-۹- سرمایه گذاری ها

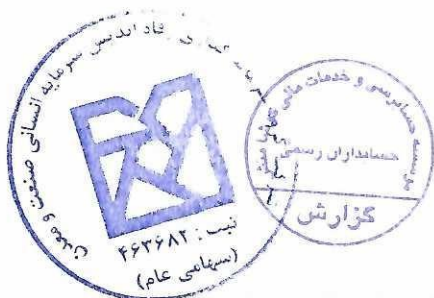
شرکت اصلی	گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده پس از 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) سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع 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 تایید 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 تایید صورت های مالی)	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 (باتوجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۰- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۰-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۰-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته تعدیل می شود.

۳-۱۰-۳ زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منافع سرمایه گذار در شرکت های وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری در شرکت های وابسته می باشد)، در صورت های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر متوقف می شود. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه گذار یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت های وابسته، شناسایی می گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۰-۴ 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 سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود 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 می گردد.

۳-۱۰-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، 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 منافع 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 می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه 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 شرکت های 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 یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۰-۶ 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.

۳-۱۰-۷ 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 غیرعملی باشد.

۳-۱۰-۸ چنانچه صورتهای 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 می شود. 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 هر گونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

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. مابه ازای 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 فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

۴-۱-۲ هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد های عملیاتی

۵-۱- درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۰۴,۵۷۵	۱۹۱,۹۶۴		
۳۸,۸۴۷			
۵۶,۶۰۰	۵۰,۰۰۰		
۲۰,۰۵۴	۱۷,۸۹۹		۱۷,۸۹۹
۶۸,۹۲۱	۱۵,۵۳۳	۷۴,۲۱۳	۱۵,۵۳۳
	۳,۸۹۹		۳,۸۹۹
	۱,۷۸۲		۱,۷۸۲
	۱,۷۶۸		۱,۷۶۸
	۱,۵۱۸		۱,۵۱۸
۱۹,۶۲۴	۳,۱۶۴	۳۳,۲۱۰	۲۰,۱۹۳
۵۰۸,۶۲۲	۲۸۷,۵۳۶	۱۰۷,۴۲۳	۶۲,۵۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۹۳	۲,۷۲۱	۲,۷۷۹	۵,۳۳۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵۲,۹۰۷		۱۵۳,۳۳۷	
۱۰۳,۳۸۸	۲۳۳,۱۲۵	۱۰۳,۳۸۸	۲۴۲,۸۵۷
	۳۴,۹۳۰		۳۴,۹۳۰
	۲۷,۷۸۶		۲۷,۷۸۶
	۱۱,۵۸۹		۱۱,۵۸۹
	۸,۴۷۸		۸,۴۷۸
	۷,۸۰۴		۷,۸۰۴
	۵,۴۹۱		۵,۴۹۱
	۵,۱۱۵		۵,۱۱۵
	۴,۵۹۰		۴,۵۹۰
	۴,۴۰۷		۴,۴۰۷
	۳۰,۵۵۰		۳۰,۵۵۰
	۸,۷۳۶		۸,۷۳۶
	۶,۷۷۰		۶,۷۷۰
	۵,۶۳۹		۵,۶۳۹
	(۱۱,۹۴۲)		(۱۱,۹۴۲)
	(۳۵,۰۴۸)		(۳۵,۰۴۸)
	(۲۲,۹۴۹)		(۲۲,۹۴۹)
	(۱۸,۷۰۹)		(۱۸,۷۰۹)
	(۱۴,۸۷۶)		(۱۴,۸۷۶)
	(۱۳,۲۹۱)		(۱۳,۲۹۱)
	(۴,۶۷۴)		(۴,۶۷۴)
۵۲,۷۳۵	۳,۳۶۴	۵۵,۰۲۰	۳,۳۶۵
۳۱۰,۰۳۰	۲۷۶,۸۸۶	۳۱۱,۷۴۴	۲۸۶,۶۱۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۰	۰	۰	۶۲,۶۵۳	۵-۴-۱
۰	۰	۰	۶۲,۶۵۳	

۵-۴-۱- مبلغ مزبور بابت برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت صرافى صنعت و معدن به مبلغ فوق می باشد.

شرکت صنایع شیمیایی ایران

شرکت شبکه صرافى صنعت و معدن

شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نواندیشان

صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران

فولاد مبارکه اصفهان

بیمه کوثر

سرمایه گذاری پتروشیمی

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

نفت پارس

سایر

۵-۲- درآمد سود تضمین شده

سود حاصل از سپرده بانکی

۵-۳- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

شرکت صنایع شیمیایی ایران

فولاد مبارکه اصفهان

بانک ملت

سرمایه گذاری پتروشیمی

ایران خودرو

بانک تجارت

گروه مینا

سرمایه گذاری فنی ومهندسی مشانیر

پالایش نفت تهران

پالایش نفت تبریز

بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری یاقوت آگاه ثابت

صندوق سرمایه گذاری پشتوانه سکه طلای کهربا

صندوق سرمایه گذاری ماهور-ثابت

صندوق طلای عیار مفید

صندوق سرمایه گذاری سهامی شتاب آگاه اهرمی

افران

رادیاتور ایران

فرابورس ایران

بیمه کوثر

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری میراث فرهنگی

سایر شرکت ها

جمع

۵-۴- سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها

برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵-۵ سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
		۹۰,۲۲۱	۹۹,۲۶۳	۵-۵-۱
	۱۰,۶۸۲		۱۰,۶۸۲	۵-۵-۲
	۱۰,۶۸۲	۹۰,۲۲۱	۱۰۹,۹۴۵	

درآمد حاصل از خدمات بیمه ای
سود حاصل از مشارکت

- ۵-۵-۱ درآمد حاصل از خدمات بیمه ای مربوط به شرکت فرعی (کارگزاری بیمه صنعت و معدن) بابت درآمد کارمزد خدمات بیمه ای در طی سال مالی می باشد.
- ۵-۵-۲ سود حاصل از مشارکت به مبلغ ۱۰۶۸۲ میلیون ریال بابت مشارکت در امر خرید ورق از طریق بورس کالا توسط شرکت سرمایه پذیر فولاد گستر آتنا و فروش ورقهای مزبور در طی سال مالی می باشد.

۶- هزینه های عملیاتی

۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۲۴۵	۲۸,۴۷۷	۲۸,۴۷۴	۴۸,۶۰۲	۶-۱-۱
۱,۷۲۰	۱,۰۹۱	۳,۲۷۶	۲,۹۰۷	
۶۲۷	۹۸۳	۳,۶۶۳	۵,۲۶۳	
۹۷۱	۱,۰۰۰	۹,۳۵۷	۹,۳۴۰	
۳۰۰	۵۷۹	۱,۰۰۰	۱,۷۶۱	
۱۶,۸۶۳	۳۲,۱۳۰	۴۵,۵۶۹	۶۷,۸۷۳	

حقوق و دستمزد
بازخرید مرخصی و سنوات
بیمه سهم کارفرما
مزایا و پاداش
عیدی

- ۶-۱-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مربوط به ضریب افزایش حقوق سالیانه طبق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش تعداد پرسنل نسبت به دوره مشابه قبل می باشد.

۶-۲ هزینه استهلاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵۱	۹۶۱	۲۷۸	۱۰,۰۵۴	۸
۱۵۱	۹۶۱	۲۷۸	۱۰,۰۵۴	

هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود

۶-۳ سایر هزینه های اداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۵۱۶	۵,۵۸۴	۷,۳۲۲	۹,۷۷۲	
۷,۳۲۲				
۱,۳۰۰	۳,۰۵۰	۲,۰۵۵	۲,۳۴۳	
۴,۳۰۰	۶,۹۳۵	۴,۳۰۰	۴,۸۸۳	
۸۰۴	۱,۳۷۹	۱,۹۶۰	۱,۵۵۷	
۲,۹۹۰	۲,۲۱۳	۲,۹۹۰	۲,۲۱۳	
۱,۵۵۴	۳,۸۱۳	۲,۸۰۵	۴,۲۶۹	
		۴,۲۵۰	۲۱,۰۱۱	۶-۳-۱
۱,۵۲۳	۱,۳۸۲	۳,۲۹۶	۶,۵۴۳	
۲۳,۳۰۸	۲۱,۶۴۶	۲۸,۹۷۸	۵۲,۵۹۱	

پاداش و حق حضور هیات مدیره
هزینه های کارگزاری
هزینه حسابرسی
هزینه های کارشناسی، حقوقی و ثبتی
ملزومات مصرفی، تبلیغات و برگزاری مجامع
اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت
هزینه غذا و نظیف
هزینه بازاریابی
سایر

- ۶-۳-۱ افزایش هزینه بازاریابی مربوط به شرکت فرعی بیمه نوآندیشان به تناسب افزایش درآمدهای عملیاتی آن شرکت می باشد.

۷- هزینه مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۹,۹۷۸	۳۹,۲۷۵	۴۹,۹۷۸	۳۹,۲۷۵	۷-۱
	۱۰,۶۲۸		۱۰,۶۲۸	
۴۹,۹۷۸	۴۹,۹۰۳	۴۹,۹۷۸	۴۹,۹۰۳	

هزینه تامین مالی
هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک صنعت و معدن

- ۷-۱ هزینه تامین مالی بابت خرید اعتباری سهام از شرکتهای کارگزاری می باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱,۲۴۴,۲۷۴	-	۱,۲۴۴,۲۷۴	۸-۱
-	۶۱۸,۴۴۵	-	۶۱۸,۴۴۵	
-	۱,۸۶۲,۷۱۹	-	۱,۸۶۲,۷۱۹	

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای وابسته:

- ۸-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت وابسته فوق مشتمل بر سود واگذاری میزان ۲۹,۹۹۸ درصد از سهام شرکت صرافى صنعت و معدن به بانک صنعت، و معدن بر مبنای ارزش گذاری توسط کارشناسان رسمی دادگستری در راستای رعایت قوانین و مقررات بانک مرکزی به شرح یادداشت ۱۳-۱ باشد.



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۷۹,۹۲۲	۵۲۳,۰۷۹	۴۳۷,۳۴۲	۴۰۵,۶۳۵
(۱,۲۶۳)	*	(۱۱,۴۰۶)	(۱۰,۵۴۴)
۷۷۸,۶۵۹	۵۲۳,۰۷۹	۴۲۵,۹۳۶	۳۹۵,۰۸۱
(۴۹,۹۷۸)	۱,۸۱۲,۸۱۶	۵۵۲,۲۲۸	۲,۲۳۱,۹۲۳
(۴۹,۹۷۸)	۱,۸۱۲,۸۱۶	۵۵۲,۲۲۸	۲,۲۳۱,۹۲۳
۷۲۹,۹۴۴	۲,۳۳۵,۸۹۵	۹۸۹,۵۷۰	۲,۶۳۷,۵۴۸
(۱,۲۶۳)		(۱۱,۴۰۶)	(۱۰,۵۴۴)
۷۲۸,۶۸۱	۲,۳۳۵,۸۹۵	۹۷۸,۱۶۴	۲,۶۲۷,۰۰۴
شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۶۶,۶۷۹,۱۶۶
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۴,۲۷۰,۸۳۴	۲,۴۳۳,۳۲۰,۸۳۴

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
اثر مالیاتی
سود عملیاتی
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
اثر مالیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی
سود قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
میانگین موزون تعداد سهام خزانه
میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۰- دارائی های ثابت مشهود
۱۰-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	یادداشت
۱۹۶,۹۷۰	۱,۵۴۳	۱۹۵,۴۲۷		بهای تمام شده
۷۲	۱,۰۸۴			مانده در ۱ دی ۱۴۰۱
(۱,۰۱۲)	(۱,۰۱۲)			افزایش
۱۹۷,۰۴۲	۱,۶۱۵	۱۹۵,۴۲۷		کاهش
۶,۶۵۵	۵,۶۴۳	۱,۰۱۲		مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		افزایش
۲۸۳,۶۹۷	۷,۲۵۸	۲۷۶,۴۲۹		سایر نقل و انتقالات
			۱۰-۱-۳	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۶۶۹	۶۶۹	*		استهلاک انباشته
۱۵۱	۱۵۱			مانده در ۱ دی ۱۴۰۱
۸۲۰	۸۲۰			استهلاک
۱,۱۵۸	۱,۱۵۸			مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱,۹۷۸	۱,۹۷۸			استهلاک
۲۰۱,۷۰۹	۵,۲۸۰	۱۹۶,۴۲۹		مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳
۱۹۶,۱۰۳	۶۷۶	۱۹۵,۴۲۷		مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳
				مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	اثاثه و منصوبات	زمین
۱۹۶,۵۴۸	۱,۱۲۱	۱۹۵,۴۲۷	
۷۴۸	۷۴۸	*	
(۵۲۹)	(۵۲۹)		
۱۹۶,۷۶۷	۸۵۷	۱۹۵,۴۲۷	
۴,۵۷۸	۳,۰۳۷	۱,۰۱۲	
۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	
۲۸۱,۳۴۵	۴,۹۰۶	۲۷۶,۴۳۹	
۱۰۷	۱۰۷	*	
۱۵۱	۱۵۱		
۲۵۸	۲۵۸		
۹۶۱	۹۶۱		
۱,۵۲۲	۱,۵۲۲	*	
۲۷۹,۸۲۳	۳,۳۸۴	۲۷۶,۴۳۹	
۱۹۶,۰۲۶	۵۹۹	۱۹۵,۴۲۷	

۱۰-۲ شرکت اصلی

بهای تمام شده
مانده در ۱ دی ۱۴۰۱
افزایش
کاهش
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
افزایش
سایر نقل و انتقالات
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳
استهلاک انباشته
مانده در ۱ دی ۱۴۰۱
استهلاک
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
استهلاک
مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳
مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰-۱-۱ اثاثه و منصوبات از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰/۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد

۱۰-۱-۲ افزایش اثاثه و منصوبات عمده خرید ۴ دستگاه کامپیوتر می باشد.

۱۰-۱-۳ سایر نقل و انتقالات مربوط به شناسایی ذخیره جهت اخذ مجوز تغییر کاربری زمین شرکت (ملک فرشته) می باشد.



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- دارائی‌های نامشهود

۱۱-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	پیش پرداخت خرید سیستم اداری	جمع
۴۲۶	۶۳	۸۵۰	۱,۳۳۹
۴۲۶	۶۳	۸۵۰	۱,۳۳۹
۴۲۴	۱		۴۲۵
۸۵۰	۶۴	۸۵۰	۱,۷۶۴
۴۲۶			۴۲۶
۰			۰
۴۲۶			۴۲۶
۰			۰
۴۲۶			۴۲۶
۴۸۷	۱	۸۵۰	۱,۳۳۸
۴۸۷	۱	۸۵۰	۱,۳۳۸

بهای تمام شده

مانده در ۱ دی ماه ۱۴۰۱

افزایش طی سال ۱۴۰۲

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

افزایش طی سال ۱۴۰۲

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ۱ دی ماه ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ آذر ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱-۲ شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	جمع
		۰
		۰
۳۰۲	۱	۳۰۳
۳۰۲	۱	۳۰۳
		۰
		۰
		۰
		۰
۳۰۲	۱	۳۰۳
۳۰۲	۱	۳۰۳

بهای تمام شده

مانده در ۱ دی ماه ۱۴۰۱

افزایش طی سال ۱۴۰۲

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

افزایش طی سال ۱۴۰۳

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ۱ دی ماه ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ آذر ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه گذاری در املاک

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۲-۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۹۶۰,۳۲۶	۹۶۰,۳۲۶	۹۶۰,۳۲۶



۱۲-۱ مبلغ مزبور مربوط به ملکی سعاد آباد می باشد که در سنوات قبل از بانک صنعت و معدن خریداری گردیده است. در این خصوص فرآیند انتقال سند مالکیت در جریان است و اقدامات لازم تکمیل تعیین قرار دفتر خانه اسناد رسمی صورت گرفته است.



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی، صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
بهای تمام شده / ارزش ویژه	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۶۷۸,۹۶۶	۱,۰۷۷,۶۴۱	۵۴۸,۴۵۲	۱	۵۴۸,۴۵۲,۲۴۲	بورسی
۴۱۷,۰۵۸	۳۸۵,۷۹۸	۱۳۲,۰۰۰	۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۵۷۷,۵۳۸	۵۸۰,۵۴۳	۱۵۹,۱۰۲	۲۰	۱۵۹,۱۰۲,۳۸۰	غیر بورسی
۱۵	۱۹	۳	-	۳,۰۰۰	بورسی
۲	۳	۲	-	۳,۰۰۰	بورسی
۱,۶۷۳,۵۷۸	۲,۰۴۴,۰۰۴				

گروه:

صنایع شیمیایی ایران
شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
شرکت آتیه دماوند
شرکت لیزینگ صنعت و معدن

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۵۶۶,۸۵۷	۷۰۷,۱۲۸	۵۴۸,۴۵۲	۱	۵۴۸,۴۵۲,۲۴۲	بورسی
۲۴۵,۵۱۱	۲۴۵,۵۱۱	۱۳۲,۰۰۰	۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۵۷۳,۹۷۳	۵۷۶,۹۷۹	۱۵۹,۱۰۲	۲۰	۱۵۹,۱۰۲,۳۸۰	غیر بورسی
۱۵	۱۵	۳	-	۳,۰۰۰	بورسی
۶۲,۶۶۰	-	-	-	۱	غیر بورسی
۲	۲	۲	-	۳,۰۰۰	بورسی
۱,۴۴۹,۰۱۸	۱,۵۲۹,۶۳۴				

شرکت اصلی:

شرکت صنایع شیمیایی ایران
شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
شرکت آتیه دماوند
شرکت شبکه صرافای صنعت و معدن
شرکت لیزینگ صنعت و معدن

۱۳-۱ در اجرای مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران سهام شرکت شبکه صرافای صنعت و معدن می‌بایست به بانک صنعت و معدن واگذار شود که طبق قرارداد منعقد در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۸

سرمایه گذاری شرکت مزبور به میزان ۲۹/۹۹ درصد به بانک صنعت و معدن بر اساس ارزشیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری واگذار گردید و سود حاصل از این واگذاری در یادداشت توضیحی ۸-۱ منعکس گردیده است لذا به همین دلیل این شرکت نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سرمایه پذیر مذکور را از دست داده است.

۱۳-۱-۱ به منظور ارزیابی قیمت سهام شرکت صرافای صنعت و معدن به میزان ۳۰ درصد، اقدام به درخواست گزارش کارشناسی از کارشناسان رسمی دادگستری قوه قضاییه برای ارزیابی قیمت سهام فوق گردید در این رابطه ارزش کل سهام شرکت مزبور توسط کارشناسان رسمی به مبلغ ۷,۳۴۷,۴۹۳ میلیون ریال اعلام گردیده که سهم شرکت نسبت به مبلغ مذکور معادل مبلغ ۲,۲۰۴,۲۴۸ میلیون ریال بوده است، از آنجایی که در گزارش کارشناسی تهیه شده توسط کارشناسان ذی ربط، موارد مندرج در گزارش حسابرسی شرکت صرافای شامل ذخیره لازم بابت کاهش ارزش مطالبات و ... در ارزیابی سهام منظور نشده بود و کارشناسان ذی ربط موارد مزبور را تحت عنوان ملاحظات خاص در گزارش خود درج نموده اند، لذا با توجه به مراتب فوق جهت تعیین ارزش واقعی سهم این شرکت از مبلغ یاد شده طبق محاسبات صورت گرفته با اعمال تعدیلات لازم در رابطه با ذخایر مورد نیاز (موضوع بندهای گزارش حسابرس که توسط کارشناسان از قیمت سهام کسر نگردیده و در بخش ملاحظات خاص افشا شده است)، ارزش سهام واگذار شده این شرکت معادل ۱,۱۰۷,۷۸۱ میلیون ریال تعیین گردیده و پس از اعمال ۲۵ درصد بالاسری بابت سیت هیات مدیره، جمعاً به مبلغ ۱,۳۸۴,۷۲۷ میلیون ریال به بانک صنعت و معدن واگذار گردید.

۱۳-۲ مشخصات شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه بشرح زیر می‌باشد:

شرکت‌های وابسته	اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	گروه	درصد سرمایه گذاری	موضوع فعالیت
شرکت صنایع شیمیایی ایران	ایران	۱	۱	۱	۱۴۰۳	تولید مواد اولیه شوینده
شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز	ایران	۱۵	۱۵	۱۵	۱۴۰۳	پلتفرم نوآوری باز
صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	ایران	۲۰	۲۰	۲۰	۱۴۰۳	سرمایه گذاری خطر پذیر

۱۳-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

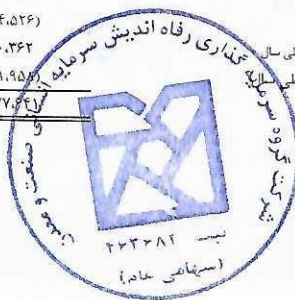
شرکت صنایع شیمیایی ایران	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز	گروه	شرکت اصلی	گروه	درصد سرمایه گذاری
۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳	۱۴۰۳
۱۰۰,۰۷۰,۵۸۳	۵۷,۷۵۲,۱۲۶	۷۰,۱۴۵	۳۰۶,۵۳۱	۷۸۴,۱۸۷	۱۰۰,۱۳۵,۰۰۰
۶۱,۹۶۹,۰۳۹	۴۱,۲۷۰,۱۸۰	۱۰,۱۳۵,۰۰۰	۷۸۴,۱۸۷	۱,۷۱۴,۹۵۰	۱,۰۹۰,۷۱۸
۱۶۲,۶۷۶,۶۱۲	۹۹,۰۲۲,۳۰۶	۱,۷۱۴,۹۵۰	۱,۰۹۰,۷۱۸	۱,۰۹۰,۷۱۸	۱,۰۹۰,۷۱۸
۷۲,۴۵۹,۲۶۳	۲۹,۳۴۹,۱۵۳	۱,۰۹۰,۷۱۸	۵۴۹,۶۶۳	۲۲,۷۵۵	۱,۰۹۰,۷۱۸
۶,۴۳۸,۲۴۸	۴,۵۶۶,۸۱۵	۲۲,۷۵۵	۲۶۰,۲۶	۱,۲۱۲,۳۲۳	۲۲,۷۵۵
۷۸,۸۹۷,۵۱۱	۲۳,۹۱۵,۹۶۸	۱,۲۱۲,۳۲۳	۵۷۵,۶۸۹	۳۳۰,۷۶۶	۱,۲۱۲,۳۲۳
۷۰,۴۴۶,۹۲۵	۵۱,۹۳۶,۲۳۰	۳۳۰,۷۶۶	۵۱۵,۰۲۹	۱,۷۱۴,۹۵۰	۳۳۰,۷۶۶
۱۶۲,۶۷۶,۶۱۲	۹۹,۰۲۲,۳۰۶	۱,۷۱۴,۹۵۰	۱,۰۹۰,۷۱۸	۱,۷۱۴,۹۵۰	۱,۰۹۰,۷۱۸
۱۲,۳۳۲,۱۶۶	۱۲,۱۷۰,۰۰۸	۱,۷۱۴,۹۵۰	-	۱,۷۱۴,۹۵۰	۱,۷۱۴,۹۵۰
۱,۵۲۰,۱۰۵,۲۴۰	۹۹,۴۴۶,۴۱۲	۱,۷۱۴,۹۵۰	۲۸۵,۰۵۰	۱,۷۱۴,۹۵۰	۱,۷۱۴,۹۵۰
۴۴,۶۹۸,۱۹۵	۳۷,۱۵۱,۰۴۷	۱,۷۱۴,۹۵۰	(۲۰۳,۴۵۲)	(۲۰۳,۴۵۲)	(۲۰۳,۴۵۲)

دارایی‌های جاری

دارایی‌های غیر جاری
جمع دارایی‌ها
بدهی‌های جاری
بدهی‌های غیر جاری
جمع بدهی‌ها
حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها
منافع فاقد حق کنترل
درآمدهای عملیاتی
سود (زیان) خالص

۱۳-۴ سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

شرکت صنایع شیمیایی ایران	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	شرکت آتیه دماوند	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	جمع
۶۷۸,۹۶۶	۴۱۷,۰۵۸	۵۷۷,۵۳۷	۱۵	۲	۱,۶۷۳,۵۷۸
۲۹۴,۷۹۸	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۹	۳	۲۹۷,۸۰۴
(۱۵۴,۵۲۶)	(۳۱,۲۶۰)	-	۴	۱	(۱۵۴,۵۲۶)
۴۵۰,۳۶۲	(۱۹۱,۹۵۸)	-	-	-	۴۱۹,۱۰۷
۱,۰۷۷,۶۴۱	۲۸۵,۷۹۸	۵۸۰,۵۴۳	۱۹	۳	۲,۰۴۴,۰۰۴



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴ سرمایه گذاری ها

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)					
	گروه			شرکت اصلی		
	۱۴۰۳/۹/۳۰	خالص	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۹/۳۰	خالص	بهای تمام شده
سرمایه گذاری های کوتاه مدت						
۱۴-۱	۱,۲۴۰,۷۹۴	۱,۲۴۰,۷۹۴	۱,۲۴۰,۷۹۴	۱,۲۴۰,۷۹۴	۱,۲۴۰,۷۹۴	۱,۲۴۰,۷۹۴
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس						
۱۴-۱	۴۷,۲۹۴	۴۷,۲۹۴	۴۷,۲۹۴	۱۱۵,۹۲۰	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱
صندوق های سرمایه گذاری						
	۲,۹۰۵	۲,۹۰۵	۲,۹۰۵	۲,۹۰۵	۲,۹۰۵	۲,۹۰۵
سپرده بانکی کوتاه مدت						
	۱,۲۹۰,۹۹۳	۱,۲۹۰,۹۹۳	۱,۲۹۰,۹۹۳	۵۸۸,۲۴۵	۱,۲۳۸,۱۹۵	۱,۲۳۸,۱۹۵
سرمایه گذاری در شرکت فرعی						
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن تواندیشان						
سایر سرمایه گذاری بلندمدت						
فولاد مبارکه						
۱۰۳,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰	۴۸۶,۷۷۲	۱,۲۳۲,۱۲۵	۱,۲۳۲,۱۲۵
جمع سرمایه گذاریها	۱,۲۹۰,۹۹۳	۱,۲۹۰,۹۹۳	۱,۲۹۰,۹۹۳	۱,۰۹۳,۷۱۶	۱,۲۳۲,۱۲۵	۱,۲۳۲,۱۲۵

۱۴-۱ گردش سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار بورس به شرح زیر است:

ماتده در ابتدای سال	تعداد	مبلغ	افزایش		کاهش		ماتده در پایان سال		ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
بانک ملت			۴۱۹,۹۷۸,۳۸۲	۱,۱۷۸,۲۸۷	۲۱۰,۳۷۸,۲۰۰	۵۳۴,۹۸۴	۲۰,۹۶۰,۰۰۰	۶۴۳,۳۰۴	۶۶۵,۶۷۳	کثر از یک درصد
صنایع پتروشیمی خلیج فارس			۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۲۴	-	-	۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۴۲۴	۱۱۶,۳۵۸	کثر از یک درصد
بانک سامان			۸۴,۱۸۰,۶۱۰	۱۹۶,۰۰۳	۱۷,۵۹۳,۲۸۹	۳۹,۳۴۴	۹۱,۵۵۷,۵۶۶	۱۵۶,۶۵۹	۱۶۷,۶۳۸	کثر از یک درصد
شیشه سازی مینا			۹,۸۱۳,۴۶۷	۱۲۱,۷۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲	۹,۶۱۳,۴۶۷	۱۱۹,۵۰۸	۱۰۳,۳۰۱	کثر از یک درصد
پالایش نفت تهران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۲۰	۸۸,۷۴۴,۲۴۵	۲۴۳,۵۴۸	۸۹,۹۴۴,۲۴۵	۲۱۹,۸۱۲	۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۵۷	۳۱,۰۹۲	کثر از یک درصد
پالایش نفت لاوان			۵,۴۰۰,۵۴۰	۹۵,۰۷۰	۴,۰۰۵,۴۲۰	۷۳,۸۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۴۷	۲۱,۲۰۶	کثر از یک درصد
گروه مینا			۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۶۴,۱۷۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۷۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۴۳۵	۱۴,۳۶۵	کثر از یک درصد
بانک تجارت			۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۷۵	۶۲,۸۴۰,۰۰۰	۱۱۰,۷۶۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۰۹	۷,۵۵۲	کثر از یک درصد
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان			۲,۳۳۳,۰۰۰	۱۲۹,۹۵۷	۲۶۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۵	۲,۰۶۳,۰۰۰	۱۱۸,۶۱۲	۱۲۳,۱۹۶	کثر از یک درصد
بانک صادرات			۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۹۰۳	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۵۲۳	۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰	۱,۳۱۹	کثر از یک درصد
سرمایه گذاری فنی ومهندسی مشاورین			۹,۳۸۸,۶۳۴	۴۵,۶۰۳	۹,۱۸۸,۶۳۴	۴۴,۳۹۸	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۴	۱,۲۸۵	کثر از یک درصد
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۳۹	۴۵۹,۲۴۷	۱۵,۵۰۴	۲,۹۵۹,۲۴۷	۷۲,۹۴۲	-	-	-	کثر از یک درصد
افران			-	-	۳,۶۵۹,۳۸۱	۶۰,۴۹۲	-	-	-	کثر از یک درصد
بیمه کوثر			-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۱۶	-	-	-	کثر از یک درصد
توسعه معادن روی ایران			-	-	۲,۹۸۳,۶۶۳	۲۴,۳۶۵	-	-	-	کثر از یک درصد
فرابورس ایران	۳,۸۱۳,۵۰۰	۴۰۰,۲۳	-	-	۳,۸۱۳,۵۰۰	۴۰۰,۲۳	-	-	-	کثر از یک درصد
مخابرات ایران			۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۶۸	۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۰,۹۶۸	-	-	-	کثر از یک درصد
ایران خودرو			۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۴۳	۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۴۳	-	-	-	کثر از یک درصد
سایپا			۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۳	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۷۳	-	-	-	کثر از یک درصد
پالایش نفت اصفهان			۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۵۶	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۵۶	-	-	-	کثر از یک درصد
چادرملو			۶۰,۳۵۵,۷۰۰	۲۲,۰۹۸	۶۰,۳۵۵,۷۰۰	۲۲,۰۹۸	-	-	-	کثر از یک درصد
ایران خودرو دیزل			۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۲	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۳۲	-	-	-	کثر از یک درصد
کشتیرانی دریای خزر			۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۹	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۹	-	-	-	کثر از یک درصد
بورس کالای ایران			۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۱۹	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۱۹	-	-	-	کثر از یک درصد
سرمایه گذاری خوارزمی			۴۵,۴۶۲,۶۲۵	۷۹,۳۱۱	۴۵,۴۶۲,۶۲۵	۷۹,۳۱۱	-	-	-	کثر از یک درصد
تامین ماسه ریخته گری			۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۰	-	-	-	کثر از یک درصد
گروه مالی داتام			۹۰۱	۱	۹۰۱	۱	-	-	-	کثر از یک درصد
نخریسی ونساجی خسروی خراسان			۱,۵۸۹,۰۲۴	۲۲,۹۶۹	۱,۵۸۹,۰۲۴	۲۲,۹۶۹	-	-	-	کثر از یک درصد
سرمایه گذاری مسکن پردیس			۱۹۷	۲	۱۹۷	۲	-	-	-	کثر از یک درصد
پارس فنر			۲۶۰,۱۸۶	۴,۳۶۴	۲۶۰,۱۸۶	۴,۳۶۴	-	-	-	کثر از یک درصد
صنایع پتروشیمی کرمانشاه			۳۸۰,۰۰۰	۶,۷۶۰	۳۸۰,۰۰۰	۶,۷۶۰	-	-	-	کثر از یک درصد
اهنگری تراکتورسازی ایران			۲,۹۴۰,۰۰۰	۲۶,۸۳۷	۲,۹۴۰,۰۰۰	۲۶,۸۳۷	-	-	-	کثر از یک درصد
پشم شیشه ایران			۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۸۴	-	-	-	کثر از یک درصد
بانک شهر			۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۷	-	-	-	کثر از یک درصد
کارتن ایران			۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۷	۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۷	-	-	-	کثر از یک درصد
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو			۳۰,۸۹۴,۹۱۴	۱۷۷,۷۷۰	۳۰,۸۹۴,۹۱۴	۱۷۷,۷۷۰	-	-	-	کثر از یک درصد
سرمایه گذاری نیرو			۱۱۵,۰۰۰,۲۱۴	۱۰۶,۹۴۰	۱۱۵,۰۰۰,۲۱۴	۱۰۶,۹۴۰	-	-	-	کثر از یک درصد
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران			۱۴,۸۴۷,۴۵۴	۵۷,۹۷۸	۱۴,۸۴۷,۴۵۴	۵۷,۹۷۸	-	-	-	کثر از یک درصد
مجتمع صنایع لاستیک یزد			۱۳۶۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۸	۱۳۶۰,۰۰۰	۵۶,۰۰۸	-	-	-	کثر از یک درصد
زامیاد			۶۳,۰۱۴,۳۸۰	۱۱۵,۱۵۷	۶۳,۰۱۴,۳۸۰	۱۱۵,۱۵۷	-	-	-	کثر از یک درصد
گروه بهمن			۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۰	-	-	-	کثر از یک درصد
ایران تایر			۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳	-	-	-	کثر از یک درصد
ماشین سازی اراک			۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳	-	-	-	کثر از یک درصد



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مابده در ابتدای سال	تعداد	مبلغ	افزایش		کاهش		مانده در پایان سال		ارزش بازار	درصد سرمایه گذارد.
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ		
سرمایه گذاری بهمن			۱۰,۲۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۸	۴,۰۰۰,۰۰۰				
سرمایه گذاری اعتلاء البرز			۹۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۹۲۴	۴۰۰,۰۰۰				
تراکتورسازی ایران			۶۲,۰۵۵	۴,۷۱۱,۵۹۶	۶۲,۰۵۵	۴,۷۱۱,۵۹۶				
کاشی سعدی			۴۷,۰۰۰	۴,۷۱۴,۱۲۸	۴۷,۰۰۰	۴,۷۱۴,۱۲۸				
سرمایه گذاری تامین اجتماعی			۲۵,۰۰۱	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۱	۲,۰۴۰,۰۰۰				
پالایش نفت تبریز			۸۵,۵۷۰	۵,۶۸۷,۸۶۰	۸۵,۵۷۰	۵,۶۸۷,۸۶۰				
سرمایه گذاری مالی سپهر صادرات			۲۴,۹۶۷	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۷	۷,۸۰۰,۰۰۰				
توسعه مولد نیروگاهی چهارم			۴,۸۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰				
داروسازی جابر	۱۸,۱۵۳	۱,۰۵۵,۰۰۵	-	-	-	-	۱۸,۱۵۳	۱,۰۵۵,۰۰۵		
شیشه همدان	۳۵,۱۷۵	۵,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۵,۱۷۵	۵,۹۵۰,۰۰۰		
نفت پارس	۱۵,۳۱۳	۱,۵۹۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵,۳۱۳	۱,۵۹۰,۰۰۰		
دامداری تلیسه نمونه	۲۹,۴۴۰	۶,۷۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹,۴۴۰	۶,۷۱۰,۰۰۰		
مس شهید باهنر	۱۳,۵۵۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۳,۵۵۶	۲,۵۰۰,۰۰۰		
رادباتورایران	۵۴,۰۲۰	۸,۸۱۷,۲۰۰	-	-	-	-	۵۴,۰۲۰	۸,۸۱۷,۲۰۰		
سرمایه گذاری سایپا	۲۹,۱۲۰	۵,۳۷۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹,۱۲۰	۵,۳۷۵,۰۰۰		
پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۸۶۳	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹,۸۶۳	۲۰۰,۰۰۰		
بیسکویت گرچی	۱۰۰,۸۴	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰۰,۸۴	۴,۵۰۰,۰۰۰		
آهنگری تراکتور سازی			۶,۷۳۶	۳,۸۰۰,۰۰۰					۶,۷۳۶	کتر از یک درصد
سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴,۱۱۱	۳,۸۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	۱۴,۱۱۱	۳,۸۰۸,۰۰۰		
پتروشیمی شازند	۸,۲۲۵	۱۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۲۲۵	۱۸۰,۰۰۰		
نورد و قطعات فولادی	۴,۴۱۷	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴,۴۱۷	۴۰۰,۰۰۰		
گروه صنعتی بارز	۲,۱۲۷	۹۳,۴۹۳	-	-	-	-	۲,۱۲۷	۹۳,۴۹۳		
بانک دی	۵,۲۴۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۲۴۵	۴,۵۰۰,۰۰۰		
تامین ماسه ریخته گری			۸۲,۳۶۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰						
سرمایه گذاری مسکن پردیس			۲۲,۹۶۹	۱,۵۸۹,۰۲۴						
سایر	۱۴,۹۹۷		۲۱						۱۸	

۶۶,۱۳۴,۷۴۲	۴۸۷,۰۱۲	۱,۱۹۰,۶۰۵,۱۷۶	۴,۵۵۹,۹۹۷	۹۴۰,۳۴۶,۹۴۸	۳,۸۰۶,۲۱۵	۳۰۸,۳۲۲,۷۸۸	۱,۱۴۰,۷۹۴	۱,۲۵۲,۰۳۲
۵۳,۴۴۲	۵۴,۳۳۱	-	۵۳,۴۴۲	۵۴,۳۳۱	-	-	-	-
۵,۹۸۰,۰۰۰	۵,۹۸۰,۰۰۰	۸۱,۳۴۶	۵,۹۸۰,۰۰۰	۸۱,۳۴۶	۸۱,۳۴۶	۸۱,۳۴۶	۲۰,۱۲۱	۱۸,۸۲۱
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۲۷	۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۲۷	۸۴,۰۲۷	۸۴,۰۲۷	۴,۹۱۸	۵,۱۴۴
۴,۹۶۲,۰۰۰	۴,۹۶۲,۰۰۰	۷۱,۹۷۲	۴,۹۶۲,۰۰۰	۷۱,۹۷۲	۴,۹۶۲,۰۰۰	۴,۹۶۲,۰۰۰	۴,۹۹۶	۵,۰۴۷
۱۸,۸۳۶,۸۵۱	۱۸,۸۳۶,۸۵۱	۲۳۱,۸۶۴	۱۸,۸۳۶,۸۵۱	۲۳۱,۸۶۴	۱۸,۸۳۶,۸۵۱	۱۸,۸۳۶,۸۵۱	۶,۰۱۳	۵,۹۷۲
۶۳۶,۷۰۰	۶۳۶,۷۰۰	۷۱,۰۲۳	۶۳۶,۷۰۰	۷۱,۰۲۳	۶۳۶,۷۰۰	۶۳۶,۷۰۰	۵,۰۱۹	۴,۵۵۴
۱۵,۴۳۲,۷۰۰	۱۵,۴۳۲,۷۰۰	۱۵۴,۴۰۷	۱۵,۴۳۲,۷۰۰	۱۵۴,۴۰۷	۱۵,۴۳۲,۷۰۰	۱۵,۴۳۲,۷۰۰	-	-
۴,۵۶۵,۰۰۰	۴,۵۶۵,۰۰۰	۶۱,۷۶۲	۴,۵۶۵,۰۰۰	۶۱,۷۶۲	۴,۵۶۵,۰۰۰	۴,۵۶۵,۰۰۰	-	-
۵۷,۹۲۹,۳۸۰	۵۷,۹۲۹,۳۸۰	۱,۴۹۷,۲۷۲	۵۷,۹۲۹,۳۸۰	۱,۴۹۷,۲۷۲	۵۷,۹۲۹,۳۸۰	۵۷,۹۲۹,۳۸۰	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۵,۵۶۲,۵۰۰	۲۵,۵۶۲,۵۰۰	۲۲۵,۵۰۳	۲۵,۵۶۲,۵۰۰	۲۲۵,۵۰۳	۲۵,۵۶۲,۵۰۰	۲۵,۵۶۲,۵۰۰	-	-
۳۴۵,۸۰۰	۳۴۵,۸۰۰	۷۱,۷۷۶	۳۴۵,۸۰۰	۷۱,۷۷۶	۳۴۵,۸۰۰	۳۴۵,۸۰۰	-	-
۲,۵۴۵,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۰۴	۲,۵۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۲۰۴	۲,۵۴۵,۰۰۰	۲,۵۴۵,۰۰۰	-	-
۷۸۴,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰	-	۷۸۴,۰۰۰	-	۷۸۴,۰۰۰	۷۸۴,۰۰۰	-	-
۴۰۰	۴۰۰	-	۴۰۰	-	۴۰۰	۴۰۰	-	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-
۲۰۷,۸۵۵	۲۰۷,۸۵۵	-	۲۰۷,۸۵۵	-	۲۰۷,۸۵۵	۲۰۷,۸۵۵	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲,۸۴۵,۶۹۷	۱۱۵,۹۲۰	۱,۴۶,۸۴۱,۰۳۱	۲,۸۳۷,۰۴۹	۱۴,۶۸۶,۳۲۸	۲,۸۳۷,۰۴۹	۲,۸۳۷,۰۴۹	۲,۸۳۷,۰۴۹	۲,۸۳۷,۰۴۹
۶۸,۹۱۰,۴۳۹	۶۰۲,۹۲۲	۱,۳۳۷,۴۴۶,۲۰۷	۷,۳۹۷,۰۴۶	۱,۰۰۰,۰۳۳,۲۷۶	۶,۷۱۱,۸۹۰	۳۱۰,۴۰۱,۱۸۸	۱,۲۸۸,۰۸۸	۱,۲۹۷,۲۱۷

۱۴-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک صنعت بشرح زیر می باشد:

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۶۵	۸۰۹,۲۵۳	-	۵,۲۴۵
۱۹	۲۳۵,۰۳۶	-	۱۸۰,۸۸۸
۴	۵۳,۶۰۳	-	۸,۶۲۰
۱۰	۱۱۹,۵۰۸	-	۳۵,۱۷۵
۲	۲۳,۳۹۳	-	۵۳,۵۸۰۴
۱۰۰	۱,۲۴۰,۷۹۴	-	۶۰۲,۹۳۲

۱۴-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک وضعیت (بورسی / فراپورسی) بشرح زیر می باشد:

درصد به جمع کل	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۹۹	۱,۲۲۲,۳۴۱	-	۴۲۱,۲۲۱
۱	۱۸,۴۵۳	-	۱۸۱,۷۲۱
۱۰۰	۱,۲۴۰,۷۹۴	-	۶۰۲,۹۳۲

بورسی

غیر بورسی

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۲۱۲	۲,۲۱۲
۲,۲۱۲	۲,۲۱۲
(۶۷۱)	(۷۸۱)
(۱۱۱)	(۱۱۱)
(۷۸۱)	(۸۹۲)
۱,۴۳۱	۱,۳۲۰

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۶- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲۰۰	۲۰۰

سپرده نزد بیمه مرکزی

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				تجاری:
				حساب‌های دریافتنی:
				اشخاص وابسته:
	۱,۳۸۴,۷۲۷		۱,۳۸۴,۷۲۷	۱۷-۱ بانک صنعت و معدن
۳۰۴,۵۷۵	۱۹۱,۹۶۴	۳۰۴,۵۷۵	۱۹۳,۴۷۶	۱۷-۲ شرکت صنایع شیمیایی ایران
۲۰۰,۵۴	۳۸,۱۸۸	۲۰۰,۵۴	۳۸,۱۸۸	صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران
۵۶,۶۰۰	۵۵,۲۲۷			کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان - سود سهام
۱۰۶,۶۳۶		۱۰۶,۶۳۶		شرکت شبکه صرافتی صنعت و معدن - سود سهام
۴۸۷,۸۶۶	۱,۶۷۰,۱۰۶	۴۳۱,۲۶۶	۱,۶۱۶,۳۹۱	جمع شرکت‌های گروه
				سایر شرکت‌ها:
۶۸,۹۲۱	۱۵,۳۳۳	۷۰,۵۷۸	۱۵,۳۳۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	۵۰,۶۸۲		۵۰,۶۸۲	شرکت فولاد گستر آتنا
۹,۵۳۳	۴۳۹	۶۰,۲۰۰	۱۱,۵۱۲	سایر
۷۸,۴۵۴	۶۶,۴۵۴	۱۳۰,۷۷۸	۷۷,۵۲۷	جمع سایر شرکت‌ها
۵۶۶,۳۱۹	۱,۷۳۶,۵۶۰	۵۶۲,۰۴۳	۱,۶۹۳,۹۱۸	
				غیر تجاری:
۲۳۰		۲۳۰		سازمان امور مالیاتی
۸۸۴	۱,۸۳۰	۱,۳۸۹	۱,۸۳۱	کارکنان
	۱,۸۷۴		۲,۸۸۲	سایر
۱,۱۱۴	۳,۷۰۴	۱,۶۱۹	۴,۷۱۳	
۵۶۷,۴۳۴	۱,۷۴۰,۲۶۴	۵۶۳,۶۶۴	۱,۶۹۸,۶۳۱	

۱۷-۱ مطالبات از بانک صنعت و معدن بابت بهای فروش سهام شرکت صرافتی صنعت و معدن می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مطالبات مزبور وصول و تسویه گردیده است.
۱۷-۲ مطالبات از شرکت صنایع شیمیایی ایران بابت سود سهام گروه می باشد.
۱۷-۳ مطالبات از شرکت فولاد آتنا از بابت مشارکت با شرکت فوق در خرید و فروش فولاد بوده که مطالبات مزبور در تاریخ ۱۵ دی ۱۴۰۳ وصول و تسویه گردیده است.



داداشتهای توضیحی صورت های مالی

۱۸ موجودی نقد

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۲ مبلغ ۲۵۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۵۰۰۰۰۰۰ سهم حوزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۲ کفایت سرمایه

بانی

۲۰-۱ در اجرای مفاد مواد ۴۰

دسرمایه ، انتقال یک بیس

اندوخته سرمایه ای

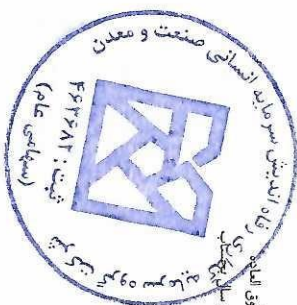
۲۱- اندوخته اختیاری مربوط

قائم، تبدیل، به سه حالت

اندوخته سرمایه ای منفی

۲۳- سهام خزانه

شرکت کارگزاری رسمی



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۸۳	۱,۱۲۴	۱,۳۰۵	۱,۶۸۱
۱,۳۹۵	۶۵۹	۱,۹۵۲	۱,۲۱۶
(۹۵۳)	(۱,۰۸۰)	(۱,۴۷۵)	(۱,۵۱۶)
۱,۱۲۴	۷۰۳	۱,۶۸۱	۱,۳۸۱

مانده ابتدای دوره

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۱,۴۰۴		۴۱,۴۰۴		تجاری :
۴۱,۴۰۴	۰	۴۱,۴۰۴		اسناد پرداختنی :
				بانک صنعت و معدن (اشخاص وابسته)
				جمع اسناد پرداختنی
۵۰۳,۹۳۶	۲۵۵,۹۴۴	۵۰۳,۹۳۶	۲۵۵,۹۴۴	حساب‌های پرداختنی :
	۵۱,۹۵۲		۵۱,۹۵۲	کارگزاری بانک سامان
		۱		کارگزاری بورس بیمه ایران
۵۰۳,۹۳۶	۳۰۷,۸۹۶	۵۰۳,۹۳۷	۳۰۷,۸۹۶	کارگزاری مبین سرمایه
۵۴۵,۳۴۰	۳۰۷,۸۹۶	۵۴۵,۳۴۱	۳۰۷,۸۹۶	جمع حسابهای پرداختنی
				غیر تجاری :
				حساب‌های غیر تجاری :
				اشخاص وابسته :
۲۸۸,۰۳۰		۲۸۸,۰۳۰	۲۴-۱	بانک صنعت و معدن
۲,۲۹۹	۲,۲۱۶	۲,۲۹۹	۲۴-۲	کارکنان بانک صنعت و معدن (سود سهام پرداختنی)
	۸۰,۰۰۰		۲۴-۳	سایر اشخاص :
۵۹۳		۲,۷۱۶		سایر ذخایر
۷۳	۳۸	۷۳	۵۳۱	حقوق و عیدی پرداختنی
۱۲۳	۷۰,۴۷	۵,۲۲۱	۹,۷۵۳	سازمان تامین اجتماعی
	۱,۶۷۳			سازمان امور مالیاتی
۱,۳۰۰		۱,۳۰۰		مجید گودرزی
۲۰,۴۷	۴,۹۴۲	۶,۷۸۲	۱۰,۳۳۰	مؤسسه حسابرسی دارپا روش
۲۹۴,۴۶۵	۹۵,۹۱۶	۳۰۶,۴۲۱	۱۰۲,۸۳۰	سایر
۸۳۹,۸۰۵	۴۰۳,۸۱۲	۸۵۱,۷۶۲	۴۱۰,۷۲۶	

۲۴-۱- بدهی به بانک صنعت و معدن مربوط به خرید ملک سعادت آباد در سنوات قبل بوده است که در سال مالی مورد گزارش تبدیل به تسهیلات گردیده و به همین لحاظ به سرفصل مذکور منقل و افشا شده است .

۲۴-۲- بدلیل فوت برخی از سهامداران حقیقی امکان پرداخت مانده سود سهام پرداختنی سنوات قبل ظرف مهلت مقرر بطور کامل میسر نگردیده است و در حساب فوق منعکس شده است .

۲۴-۳- مبلغ مزبور بابت ذخیره ایجاد شده جهت تعمیر کاربری زمین شرکت (ملک فرشته) می باشد.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	۲۴۴,۴۶۴		۲۴۴,۴۶۴
	۲۴۴,۴۶۴		۲۴۴,۴۶۴

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۷۰,۹۶۸		۲۷۰,۹۶۸	
(۲۶,۵۰۴)		(۲۶,۵۰۴)	
۲۴۴,۴۶۴		۲۴۴,۴۶۴	

بانک صنعت و معدن

سود و کارمزد سال‌های آتی

۲۵-۱-۲- تسهیلات مزبور از بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی تهران با نرخ کارمزد ۲۳ درصد و زمان بازپرداخت یکساله و وثیقه سفته اخذ شده است



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه صنعت و معدن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی

۲۶ مالیات پرداختی

اصلی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مانده ذخیره ابتدای سال	۰	۱۲,۶۳۳	۳,۱۴۲	۱۲,۶۶۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۲,۶۳۳	۰	۱۲,۶۶۹	۱۰,۵۴۴
پرداختی طی سال	(۱۲,۶۳۳)	(۱۲,۶۳۳)	(۲,۸۴۷)	(۱۲,۶۶۴)
مانده ذخیره در پایان سال	۱۲,۶۳۳	۰	۱۲,۶۶۴	۱۰,۵۴۴
۲۶-۱ ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نوع تشخیص	مانده پرداختی	مالیات	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۲,۷۰۵	۵۶۹,۷۷۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۴۰	۴۰	۴۰	۷۲۹,۹۴۴	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۲۶۳			۲,۳۳۵,۸۹۵	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۲۵-۱-۱ مالیات شرکت تا سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ قطعی و تسویه می باشد
 ۲۵-۱-۲ عمکرد سال مورد گزارش به دلیل معافیت های مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است .

۲۷ تجدید طبقه بندی

۲۷-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی تجدید طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	صورتحال وضعیت مالی
۱,۶۷۳,۵۷۸	۱,۶۷۳,۵۷۸	-	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۴۸۶,۷۸۴	(۱,۶۷۳,۵۶۱)	۲,۱۶۰,۳۴۵	سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۶۰۶,۹۱۵	(۱۷)	۶۰۶,۹۲۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۴۴۹,۰۱۸	۱,۴۴۹,۰۱۸		سرمایه گذاری در کوتاه مدت
۱۰۳,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰		سرمایه گذاری در شرکت فرعی
۴۸۶,۷۷۲	(۱,۵۵۲,۹۵۱)	۲,۰۳۹,۷۲۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۸۸,۲۴۵	(۱۷)	۵۸۸,۲۶۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)

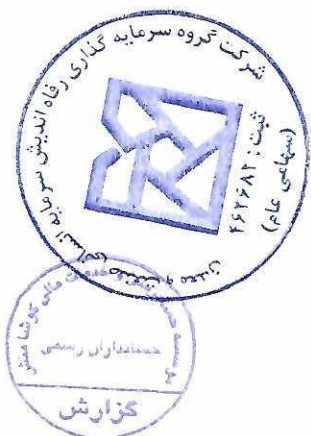
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸ نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی	گروه			
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود خالص	۷۲۸,۶۸۱	۲,۳۳۵,۸۹۵	۹۷۸,۱۶۴	۲,۶۲۷,۰۰۴
تعدیلات:				
هزینه مالیات	۱,۲۶۳	-	۱۱,۴۰۶	۱۰,۵۴۴
هزینه استهلاک	۱,۵۱۴	۹۶۱	۲۷۸	۱,۲۶۹
افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴۱	(۴۲۱)	۴۷۶	(۳۰۰)
جمع تعدیلات	۱,۸۵۶	۵۴۰	۱۲,۱۶۰	۱۱,۵۱۳
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	۵۶,۴۸۶	(۱,۱۷۲,۸۳۰)	(۵۰,۳۰۱)	(۱,۱۳۴,۹۶۷)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵۶۱,۷۵۵)	(۶۴۹,۹۵۲)	(۵۶۶,۴۶۸)	(۶۸۴,۰۷۸)
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های بلندمدت	(۱۴۶,۸۶۱)	۴۰۶,۱۵۶	(۳۰۰,۴۱۵)	۱۱۶,۳۵۷
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۴۲۴,۳۷۴	(۲۷۳,۷۴۳)	۴۳۳,۲۵۵	(۲۷۸,۷۸۷)
تعدیلات تلفیقی				(۴۳۸)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	(۲۲۷,۷۵۶)	(۱,۶۹۰,۳۶۹)	(۴۸۳,۹۲۹)	(۱,۹۸۱,۹۱۳)
	۵۰۲,۷۸۱	۶۴۶,۰۶۵	۵۰۶,۳۹۵	۶۵۶,۶۰۴



داداشدهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۴- شرکت طی سال مالی مورد گزارش مشمول عمده ۲۹ اصلحه قانون تجارت دادشته، وینچ عمده‌لار با سیر اشخاص وابسته پیش از زیر بوده است .
(مبالغ به میلیون ریال)

14.51.9/5.

حاصل		خالص			
بدهی	طلب	بدهی	طلب		
۲۰۴۵۷۵	۱۹۳۴۷۶		۱۹۳۴۷۶	شرکت صنایع شیمیایی ایران	شرکت وابسته
۲۰۰۰۵۴	۳۸۱۸۸		۳۸۱۸۸	صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران	شرکت وابسته
۱۰۶۵۳۶	۱۸۳۱		۱۸۳۱	شرکت صرافیه صنعت و معدن	شرکت وابسته
۲۲۹۹	۲۲۹۱۶		۲۲۹۱۶	کارخان بانک صنعت و معدن	سهامداران
	۱,۳۸۴,۳۷۷		۱,۳۸۴,۳۷۷	بانک صنعت و معدن	سایر اشخاص وابسته
۲۲۹۹	۴۲۱,۲۶۵	۲۲۹۱۶	۱,۶۱۸,۳۲۲		

۲۰-۳۰- گروه طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نداشته ولیکن معاملات با سایر اشخاص وابسته پشخ زهر بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش دارایی و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	تاریخ
۱,۳۸۴,۲۲۷	-	سایر اشخاص وابسته	بانک صنعت و معدن	تاریخ حرکت مالی اصلی و ثانوی
۱,۳۸۴,۲۲۷				

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها	تغییر خالص	تغییر خالص
				۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				طلب	طلب
شرکت وابسته	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۹۱,۹۶۴		۳۰,۴۵۷۵	۳۰,۴۵۷۵
شرکت فرعی	کرگزار بیمنه توسعه صنعت و معدن نخلدیشان	۵۵,۳۳۷	-	۵۵,۳۳۷	۵۵,۳۳۷
شرکت وابسته	صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران	۳۸,۱۸۸		۳۸,۱۸۸	۳۸,۱۸۸
شرکت وابسته	شبهه صرافی صنعت و معدن	۱,۸۳۰	*	۱,۸۳۰	۲۰۰,۵۴
سایر اشخاص وابسته	بانک صنعت و معدن	۱,۳۸۴,۲۲۷		۱,۳۸۴,۲۲۷	۱,۰۶,۶۳۶
سهامداران	کارکنان بانک صنعت و معدن	۲,۲۱۶	۲,۲۱۶	۲,۲۱۶	۲,۲۱۶
		۱,۶۷۲,۰۴۶	۱,۶۷۲,۰۴۶	۶۸۷,۸۵۵	۶۸۷,۸۵۵
				۲,۲۱۶	۲,۲۱۶

۱-۳۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد

۱-۳۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱-۳- دفتر شرکت از بدو تاسیس مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است ولیکن به نظر هیات مدیره با توجه به انجام تکالیف قانونی بهی با اهمیتی از این بابت وجود نخواهد داشت.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۴-۱ رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد وجود نداشته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۳۲/۵۹۰ میلیون ریال (مبلغ ۹۳ ریال معادل برای هر سهم) است.

