

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش
سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با یادداشت های توضیحی پیوست صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۳۲	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

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

مقدمه

۱. صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳. سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی)، در پایان دوره مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۸۵،۲۲۵ میلیون ریال کاهش ارزش می باشد که از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. در صورت اصلاح حسابها، سود دوره جاری و سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت هر کدام به مبلغ مذکور، کاهش خواهند یافت.

نتیجه گیری مشروط

۴. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد متدرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۵. همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۱ و ۱-۱-۱ صورتهای مالی منعکس است، نام و نوع شرکت در طی دوره مورد گزارش تغییر یافته و باتوجه به درج عنوان "شرکت گروه سرمایه گذاری" در ابتدای نام شرکت، اقدامات لازم جهت ثبت شرکت به عنوان نهاد مالی و پذیرش در بورس اوراق بهادار، در جریان می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.



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

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، توسط این مؤسسه یا حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار نگرفته است، لذا ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش، حسابرسی نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

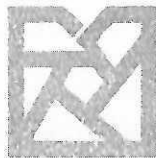
۷- در راستای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، شرکت نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده را محاسبه و در یادداشت توضیحی ۲-۱۸ صورتهای مالی افشاء نموده است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بالهیمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبه نسبت های مزبور باشد، برخورد ننموده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامنش
(حسابداران رسمی)

۲۷ شهریور ۱۴۰۳

احمد موسوی
شماره عضویت: ۸۰۳۲۸
شماره عضویت: ۹۵۲۲۲۱
سید مصطفی حسینی
شماره عضویت: ۱۰۸۲۲
کوشامنش

تاریخ: ۱۴/۰۰/۰۰
شماره:
پیوست:



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن
(سهامی عام) - شماره ثبت ۴۶۳۶۸۲

شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۳۲	پ- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

صورت‌های 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 ۱۳/۰۶/۱۴۰۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
آقای محمد رضا نیکخواه	-	رئیس هیات‌مدیره	
آقای احمد مکانیک	-	نایب رئیس هیات‌مدیره	
شرکت به اندیشان آتیه صنعت	هما سادات گوشه	عضو هیات مدیره	
شرکت آتیه سازان صنعت و معدن	امان اله اسمعیلی آفتابدری	عضو هیات مدیره	
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نواندیشان	غلامحسن آرمات	عضو هیات‌مدیره و مدیرعامل	



تهران، خیابان ولیعصر (عج)، بالاتر از تقاطع شهید چمران، خیابان شهید فیاضی (فرشته)، خیابان شهید آقابزرگی، کوچه بن بست شهید احمد ولی پلاک ۹، پست الکترونیک: refah_andish@yahoo.com وب سایت: refahandish-rasa.com (سهامی عام) ۴۶۳۶۸۲
کدپستی ۱۹۶۵۸۱۷۵۵۳ - تلفن: ۲۲۲۴۱۶۰۹ - نامبر: ۲۲۲۴۱۹۴۵

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

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
(بررسی اجمالی نشده)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درآمدهای عملیاتی		
		درآمد سود سهام
۹,۵۶۴	۷,۷۳۹	۵-۱
۷۵۷	۲,۸۲۵	۵-۲
۲۳۴,۴۴۴	۱۹۸,۸۸۰	۵-۳
۲۷,۱۳۹	۷۷,۳۲۳	۵-۴
<u>۲۷۱,۹۰۴</u>	<u>۲۸۶,۷۶۷</u>	جمع درآمدهای عملیاتی
هزینه های عملیاتی		
		هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۱۷,۸۲۲)	(۲۸,۱۸۸)	۶-۱
(۳۱)	(۱۱۶)	۶-۲
(۱۵,۶۴۰)	(۲۲,۷۱۱)	۶-۳
<u>(۳۳,۴۹۳)</u>	<u>(۵۱,۰۱۵)</u>	جمع هزینه های عملیاتی
۲۳۸,۴۱۱	۲۳۵,۷۵۲	سود عملیاتی
(۱۱,۴۵۷)	(۳۰,۴۴۸)	۷ هزینه های مالی
۲۲۶,۹۵۴	۲۰۵,۳۰۴	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۲۴,۰۶۸	۱۹۴,۱۴۳	۱۳ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
<u>۳۵۱,۰۲۲</u>	<u>۳۹۹,۴۴۷</u>	سود قبل از مالیات
(۳,۳۷۲)	(۷,۵۰۴)	هزینه مالیات بر درآمد
<u>۳۴۷,۶۵۰</u>	<u>۳۹۱,۹۴۳</u>	سود خالص
		قابل انتساب به :
۳۴۷,۶۵۰	۳۹۱,۹۴۳	مالکان شرکت اصلی
-	-	منافع فاقد کنترل
<u>۳۴۷,۶۵۰</u>	<u>۳۹۱,۹۴۳</u>	
		سود (زیان) پایه هر سهم
۹۴	۹۱	عملیاتی - ریال
۴۵	۶۵	غیر عملیاتی - ریال
<u>۱۳۹</u>	<u>۱۵۶</u>	غیر عملیاتی - ریال

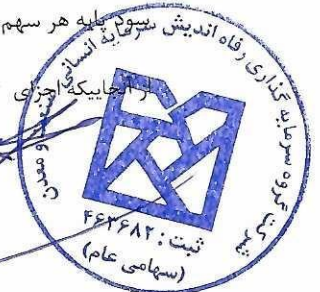
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) 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 تلفیقی

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۹۶.۱۰۳	۱۹۹.۱۱۹	۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۹۶۰.۳۲۶	۹۶۰.۳۲۶	۱۰	سرمایه گذاری در املاک
۱.۴۳۱	۱.۴۳۱	۱۱	سرقفلی
۹۱۳	۱.۲۲۷	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱.۶۷۳.۵۷۳	۱.۸۷۵.۶۸۰	۱۳	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
۴۸۶.۷۷۲	.	۱۴	سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۲۰۰	۲۰۰		سایر داراییها
<u>۳.۳۱۹.۳۱۸</u>	<u>۳.۰۳۷.۹۸۳</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۵۶۳.۶۶۳	۱۱۹.۳۵۰	۱۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۰۶.۹۳۲	۴۵۶.۸۷۸	۱۴	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱۵.۲۳۴	۱۶.۴۸۰	۱۶	موجودی نقد
<u>۱.۱۸۵.۸۲۹</u>	<u>۵۹۲.۷۰۸</u>		
-	۱۴۶.۸۲۷	۱۷	داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۱.۱۸۵.۸۲۹</u>	<u>۷۳۹.۵۳۵</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u><u>۴.۵۰۵.۱۴۷</u></u>	<u><u>۳.۷۷۷.۵۱۸</u></u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۸	سرمایه
۱۹۳.۲۱۶	۱۹۳.۲۱۶	۱۹	اندوخته قانونی
۱.۰۶۴.۵۴۹	۸۳۱.۰۵۶		سود انباشته
(۱۱۹.۰۲۶)	(۱۱۹.۰۲۶)	۲۰	سهام خزانه
<u>۳.۶۳۸.۷۴۰</u>	<u>۳.۴۰۵.۲۴۶</u>		قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱	-	۲۱	منافع فاقد حق کنترل
<u>۳.۶۳۸.۷۴۱</u>	<u>۳.۴۰۵.۲۴۶</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱.۶۸۱	۱.۷۸۳	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱.۶۸۱</u>	<u>۱.۷۸۳</u>		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۸۵۱.۷۶۱	۳۳۷.۵۵۷	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	۲۰.۸۵۵	۲۴	سود سهام پرداختی
۱۲.۹۶۴	۱۲۰.۷۷	۲۵	مالیات پرداختی
<u>۸۶۴.۷۲۵</u>	<u>۳۷۰.۴۸۹</u>		جمع بدهی‌های جاری
۸۶۶.۴۰۶	۳۷۲.۲۷۲		جمع بدهی‌ها
<u><u>۴.۵۰۵.۱۴۷</u></u>	<u><u>۳.۷۷۷.۵۱۸</u></u>		



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

۳
۱۳۸۵



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(سایع به سکهین، ریال)

مبالغ	مبالغ	قابل انقباض	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
جمع کل	واقف حق	به مالکان					
۳,۶۳۸,۸۷۴	کنترل	۳,۶۳۸,۸۷۴	(۱۱۹,۰۲۶)	۱,۰۶۴,۵۵۰	-	۱۹۳,۲۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۹۱,۹۴۳	-	۳۹۱,۹۴۳	-	۳۹۱,۹۴۳	-	-	-
(۶۲۵,۰۰۰)	-	(۶۲۵,۰۰۰)	-	(۶۲۵,۰۰۰)	-	-	-
(۴۳۷)	(۱)	(۴۳۷)	-	(۴۳۷)	-	-	-
۳,۴۰۵,۲۴۶	-	۳,۴۰۵,۲۴۶	(۱۱۹,۰۲۶)	۸۳۱,۰۵۶	-	۱۹۳,۲۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳,۱۶۰,۵۷۶	۱	۳,۱۶۰,۵۷۶	(۱۱۹,۰۲۶)	۶۲۳,۸۸۳	۱۵۶,۷۱۹	-	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۴۷,۶۵۰	-	۳۴۷,۶۵۰	-	۳۴۷,۶۵۰	-	-	-
(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۲,۰۰۸,۲۲۶	۱	۲,۰۰۸,۲۲۶	(۱۱۹,۰۲۶)	۴۷۰,۵۳۳	-	۱۵۶,۷۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰

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

۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تعدیلات تلفیق

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



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

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۶۱۷,۲۲۸	۳۰۳,۴۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۳۹۱)	(۴,۰۳۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۰۸,۸۳۷	۲۹۹,۳۷۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳,۱۳۲)	.
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۱۴)	(۷۴۸)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۴۴۶)	(۷۴۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۰۵,۳۹۱	۲۹۸,۶۲۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۰۴,۱۴۵)	(۲۳۲,۴۹۱)
جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۰۴,۱۴۵)	(۲۳۲,۴۹۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۲۴۶	۶۶,۱۳۴
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۲۳۴	۱۱,۲۴۸
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۶,۴۸۰	۷۷,۳۸۳

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



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

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
درآمد سود سهام	۷,۷۳۹	۹,۵۶۴
درآمد سود تضمین شده	۱,۲۳۰	۵۸۴
سود فروش سرمایه گذاری ها	۱۸۹,۸۶۶	۲۳۴,۴۴۴
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۹۸,۸۳۵	۲۴۴,۵۹۲
هزینه های عملیاتی		
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۱۳,۱۲۸)	(۷,۰۳۵)
هزینه استهلاک	(۱۱۶)	(۳۱)
سایر هزینه های اداری	(۱۰,۵۴۶)	(۱۲,۶۰۳)
جمع هزینه های عملیاتی	(۲۳,۷۹۰)	(۱۹,۶۶۹)
سود عملیاتی	۱۷۵,۰۴۵	۲۲۴,۹۲۳
هزینه های مالی	(۳۰,۴۴۸)	(۱۱,۴۵۷)
سود عملیات قبل از مالیات	۱۴۴,۵۹۷	۲۱۳,۴۶۶
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۱۴۴,۵۹۷	۲۱۳,۴۶۶
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۰	۹۰
عملیاتی - ریال	(۱۲)	(۵)
غیر عملیاتی - ریال	۵۸	۸۵
سود پایه هر سهم - ریال		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده 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 وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۹۶.۰۲۶	۱۹۸.۹۹۱	۹ دارایی های ثابت مشهود
۹۶۰.۳۲۶	۹۶۰.۳۲۶	۱۰ سرمایه گذاری در املاک
-	۳۰۲	۱۲ دارایی های نامشهود
۱.۴۴۹.۰۱۰	۱.۴۵۶.۹۷۴	۱۳ سرمایه گذاری های در شرکتهای وابسته
۵۹۰.۷۱۲	۱۰۳.۹۵۰	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳.۱۹۶.۰۷۴	۲.۷۲۰.۵۴۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۵۶۷.۴۳۴	۱۰۱.۱۰۸	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۸۸.۲۶۲	۴۱۸.۹۴۴	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴.۸۸۹	۹۳۰	۱۶ موجودی نقد
۱.۱۶۰.۵۸۵	۵۲۰.۹۸۲	
-	۱۴۶.۸۲۷	۱۷ داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱.۱۶۰.۵۸۵	۶۶۷.۸۰۹	جمع دارایی های جاری
۴.۳۵۶.۶۵۹	۳.۳۸۸.۳۵۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲.۵۰۰.۰۰۰	۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۹۱.۲۱۶	۱۹۱.۲۱۶	۱۹ اندوخته قانونی
۸۲۳.۲۵۰	۳۴۲.۸۴۷	سود انباشته
۳.۵۱۴.۴۶۶	۳.۰۳۴.۰۶۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های
		بدهی های غیر جاری
۱.۱۲۴	۱.۷۸۳	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱.۱۲۴	۱.۷۸۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۸۳۹.۸۰۵	۳۳۱.۶۵۱	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	۲۰.۸۵۵	۲۴ سود سهام پرداختنی
۱.۲۶۳	-	۲۵ مالیات پرداختنی
۸۴۱.۰۶۹	۳۵۲.۵۰۶	جمع بدهی های جاری
۸۴۲.۱۹۳	۳۵۴.۲۸۸	جمع بدهی ها
۴.۳۵۶.۶۵۹	۳.۳۸۸.۳۵۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۳,۵۱۴,۴۶۶	۸۲۳,۲۵۰	۱۹۱,۲۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۵۹۷	۱۴۴,۵۹۷	*	*
(۶۲۵,۰۰۰)	(۶۲۵,۰۰۰)	*	*
۳,۰۳۴,۰۶۳	۳۴۳,۸۴۷	۱۹۱,۲۱۶	۲,۵۰۰,۰۰۰
۳,۲۸۵,۷۸۵	۶۳۱,۰۶۶	۱۵۴,۷۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۱۳,۴۶۶	۲۱۳,۴۶۶	*	*
(۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	*	*
۲,۹۹۹,۲۵۱	۳۴۴,۵۳۲	۱۵۴,۷۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

(Handwritten signatures)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

صورت جریان های نقدی جداگانه

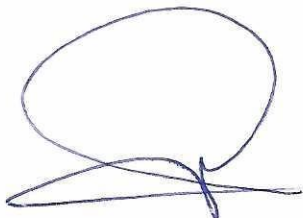
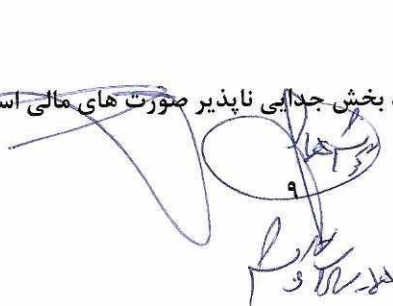
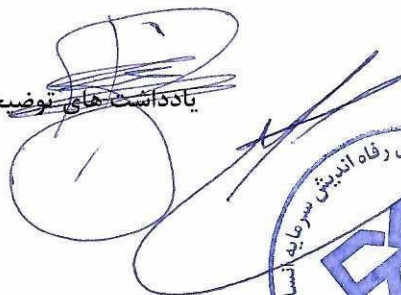
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(بررسی اجمالی نشده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۲۹۲,۵۴۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۶۳)	۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۰۳,۵۶۹	۲۹۲,۵۴۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی ثابت مشهود	(۳,۰۸۱)	۰
پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود	(۳۰۲)	(۷۴۸)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۳۸۳)	(۷۴۸)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۶۰۰,۱۸۶	۲۹۱,۷۹۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۶۰۴,۱۴۵)	(۲۳۲,۴۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۰۴,۱۴۵)	(۲۳۲,۴۹۱)
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد	(۳,۹۵۹)	۵۹,۳۰۲
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۸۸۹	۲,۸۵۶
موجودی نقد در پایان دوره	۹۳۰	۶۲,۱۵۸

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


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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیشان 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. شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل و نام شرکت نیز به موجب صورتجلسه فوق الذکر به شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از پارک وی خیابان شهید فیاضی خیابان آقا بزرگی - کوچه احمد ولی - پلاک ۹ می باشد.

۱-۱-۱

شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ تقاضای پذیرش و ثبت در بازار بورس و اوراق بهادار ایران/فرا بورس ایران را دارد و مراحل پذیرش و ثبت آن در جریان می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد بند ۲ اساسنامه، سرمایه‌گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

کلیه صنایع بورسی و غیربورسی از جمله صنایع شیمیایی، فلزی، معدنی، خدماتی، بیمه، مالی، ساختمانی و همچنین شرکت‌های دانش بنیان و نوآور و خدمات صرافی.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۳	۱۰	۱۰
۴	۵	۴	۵
۷	۸	۱۴	۱۵

کارکنان قراردادی

کارکنان پاره وقت

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- استانداردهای حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد حاصل از قرارداد مشتریان، بین استاندارد در سال ۱۴۰۲ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده‌کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق شود. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. به موجب استاندارد حسابداری فوق، واحد تجاری باید زمانی (یا در طول زمان) درآمد عملیاتی را شناسایی کند که یک تعهد عملکردی را از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهد شده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا نماید. یک دارایی زمانی انتقال می یابد که کنترل آن دارایی را به دست می آورد. شایان ذکر اینکه این استاندارد آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل جمع ارقام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های 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

صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۳

سال مالی شرکت فرعی کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیشان (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 رسمی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در ارقام صورت های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.



۳-۳ سرقفلی

۳-۳-۱

ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۴-۳ درآمد عملیاتی

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۴-۳ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵ دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱ دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲ استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های ثابت استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۷ دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱ دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 بهره‌برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲ استهلاک دارایی‌های 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

۳-۸ زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۸-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی‌ها، با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۸-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نا معین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۳-۸-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹-۱ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱-۱ دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۹-۲ دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.
۳-۱۰- ذخایر

۳-۱۰-۱-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه‌گیری			
نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری
سرمایه‌گذاری سریع‌العمله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	
شناخت درآمد			
نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه	
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی)	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	

۳-۱۱-۱-۱ روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص

۳-۱۱-۱-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۱-۱-۱-۲ 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.

۳-۱۱-۱-۱-۳ 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.

۳-۱۱-۱-۱-۴

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 سرفعلی 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 دوره‌های که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی میگردد.



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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۱-۱-۵-

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 منافی 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 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 یا سود (زیان) انباشته به حساب میگیرد.

۳-۱۱-۱-۶-

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.

۳-۱۱-۱-۷- 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 غیرعملی باشد.

۳-۱۱-۱-۸- 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 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.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

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

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

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

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی
۵-۱ درآمد سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	۱,۷۶۸	-	۱,۷۶۸
-	۲,۵۰۲	۳,۴۲۹	۲,۵۰۲
۳,۴۲۹	۸۷	۱۱۳	۸۷
۱۱۳	۱,۳۳۲	-	۱,۳۳۲
-	۳۰۲	-	۳۰۲
-	۵۹	-	۵۹
-	۱,۵۱۸	-	۱,۵۱۸
۶۰,۲۳	۱۷۱	۶۰,۲۳	۱۷۱
۹,۵۶۴	۷,۷۳۹	۹,۵۶۴	۷,۷۳۹

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر
صندوق سرمایه گذاری تمشک نماد رشد
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لیخند فرابی
نفت پارس
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵۸۴	۱,۲۳۰	۷۵۷	۲,۸۲۵
۵۸۴	۱,۲۳۰	۷۵۷	۲,۸۲۵

۵-۲ درآمد سود تضمین شده
سود حاصل از سپرده بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت اصلی	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵۲,۹۰۷	۱۹۱,۵۶۲	۱۵۲,۹۰۷	۱۹۱,۵۶۲
۳۵,۴۳۱	-	۳۵,۴۳۱	۳۵,۴۳۱
۲۵,۷۲۷	-	۲۵,۷۲۷	-
۷,۸۵۰	-	۷,۸۵۰	-
۷,۱۸۴	-	۷,۱۸۴	-
۴,۵۶۲	-	۴,۵۶۲	-
۴,۴۵۶	۱,۶۸۳	۴,۴۵۶	۱,۶۸۳
-	۴۱۶	-	۴۱۶
-	۶	-	۶
-	۸۹۳	-	۸۹۳
-	(۱,۳۲۱)	-	(۱,۳۲۱)
-	(۹۳)	-	(۹۳)
-	(۴,۸۰۰)	-	(۴,۸۰۰)
-	(۴,۳۱۶)	-	(۴,۳۱۶)
-	(۲,۷۷۷)	-	(۲,۷۷۷)
-	(۲۱۲)	-	(۲۱۲)
-	۱,۹۴۷	-	۱,۹۴۷
-	۱,۴۹۸	-	۱,۴۹۸
-	۵,۲۲۴	-	۵,۲۲۴
-	۱۵۴	-	۱۵۴
(۳,۶۷۳)	-	(۳,۶۷۳)	۹۰,۱۴
۲۳۴,۴۴۴	۱۸۹,۸۶۵	۲۳۴,۴۴۴	۱۹۸,۸۸۰

۵-۳ سود فروش سرمایه گذاری‌ها

صنایع شیمیایی ایران
فولادمبارکه اصفهان
ایران خودرو دیزل
کشتیرانی دریای خزر
گل گهر
افست
موتورسازان تراکتورسازی ایران
مخابرات ایران
آتیه دماوند
گل گهر
دامداری تلیسه نمونه
بیسکویت گرچی
شیشه همدان
توسعه معادن روی ایران
مس شهید باهنر
نورد و قطعات فولادی
پتروشیمی بوعلی سینا
گروه صنعتی بارز
تامین مانسه ریخته گری
سرمایه گذاری مسکن پردیس
سایر شرکت‌ها



یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۵- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
-	-	۲۷,۱۳۹	۷۷,۳۲۳

خدمات کارگزاری بیمه

۶- هزینه های عملیاتی

۱-۶- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۳۵۵	۱۰,۵۶۳	۱۲,۹۰۵	۱۹,۹۱۸	۶-۱-۱
۳۰۰	۶۵۹	۱,۱۴۲	۱,۵۰۱	
۲۹۸	۴۲۲	۵۹۶	۲,۳۰۶	
۸۸۲	۱,۱۲۰	۱,۰۱۷	۲,۸۰۷	
۲۰۰	۳۶۵	۲,۱۶۲	۱,۶۵۶	
۷,۰۳۵	۱۳,۱۲۸	۱۷,۸۲۲	۲۸,۱۸۸	

حقوق و دستمزد

بازخرید مرخصی و سنوات

بیمه سهم کارفرما

مزایا و پاداش

عیدی

۱-۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایای مربوط به ضریب افزایش حقوق سالیانه طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش تعدادی پرسنل شرکت می باشد.

۲-۶- هزینه استهلاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۱	۱۱۶	۳۱	۱۱۶	۹
۳۱	۱۱۶	۳۱	۱۱۶	

هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود

۳-۶- سایر هزینه های اداری

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۵۳۷	-	۴,۵۳۷	-
۲,۵۱۶	۴,۷۹۲	۴,۶۴۷	۶,۹۸۴
۱,۳۳۱	۲,۱۰۰	۱,۳۳۱	۲,۱۰۰
۶۴۵	۳۴۹	۸۴۶	۷۱۴
۱,۵۵۲	۵۱۳	۱,۶۲۴	۸۷۹
۴۰	۱۶۲	۶۹	۳۵۲
-	-	۱,۰۲۳	۷,۶۴۳
۴۳۲	۱,۴۵۲	۵۴۱	۱,۷۴۱
۳۱۴	۱۹۸	۴۲۲	۴۰۳
۲۳۸	۹۸۱	۶۰۱	۱,۸۹۵
۱۲,۶۰۳	۱۰,۵۴۶	۱۵,۶۴۰	۳۲,۷۱۱

هزینه های کارگزاری

پاداش و حق حضور هیات مدیره

هزینه های کارشناسی، حقوقی و ثبتی

ملزومات مصرفی، تبلیغات و امور اداری

اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت

ایاب و ذهاب

هزینه بازاریابی

هزینه غذا و نظیف

هزینه تلفن، آب، برق و گاز

سایر

۷- هزینه مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۱,۴۵۷	۳۰,۴۴۸	۱۱,۴۵۷	۳۰,۴۴۸	۷-۱
۱۱,۴۵۷	۳۰,۴۴۸	۱۱,۴۵۷	۳۰,۴۴۸	

هزینه کارمزد خرید اعتباری سهام

۷-۱

افزایش هزینه کارمزد خرید اعتباری سهام بدلیل افزایش نقل و انتقال سهام با توجه به دریافت اعتبار از شرکتهای کارگزاری بورس اوراق بهادار طی دوره جاری می باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۲۴,۹۲۳	۱۷۵,۰۴۵	۲۳۸,۴۱۱	۲۳۵,۷۵۲	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۳,۳۷۲)	(۷,۵۰۴)	اثر مالیاتی
۲۲۴,۹۲۳	۱۷۵,۰۴۵	۲۳۵,۰۳۹	۲۲۸,۲۴۸	
(۱۱,۴۵۷)	(۳۰,۴۴۸)	۱۱۲,۶۱۱	۱۶۳,۶۹۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
(۱۱,۴۵۷)	(۳۰,۴۴۸)	۱۱۲,۶۱۱	۱۶۳,۶۹۵	
۲۱۳,۴۶۶	۱۴۴,۵۹۷	۳۵۱,۰۲۲	۳۹۹,۴۴۷	سود خالص
-	-	(۳,۳۷۲)	(۷,۵۰۴)	اثر مالیاتی
۲۱۳,۴۶۶	۱۴۴,۵۹۷	۳۴۷,۶۵۰	۳۹۱,۹۴۳	

شرکت اصلی		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میانگین موزون تعداد سهام
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	
۹۰	۷۰	۹۴	۹۱	عملیاتی - ریال
(۵)	(۱۲)	۴۵	۶۵	غیر عملیاتی - ریال
۸۵	۵۸	۱۳۹	۱۵۶	سود پایه هر سهم - ریال



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- داراییهای ثابت مشهود
۹-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منمووات	زمین
۱۹۶,۷۸۸	۱,۳۶۱	۱۹۵,۴۲۷
۳,۱۳۲	۳,۱۳۲	
۱۹۹,۹۲۰	۴,۴۹۳	۱۹۵,۴۲۷
۶۸۵	۶۸۵	
۱۱۶	۱۱۶	
۸۰۱	۸۰۱	
۱۹۹,۱۱۹	۳,۶۹۲	۱۹۵,۴۲۷
۱۹۶,۱۰۳	۶۷۶	۱۹۵,۴۲۷
۱۹۵,۹۲۰	۴۹۳	۱۹۵,۴۲۷
۷۴۸	۷۴۸	
۱۹۶,۶۶۸	۱,۲۴۱	۱۹۵,۴۲۷
۴۹۰	۴۹۰	
۳۱	۳۱	
۵۲۱	۵۲۱	
۱۹۶,۱۴۷	۷۲۰	۱۹۵,۴۲۷

بهای تمام شده

مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ۳۱ آذر ماه ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۹-۱- اضافات دارایی های ثابت عمدتاً بابت خرید ۵ دستگاه کامپیوتر برای شرکت اصلی می باشد.

۲-۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشند.



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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

۹-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	زمین	
			بهای تمام شده
۱۹۶,۲۸۴	۸۵۷	۱۹۵,۴۲۷	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲
۳,۰۸۱	۳,۰۸۱	-	افزایش
۱۹۹,۳۶۵	۳,۹۳۸	۱۹۵,۴۲۷	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
			استهلاک انباشته
۲۵۸	۲۵۸	-	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۱۱۶	۱۱۶	-	استهلاک
۳۷۴	۳۷۴	-	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۹۸,۹۹۱	۳,۵۶۴	۱۹۵,۴۲۷	مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۱۹۶,۰۲۶	۵۹۹	۱۹۵,۴۲۷	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
			بهای تمام شده
۱۹۵,۵۳۶	۱۰۹	۱۹۵,۴۲۷	مانده در ۳۱ آذر ماه ۱۴۰۱
۹۶۵	۹۶۵	-	افزایش
۱۹۶,۵۰۱	۱,۰۷۴	۱۹۵,۴۲۷	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
			استهلاک انباشته
۱۰۷	۱۰۷	-	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۵۱	۱۵۱	-	استهلاک
۲۵۸	۲۵۸	۱۹۵,۴۲۷	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱۹۶,۲۴۳	۸۱۶	۱۹۵,۴۲۷	مبلغ دفتری در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۲-۹- اضافات دارایی های ثابت عمدتاً بابت خرید ۵ دستگاه کامپیوتر برای شرکت اصلی می باشد

۲-۲-۹- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

گروه و شرکت اصلی	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۹۶۰,۳۲۶	۹۶۰,۳۲۶

سرمایه گذاری در املاک

۱۰-۱- زمین خریداری شده مربوط به منطقه سعادت اباد می باشد که از بانک صنعت و معدن خریداری شده است و تا تاریخ

صورت وضعیت مالی مبلغ ۶۷۲ میلیارد ریال آن پرداخت گردیده و مبلغ ۲۸۸ میلیارد ریال آن در هنگام انتقال سند

پرداخت خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سرقفلی

گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۲۱۲	۲,۲۱۲
۷۸۱	۷۸۱
۱,۴۳۱	۱,۴۳۱

بهای تمام شده

ذخیره استهلاک سرقفلی

مانده دفتری



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	
				بهای تمام شده
۱۳۵	۶۳	۸۵۰	۱۰۴۷	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
۳۱۳	۱		۳۱۴	افزایش
۴۴۸	۶۴	۸۵۰	۱۰۴۶۱	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
				استهلاک انباشته
۱۳۵			۱۳۵	مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
			۰	استهلاک
۱۳۵			۱۳۵	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
۳۱۳	۶۴	۸۵۰	۱۰۲۲۷	مبلغ دفتری در ۳۰ خرداد ۱۴۰۳
۰	۶۴	۸۵۰	۹۱۳	مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲
				بهای تمام شده
۱۲۴	۶۳	۸۵۰	۱۰۳۷	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
			۰	افزایش
۱۲۴	۶۳	۸۵۰	۱۰۳۷	مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
			۰	مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱
			۰	استهلاک
۱۲۴	۶۳	۸۵۰	۱۰۳۷	مانده در ۳۰ خرداد ۱۴۰۲



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۲-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	جمع
۳۰۱	۱	۳۰۲
۳۰۱	۱	۳۰۲
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۳۰۱	۱	۳۰۲
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰
۰	۰	۰

بهای تمام شده

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

افزایش

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

استهلاک انباشته

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

استهلاک

مانده در ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰ خرداد ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بهای تمام شده

مانده در ۱ دی ماه ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲

استهلاک انباشته

مانده در ۱ دی ماه ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۳۰ آذر ۱۴۰۲



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
گروه ۱۳-۱

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱							
خالص ارزش فروش	مبلغ دفتري	ارزش ویژه	خالص ارزش فروش	مبلغ دفتري	ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بديرته شده در بورس يا مابورس	
	۶۲,۶۶۰	-	-	۶۷,۶۱۸	۸۳,۱۸۶	۲۹/۹۹۸	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰	غير بورسي	شبكة صرافي صنعت و معدن
۳,۳۱۷,۹۸۵	۵۶۶,۸۵۷	۶۷۸,۹۶۶	۲,۶۰۵,۷۸۴	۵۶۶,۸۵۷	۷۹۸,۲۰۶	۱/۱	۶۴۸,۰۳۳,۸۶۲	بورسي	صنایع شیمیایی ایران
	۲۴۵,۵۱۱	۴۱۷,۰۵۸	-	۲۴۵,۵۱۱	۳۹۳,۹۱۸	۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	غير بورسي	شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز
	۵۷۳,۹۷۳	۵۷۷,۵۳۸	-	۵۷۶,۹۷۹	۶۰۰,۳۶۰	۲۰	۱۵۹,۱۰۲,۳۸۰	غير بورسي	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
۸	۱۰	۱۰	۸	۱۰	۱۰	-	۲,۰۰۰	بورسي	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
	۱,۴۴۹,۰۱۰	۱,۶۷۳,۵۷۳		۱,۴۵۶,۹۷۴	۱,۸۷۵,۶۸۰				

۱۳-۲ مشخصات شرکتهای وابسته گروه به قرار زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
فعالیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	اقلیتگاه	شرکتهای وابسته :	
خرید و فروش ارز	۲۹/۹۹۸	۲۹/۹۹۸	۲۹/۹۹۸	۲۹/۹۹۸	ایران	شبكة صرافي صنعت و معدن	
توليد مواد اوليه شوينده ها	۱/۱	۱/۱	۱/۱	۱/۱	ایران	صنایع شیمیایی ایران	
پلتفرم بانکداری باز کشور	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	ایران	شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز	
تهاد سرمایه گذاری خطرپذیر	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	
صنعت لیزینگ	-	-	-	-	ایران	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	

۱۳-۳ - سهم گروه از خالص دارایی ها شرکت وابسته

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	شرکت لیزینگ صنعت و معدن	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز	صنایع شیمیایی ایران	شبكة صرافي صنعت و معدن
۱,۶۷۳,۵۷۳	۱۰	۵۷۷,۵۳۸	۴۱۷,۰۵۸	۶۷۸,۹۶۶	-
۷,۹۶۵	-	۳,۰۰۷	-	-	۴,۹۵۸
۱۹۴,۱۴۳	-	۱۹,۸۱۵	(۳۳,۱۴۰)	۱۱۹,۲۴۰	۷۸,۲۲۸
۱,۸۷۵,۶۸۰	۱۰	۶۰۰,۳۶۰	۳۹۳,۹۱۸	۷۹۸,۲۰۶	۸۳,۱۸۶

۱۳-۱-۱ افزایش سرمایه گذاری در شرکت شبکه صرافي صنعت و معدن به مبلغ ۴,۹۵۸ میلیون ریال بابت هزینه کارشناسی سرمایه گذاری مزبور و افزایش سرمایه گذاری در صندوق مالی توسعه تکنولوژی به مبلغ ۳,۰۰۷ میلیون ریال بابت خرید سهام از غیر بوده است

۱۳-۴ شرکت اصلی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
درصد	مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	ماده در ابتدای دوره
۵	۶۷,۶۱۸	-	-	-	۶۲,۶۶۰	۱۰۴,۹۹۳,۰۰۰	شبكة صرافي صنعت و معدن
۳۹	۵۶۶,۸۵۷	-	-	-	۵۶۶,۸۵۷	۶۴۸,۰۳۳,۸۶۲	صنایع شیمیایی ایران
۱۷	۲۴۵,۵۱۱	-	-	-	۲۴۵,۵۱۱	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز
۳۹	۵۷۶,۹۷۹	-	-	۳۰۰,۶	۱,۸۴۴,۱۳۰	۱۵۷,۲۵۸,۲۵۰	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران
	۱۰				۱۰	۲,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۱۰۰	۱,۴۵۶,۹۷۴	-	-	۷,۹۶۴	۱,۴۴۹,۰۱۰		

۱۳-۵ سرمایه گذاری وابسته در شرکت ها به تفکیک درآمد به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱					
جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود سهام	مبلغ دفتري سرمایه گذاری	مبلغ دفتري سرمایه گذاری
۲۸,۰۹۲	-	۲۸,۰۹۲	۷۸,۱۲۸	-	۷۸,۲۲۸	۶۲,۶۶۰	۶۷,۶۱۸
۲۰,۸۵۳	۱۵۳,۳۳۷	۵۵,۲۰۱	۱۱۹,۲۴۰	-	۱۱۹,۲۴۰	۵۶۶,۸۵۷	۵۶۶,۸۵۷
۱۷,۱۵۵	-	۱۷,۱۵۵	(۳۳,۱۴۰)	-	(۳۳,۱۴۰)	۲۴۵,۵۱۱	۲۴۵,۵۱۱
۲۳,۶۲۰	-	۲۳,۶۲۰	۱۹,۸۱۵	-	۱۹,۸۱۵	۵۷۳,۹۷۳	۵۷۶,۹۷۹
						۱۰	۱۰
۱۲۴,۰۶۸	۱۵۳,۳۳۷	۱۲۴,۰۶۸	۱۹۴,۱۴۳	-	۱۹۴,۱۴۳	۱,۴۴۹,۰۱۰	۱,۴۵۶,۹۷۴

۱۳-۶ غیرمیزان ناپیوسته سرمایه گذاری در سهام شرکت لیزینگ صنعت و معدن، این شرکت بنا به سیاستهای سهامدار نهایی (بانک صنعت و معدن) در شرکت فوق (دارای یک عضو هیات مدیره) می باشد لیکن راساً در شرکت مزبور از نفوذ قابل ملاحظه برخوردار نمی باشند.



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۷۲,۳۴۲	۳۶۲,۳۴۶	-	۳۶۲,۳۴۶	۴۸۷,۰۱۲	۳۸۲,۰۳۳	-	۳۸۲,۰۳۳
۱۱۵,۹۲۰	۵۵,۵۹۸	-	۵۵,۵۹۸	۱۱۵,۹۲۰	۷۴,۸۴۵	-	۷۴,۸۴۵
۵۸۸,۲۶۲	۴۱۸,۹۴۴	-	۴۱۸,۹۴۴	۶۰۲,۹۳۲	۴۵۶,۸۷۸	-	۴۵۶,۸۷۸
-	-	-	-	۴,۰۰۰	-	-	-
۵۸۸,۲۶۲	۴۱۸,۹۴۴	-	۴۱۸,۹۴۴	۶۰۶,۹۳۲	۴۵۶,۸۷۸	-	۴۵۶,۸۷۸
۱۰۳,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰	-	۱۰۳,۹۵۰	-	-	-	-
۴۸۶,۷۶۲	-	-	-	۴۸۶,۷۷۲	-	-	-
۵۹۰,۷۱۲	۱۰۳,۹۵۰	-	۱۰۳,۹۵۰	۴۸۶,۷۷۲	-	-	-
۱,۱۷۸,۹۷۴	۵۲۲,۸۹۴	-	۵۲۲,۸۹۴	۹۷۳,۵۴۴	۴۵۶,۸۷۸	-	۴۵۶,۸۷۸

گروه :

سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس فرابورس

واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری

جمع سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سپرده بانکی

جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت

سایر سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت فرعی

شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآریشان

فولاد مبارکه

جمع سرمایه گذاری بلند مدت

جمع سرمایه گذاریها

۱۴-۱

مشخصات شرکت فرعی به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

آیا نگاه	فعالیت اصلی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه
ایران	کارگزاری بیمه	۹۹/۹۹	-	۹۹/۹۹	-

شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآریشان



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴-۲-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی به شرح زیر است

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	مابده در ابتدای دوره		افزایش		کاهش		مابده در پایان دوره	
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵۷,۴۳۹	۲۵۰,۰۰۰	۸,۹۱۱	۰	۰	۰	۶۶,۳۵۰	۲۵۰,۰۰۰
افرات	۶۰,۲۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۲۹۲	۰
بینه کوثر	۳۲,۶۱۶	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۶۱۶	۲۵۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۲۴,۳۶۵	۰	۰	۰	۲۴,۳۶۵	۰	۰	۰
فراورس ایران	۴۰,۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۳۳	۰
داروسازی جابر	۱۸,۱۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۱۵۳	۰
شیشه همدان	۳۵,۱۷۵	۰	۰	۰	۳۵,۱۷۵	۰	۰	۰
نفت پارس	۱۵,۲۱۳	۲۳۸۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۱۳	۲۳۸۵۰۰
دامداری تلپس نمونه	۲۹,۴۴۰	۰	۰	۶,۷۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲۹,۴۴۰	۰
مس شهید باهنر	۱۳,۵۵۶	۰	۰	۱۳,۵۵۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
رادیکالو ایران	۵۴,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۲۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۲۹,۱۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۲۰	۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۹,۸۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۶۳	۰
بیسکویت گرجی	۱۰,۰۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۸۴	۰
نفت تهران	۸,۶۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۲۰	۰
مخابرات ایران	۰	۰	۲۲,۲۸۲	۰	۰	۰	۲۲,۲۸۲	۰
سرمایه گذاری میراث فرهنگی	۱۴,۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۱۱	۰
پتروشیمی شازند	۸,۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۲۲۵	۰
نورد و قطعات فولادی	۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۱۷	۰
گروه صنعتی ناز	۲,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۲۷	۰
بانک دی	۵,۲۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۴۵	۰
تامین مساله ریخته گری	۰	۰	۸۲,۳۶۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۳,۴۷۱	۱۵۹,۰۲۴	۳,۴۷۱	۱۵۹,۰۲۴	۰	۰
گروه گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۲۲۸	۰	۲۱۹	۰	۲۱	۰	۲۲۸	۰
جمع سهام شرکت های باارزفته شده در بورس	۴۷۲,۳۴۲	۰	۲۳۷,۳۷۰	۰	۱۲۸,۳۷۴	۰	۶۰۱,۰۱۶	۰
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری	۵۴,۳۳۱	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۸,۳۳۱	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن	۱۰,۳۲۱	۰	۱۰,۳۲۱	۷۸۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری نمک نماد رشد	۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک کوثر	۱,۲۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۴۱	۰
صندوق سرمایه گذاری کارپوما	۴۰,۰۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۰۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری نوع دوم رانکا ثابت	۵,۹۸۰,۰۰۰	۰	۸۱,۳۴۶	۵,۹۸۰,۰۰۰	۸۱,۳۴۶	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۲,۰۷۸,۵۵	۰	۱,۰۰۰,۰۰۲	۲,۰۷۸,۵۵	۰	۰	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لختفازایی	۰	۰	۸,۰۰۰,۱۳	۵۳۱۳,۰۰۰	۸,۰۰۰,۱۳	۵۳۱۳,۰۰۰	۰	۰
جمع صندوق های سرمایه گذاری	۱۱۵,۹۲۰	۰	۲۲۱,۶۸۱	۱۶۱,۳۵۹	۱۶۱,۳۵۹	۰	۵۵,۵۹۸	۰
	۵۸۸,۲۶۲	۰	۴۵۹,۰۵۱	۲۸۹,۷۳۳	۲۸۹,۷۳۳	۰	۴۱۸,۹۴۴	۰

۱۴-۲-۲- علیرغم کاهش ارزش پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت که بدلیل شرایط ویژه بازار سرمایه بوده است، با توجه به بهبود نسبی شرایط بازار در ماههای تیر و مرداد، شرکت اقدام به فروش عمده پرتفوی سرمایه گذاری کوتاه مدت خود در ماه های مزبور نموده که از این بابت بهای فروش سرمایه گذاریهای فوق اختلاف فاحشی با بهای تمام شده سرمایه گذاری های مزبور نداشته لذا از احتساب کاهش ارزش سرمایه گذاری های فوق خودداری نموده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴-۲-۳ سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد کل	
۱۰۰,۶۷۰	۱۲۰,۹۰۸	۰	۱۲۰,۹۰۸	۲۹	سرمایه گذاریها
۱۰۰,۳۱۵	۱۰۰,۳۱۳	۰	۱۰۰,۳۱۳	۲۴	اطلاعات و ارتباطات
۳۲,۶۱۶	۳۲,۴۱۳	۰	۳۲,۴۱۳	۸	بیمه
۱۸,۱۵۳	۱۸,۱۵۳	۰	۱۸,۱۵۳	۴	مواد دارویی
۵۴,۰۲۰	۵۴,۰۲۰	۰	۵۴,۰۲۰	۱۳	خودرو و قطعات خودرو
۳۳,۶۹۶	۳۲,۰۵۹	۰	۳۲,۰۵۹	۷	فراوردههای نفتی
۵,۲۴۵	۵,۲۴۵	۰	۵,۲۴۵	۱	بانک و موسسات اعتباری
۱۲۷,۶۲۷	۲۴۵	۰	۲۴۵		سایر
۴۷۲,۳۴۲	۳۶۳,۳۵۶	۰	۳۶۳,۳۵۶	۸۶	
۱۱۵,۹۲۰	۵۵,۵۹۷	۰	۵۵,۵۹۷	۱۴	صندوقهای سرمایه گذاری
۵۸۸,۲۶۲	۴۱۸,۹۵۳	۰	۴۱۸,۹۵۳	۱۰۰	جمع

۱۴-۳ سایر سرمایه گذاری بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۳/۳۱	تعداد سهام	
۱,۴۶۱,۸۲۷	۰	۴۴,۳۳۱,۷۵۴	فولاد مبارکه

۱۴-۳-۱ حسب مصوبه هیات مدیره مبنی بر فروش سهام شرکت فولاد مبارکه به سرفصل داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی) انتقال یافته است توضیحا کل سرمایه گذاری مزبور نیز در تیر و مرداد ۱۴۰۳ بفروش رسیده است.



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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص	خالص	خالص	مبلغ
۳۰۴,۵۷۵	۰	۳۰۴,۵۷۵	۱,۵۱۱
۲۰,۰۵۴	۲۰,۲۸۹	۲۰,۰۵۴	۲۰,۲۸۹
۰	۰	۰	۲۰,۵۲۴
۵۶,۶۰۰	۶۶,۰۰۰	۰	۰
۱۰۶,۶۳۶	۶۷,۷۸۹	۱۰۶,۶۳۶	۶۷,۷۸۹
۰	۰	۶۰,۲۰۱	۰
۴۸۷,۸۶۶	۹۴,۶۷۸	۴۹۱,۴۶۷	۱۱۰,۱۱۳
۶۸,۹۲۱	۰	۰	۰
۹,۵۳۳	۳,۴۷۷	۰	۳,۴۷۷
۰	۰	۷۰,۵۷۸	۲,۵۴۶
۷۸,۴۵۴	۳,۴۷۷	۷۰,۵۷۸	۶,۰۲۳
۵۶۶,۳۱۹	۹۸,۱۵۵	۵۶۲,۰۴۵	۱۱۶,۱۳۶
۲۳۰	۶۲	۰	۶۲
۸۸۴	۱,۵۲۱	۰	۱,۵۲۱
	۱,۳۲۰	۱,۶۱۹	۱,۶۳۱
۱,۱۱۴	۲,۹۵۳	۱,۶۱۹	۳,۲۱۴
۵۶۷,۴۳۴	۱۰۱,۱۰۸	۵۶۳,۶۶۴	۱۱۹,۳۵۰

تجاری :

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته :

شرکت صنایع شیمیایی ایران

صندوق مالی و توسعه تکنولوژی ایران

شرکت بیمه رازی

شرکت کارگزاری زسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیشان

شبکه صرافیه صنعت و معدن - سود سهام

سایر شرکتهای

جمع شرکت های گروه

سایر شرکت ها :

شرکت گل گهر

شرکت رایتل

سایر شرکتهای

جمع سایر شرکت ها

غیر تجاری :

شرکت فن آوران آتیه صنعت و معدن

صندوق سرمایه گذاری امین یکم فردا

سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۷۸۹	۴۳۰	۱۵,۱۳۴	۱۵,۹۷۸
۱۰۰	۵۰۰	۱۰۰	۵۰۲
۴,۸۸۹	۹۳۰	۱۵,۲۳۴	۱۶,۴۸۰

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی تنخواه گردان - ریالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶	۶
۴,۷۸۳	۴۲۴
۴,۷۸۹	۴۳۰

بانک صنعت و معدن (جاری)

بانک قرض الحسنه مهر ایران

۱۷- داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		تعداد سهام
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۰	۱۴۶,۸۲۷	۰	۱۴۶,۸۲۷	۴۴,۳۳۱,۷۵۴

فولاد مبارکه

۱۷-۱- حسب مصوبه هیات مدیره جهت فروش سهام فولاد مبارکه در پرتفوی بلند مدت شرکت مبلغ ۱۴۶/۸۲۷ میلیون ریال از سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت به سرفصل فوق منتقل گردیده و کل سهام فولاد مبارکه در پرتفوی شرکت در تیر و مرداد ۱۴۰۳ با سود به مبلغ ۶۱۴۴۳ میلیون ریال فروش رسیده است.

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد سهام	تعداد سهام	میلیون ریال
۹۶/۷۸	۲,۴۱۹,۴۲۳,۰۸۷	۲,۴۱۹,۴۲۳	۹۶/۷۸	۲,۴۱۹,۴۲۳,۰۸۷	۲,۴۱۹,۴۲۳
-/۵۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹	۱۴,۸۴۷	-/۵۹	۱۴,۸۴۶,۹۰۹	۱۴,۸۴۷
۲/۴۳	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۶۵,۷۲۹	۲/۴۳	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۶۵,۷۲۹
-	۸۳۸	۱	-	۸۳۸	۱
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

کارکنان و بازنشستگان بانک صنعت و معدن

شرکت به اندیسان آتیه صنعت و معدن (سهامی خاص)

شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیان

سایر

۱۸-۲- کفایت سرمایه

۱۸-۲-۱- در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ نسبت کفایت سرمایه مطابق دستور العمل الزامات مالی کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ نسبت جاری تعدیل شده ۳,۸ نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده ۰,۵ می باشد.

۱۸-۲-۲- نصاب های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده (حداقل معادل ۱) و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده (حداکثر معادل ۱) برای نهادهای مالی حسب ماده ۶ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی می باشد.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۹۱,۳۱۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به 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 میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۱۹,۰۴۶	۱۱۹,۰۴۶	۶۵,۷۲۹,۱۶۶	۲/۴۴

شرکت فرعی سرمایه گذار

شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیان

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۰,۳ میلیون ریال می باشد



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۸۳	۱,۱۲۴	۱,۲۰۵	۱,۱۲۴
۱,۳۹۵	۶۵۹	۱,۹۵۲	۶۵۹
(۹۵۳)	۰	(۱,۴۷۵)	۰
۱,۱۲۴	۱,۷۸۳	۱,۶۸۱	۱,۷۸۳

ذخیره مزایای خدمت
مانده ابتدای دوره
ذخیره تسلیس شده

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴۱,۴۰۴	۰	۴۱,۴۰۴	۰	پرداختنی های کوتاه مدت تجاری: اسناد پرداختنی جمع اسناد پرداختنی سایر
۴۱,۴۰۴	۰	۴۱,۴۰۴	۰	
۲۸۸,۰۳۰	۲۸۸,۰۳۰	۲۸۸,۰۳۰	۲۸۸,۰۳۰	۲۳-۱ بانک صنعت و معدن شرکت کارگزاری بانک صنعت و معدن جمع حسابهای پرداختنی
۵۰۲,۹۲۶	۴۱,۷۵۴	۵۰۲,۹۲۶	۴۱,۷۵۴	
۷۹۱,۹۶۶	۳۲۹,۷۸۴	۷۹۱,۹۶۶	۳۲۹,۷۸۴	
۸۳۲,۲۷۰	۳۲۹,۷۸۴	۸۳۲,۲۷۰	۳۲۹,۷۸۴	

اشخاص وابسته:

کارکنان بانک صنعت و معدن (سود سهام پرداختنی)

سایر اشخاص:

سازمان تامین اجتماعی

سازمان امور مالیاتی

موسسه حسابرسی کوشا منش

حقوقی و هیئتی پرداختنی

سایر

۲,۲۹۹	۰	۲,۲۹۹	۰
۶۷۶	۰	۵۲۴	۶۶۲
۷۳	۰	۵,۲۲۱	۴,۵۰۲
۱,۳۰۰	۰	۱,۳۰۰	۰
۰	۱,۸۶۰	۲,۷۱۶	۱,۸۶۰
۰	۷	۶,۲۳۰	۹۴۹
۶,۳۴۸	۱,۸۶۷	۱۸,۳۶۱	۷,۷۷۳
۸۳۲,۸۰۵	۳۳۱,۶۵۱	۸۵۱,۷۶۱	۳۳۷,۵۵۷

۲۳-۱- بدین به بانک صنعت و معدن مربوط به تنه ارزش خرید ملک سعادت آباد می باشد.

۲۴- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۰	۲۰,۸۵۵	۰	۲۰,۸۵۵

سود سال ۱۴۰۲



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۵- مالیات پرداختنی

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ماده ابتدای دوره	۰	۱,۲۶۳	۳,۱۴۲	۱۲,۹۶۴
ذخیره تامین شده	۱,۲۶۳		۱۱,۴۰۶	۶,۱۷۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل			۱,۲۶۳	۱,۳۳۳
پرداختی طی سال	۰	(۱,۲۶۳)	(۲,۸۴۷)	(۸,۲۹۰)
	۱,۲۶۳	۰	۱۲,۹۶۴	۱۲۰,۷۷

۲۵-۱ ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

نحوه تشخیص	مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	پرداختی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۶۳	۱,۲۶۳	۰	۵۶۹,۷۷۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۷۲۸,۶۸۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ابرازی	۰	۰	۰	۱۴۴,۵۹۷	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۱,۲۶۳	۰			

۱-۲۵ مالیات شرکت اصلی تا سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ قطعی و تسویه می باشد.
۲-۲۵- عملکرد دوره مورد گزارش و سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به دلیل معافیت های مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶- تجدید طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ماده تجدید طبقه بندی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		طبق صورتهای مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	بستانکار	بدهکار	
۱,۶۷۳,۵۶۳	۰	۱,۶۷۳,۵۶۳	۰
۴۸۶,۷۸۲	۱,۶۷۳,۵۶۳	۰	۲,۱۶۰,۳۴۵
۲,۱۶۰,۳۴۵	۱,۶۷۳,۵۶۳	۱,۶۷۳,۵۶۳	۲,۱۶۰,۳۴۵
۱,۴۴۸,۰۰۰	۰	۱,۴۴۸,۰۰۰	۰
۵۹۱,۷۲۲	۱,۴۴۸,۰۰۰	۰	۲,۰۳۹,۷۲۲
۲,۰۳۹,۷۲۲	۱,۴۴۸,۰۰۰	۱,۴۴۸,۰۰۰	۲,۰۳۹,۷۲۲

صورت وضعیت مالی گروه:

سرمایه گذاری های در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

صورت وضعیت مالی شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های در شرکتهای وابسته
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۱۳,۴۶۶	۱۴۴,۵۹۷	۳۴۷,۶۵۰	۳۹۱,۹۴۳
۰	۰	۳,۳۷۲	۷,۵۰۴
۳۱	۱۱۶	۳۱	۱۱۶
۳۰۰	۶۵۹	۳۰۰	۱۰۲
۳۳۱	۷۷۵	۳,۷۰۳	۷,۷۲۲
۴۳۱,۲۹۶	۴۶۶,۳۲۵	۲۴۷,۱۱۳	۴۴۴,۳۱۳
(۶۰۱,۸۵۷)	۱۶۹,۳۱۸	(۴۵۰,۷۵۲)	۱۵۰,۰۰۵
(۲۰,۷۹۵)	۴۸۶,۷۶۲	(۹,۲۵۴)	۴۸۶,۷۷۲
۰	(۷,۹۶۴)	۰	(۲۰۲,۱۰۷)
۰	(۱۴۶,۸۲۷)	۰	(۱۴۶,۸۲۷)
۲۷۰,۰۰۹	(۵۰۸,۱۵۴)	۱۶۴,۹۴۵	(۵۱۴,۲۰۵)
۰	۰	۰	(۴۳۷)
۷۸,۷۴۳	۴۵۹,۴۶۰	(۴۷,۹۴۸)	۲۱۷,۵۶۳
۲۹۲,۵۴۰	۶۰۴,۸۳۲	۳۰۲,۴۰۵	۶۱۷,۲۲۸

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت

افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت

کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های در شرکتهای وابسته

کاهش (افزایش) داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی

تعدیلات تلفیق

جمع تغییرات در سرمایه در گردش



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از دوره ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار

۱-۱-۲۸ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۴۳,۱۹۳	۳۵۴,۲۸۸	۸۶۶,۴۰۶	۳۷۲,۲۷۲	جمع بدهی
۴,۸۸۹	۹۳۰	۱۵,۳۳۴	۱۶,۴۸۰	موجودی نقد
۸۳۸,۳۰۴	۳۵۳,۳۵۸	۸۵۱,۰۷۲	۳۵۵,۷۹۲	خالص بدهی
۳,۵۱۴,۴۶۶	۳,۰۳۴,۰۶۳	۳,۶۳۸,۷۴۰	۳,۴۰۵,۲۴۶	حقوق مالکانه
				نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۰/۲۴	۰/۱۲	۰/۲۳	۰/۱۰	(درصد)

۲۸-۲ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی دوره را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۸-۳ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت 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 جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۹-معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ طی دوره مورد گزارش شرکت فاقد معاملات با اشخاص وابسته بوده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سایر پرداختنی ها	دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۳۰۴,۵۷۵	-	۱,۵۱۱	-	۱,۵۱۱	شرکت صنایع شیمایی ایران	شرکت وابسته
-	۲۰,۰۵۴	-	۲۰,۲۸۹	-	۲۰,۲۸۹	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	شرکت وابسته
۲,۲۹۹	-	-	-	-	-	کارکنان بانک صنعت و معدن	سهامداران
۲,۲۹۹	۳۲۴,۶۲۹	-	۲۱,۸۰۰	-	۲۱,۸۰۰		جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سایر پرداختنی ها	دریافتنی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
-	۵۶,۶۰۰	-	۶,۶۰۰	-	۶,۶۰۰	شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم برخط توسعه صنعت و معدن نوآندیشان	شرکت فرعی
-	۲۰,۰۵۴	-	۲۰,۲۸۹	-	۲۰,۲۸۹	صندوق مالی توسعه تکنولوژی ایران	شرکت وابسته
۲,۲۹۹	-	-	-	-	-	کارکنان بانک صنعت و معدن	سهامداران
-	۳۰۴,۵۷۵	-	-	-	-	شرکت صنایع شیمایی ایران	شرکت وابسته



شرکت گروه سرمایه گذاری رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۰-۱ شرکت در پایان دوره مورد گزارش بجز مبلغ ۸,۸۲۸ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ می باشد که بر اساس اینکه مطالبه فوق فاقد وجهت قانونی بوده و همچنین فاقد مستندات لازم از سوی حوزه مالیاتی بوده است بر اساس دفاعیات شرکت در هیات ۲۱۶ قانون مالیات مستقیم مقرر گردیده رسیدگی مجدد صورت پذیرد ، فاقد تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

۳۰-۲ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۱- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۱-۱ بعد از صورت وضعیت تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

