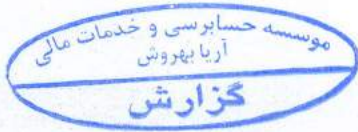




آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی با یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵



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

**فهرست مندرجات**

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۴	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۱	الف- نامه ارائه صورتهای مالی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
۲	ب- ترازنامه تلفیقی
۳	ج- صورت سود و زیان و گردش سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	د- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵ الی ۷	ه- صورتهای مالی (ترازنامه، صورت سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد) شرکت اصلی
۸ الی ۲۴	ذ- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

**اظهارنظر**

۴-به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

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

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲-۴ مبانی تلفیق آمده است، سال مالی شرکت‌های فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان و آتیه سازان صنعت و معدن به ترتیب ۳۱ شهریور و ۳۰ آذر هر سال می باشد، که مبناء تلفیق در صورت‌های مالی گروه قرار گرفته است. ضمناً کلیه رویداد های عمده در شرکت‌های فرعی از تاریخ سال مالی شرکت‌های مزبور تا تاریخ مورد گزارش شامل تغییرات سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و ایجاد کنترل موثر بر شرکت‌های مزبور که مشمول تلفیق می گردند بطور کامل درتهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه اعمال گردیده است.

اظهار نظر این موسسه بر اساس مفاد بند فوق مشروط نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و همچنین معاملات با اشخاص وابسته که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی مابین و در رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است.

۷- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات عملی از طرف شرکت اصلی و شرکتهای گروه صورت گرفته لیکن تا تاریخ این گزارش منتج به نتیجه نهائی نگردیده است.

موسسه حسابرسی

۱۵ تیرماه ۱۳۹۶

آریا بهروش (حسابداران رسمی)

فرامرز میرزایی صلحی

فتحعلی ولائی

۸۱۱۱۱۴

۸۰۰۸۸۳

تاریخ: ...../...../.....  
شماره: .....  
پیوست: .....



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



**صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن - سهامی خاص (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
	صورت جریان وجه نقد تلفیقی
۵	ب- صورت های مالی اساسی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص):
۶	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود انباشته
	صورت جریان وجه نقد
۸	پ- یادداشت های توضیحی:
۸ الی ۱۰	تاریخچه فعالیت
۱۱ الی ۲۴	اهم رویه های حسابداری یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	اعضاء
آقای عبدالرضا قاسمی	رئیس هیئت مدیره	
آقای امان اله اسمعیلی آفتابداری	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای احمد مکاتیک	عضو هیئت مدیره	
آقای سید علی تقوی	مدیر عامل	

تهران، خیابان مطهری (تخت طاووس)،  
خیابان میرعماد، کوچه ۱، پلاک ۱  
تلفن: ۸۸۷۴۶۵۸۱ نمابر: ۸۸۷۵۵۲۹۶

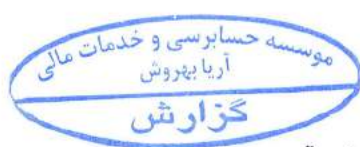
شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۰.۷۹۹.۸۳۰.۵۵۲	۱۵۷.۰۷۴.۷۲۴.۲۸۲	۱۳	بدهی های جاری:				دارایی های جاری:
۲۸۷.۵۲۰.۳۹۹	۷.۷۷۶.۰۱۵.۴۷۶	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۵.۲۱۶.۳۳۳.۴۴۳	۸.۰۶۰.۹۰۲.۴۷۵	۲	موجودی نقد
۶۱.۰۰۰.۰۴۸۸	۲۳.۴۹۵.۰۰۰.۱۰۰۰۰	۱۵	مالیات پرداختی	۱۱۷.۳۵۵.۳۰۲.۰۰۳	۱۳۹.۰۷۹.۲۷۹.۵۰۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	۲۱.۹۴۲.۱۹۰.۶۳۹	۱۶	سود سهام پرداختی	۲۵.۲۴۶.۴۶۷.۴۴۲	۱۰.۲۵۳.۹۸۸.۹۶۷۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
	۲۴.۲۳۰.۷۸۴.۵۸۲	۱۷	تسهیلات مالی		۵۱.۳۳۶.۳۲۸.۵۷۳	۶	موجودی مواد و کالا
			ذخایر		۱.۳۳۸.۳۷۸.۷۶۹	۷	سفرشات و پیش پرداخت ها
۲۱.۱۴۸.۳۵۱.۷۳۹	۲۳۴.۵۴۰.۷۱۵.۹۷۹		جمع بدهی های جاری	۱۵۷.۸۱۸.۱۱۲.۸۸۸	۳۷۵.۳۰۲.۹۸۱.۳۷۹		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:
	۱.۰۱۴.۷۹۲.۳۹۸	۱۸	ذخیره مزایا پایان خدمت کارکنان		۱.۷۰۷.۲۰۵.۶۵۷	۵	دریافتی های بلند مدت
۲۱.۱۴۸.۳۵۱.۷۳۹	۲۳۵.۵۵۵.۵۰۹.۳۷۷		جمع بدهی ها	۱۵۸.۳۸.۳۲۹.۵۲۷	۲۵۶.۸۶.۷۸۲.۵۱۱	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
			حقوق صاحبان سهام:	۶۰.۴۷۹.۵۱۲	۶۳۸.۸۳۳.۳۸۶	۹	دارایی های نامشهود
۱۳۱.۸۲۵.۲۸۹.۰۰۰	۱۴۹.۴۹۴.۴۱۲.۰۰۰	۱۹	سرمایه	۸۵۵.۸۶۲.۵۲۶	۷۳۸.۵۸۷۴.۱۵۵	۱۰	سرقفلی
۱۰.۳۳۳.۲۹۰.۲۵۹	۲.۴۸۷.۵۵۴.۳۰۱	۲۰	اندوخته قانونی	۱۴۴.۶۸۷.۵۳۳	۵۱۰.۰۴۰.۳۷۴.۱۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۰.۹۸۶.۴۹۴.۹۵۹	۵۰.۹۹۹.۷۸۹.۲۶۱		سود انباشته	۱.۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲	سایر دارایی ها
(۱۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۱۰۰.۰۰۰)	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۱۸.۱۴۹.۲۵۹.۰۹۷	۸۷.۶۸۲.۷۶۳.۱۲۶		جمع دارایی های غیر جاری
۱۵۳.۸۳۵.۰۷۴.۳۱۸	۲۰.۲۹۷۱.۶۵۵.۵۶۲		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۱۰۰.۳۰۴.۹۴۶.۰۲۸	۳۳.۴۵۸.۵۷۹.۶۶۶	۲۲	سهام اقلیت				
۱۵۴.۸۳۹.۰۲۰.۲۴۶	۳۳۷.۴۳۰.۲۳۵.۲۳۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۷۵.۹۸۷.۳۷۱.۹۸۵	۴۶۲.۹۸۵.۷۴۴.۵۰۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷۵.۹۸۷.۳۷۱.۹۸۵	۴۶۲.۹۸۵.۷۴۴.۵۰۵		جمع دارایی ها

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





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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
	ریال	
۲۲.۲۸۲.۲۱۷.۹۰۲	۳۴۷.۵۱۸.۵۹۱.۱۲۹	۲۲ درآمد های عملیاتی
.	(۲۳۸.۷۲۳.۱۹۱.۳۰۶)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲.۲۸۲.۲۱۷.۹۰۲	۱۰۸.۷۹۵.۳۹۹.۸۲۳	سود ناخالص
(۷.۸۱۱.۲۷۲.۸۲۱)	(۱۱.۱۶۴.۸۹۶.۶۸۰)	۲۵ هزینه های اداری و عمومی
۱۴.۴۷۰.۹۴۵.۰۸۱	۹۷.۶۳۰.۵۰۳.۱۴۳	سود عملیاتی
.	(۵.۷۴۶.۲۱۳.۷۲۳)	۲۶ هزینه های مالی
(۴۳۳.۲۸۴.۱۹۷)	۵۶۲۰.۶۵۱.۵۴۲	۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۳۳.۲۸۴.۱۹۷)	(۱۲۵.۵۶۲.۱۸۱)	
۱۴.۰۳۷.۶۶۰.۸۸۴	۹۷.۵۰۴.۹۴۰.۹۶۲	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸.۲۲۶.۶۹۳.۹۸۰	(۱.۲۹۵.۸۴۲.۵۸۷)	۲-۸ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲۲.۲۶۴.۳۵۴.۸۶۴	۹۶.۲۰۹.۰۹۸.۳۷۵	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۸۷.۵۲۰.۳۹۹)	(۷.۸۸۲.۸۴۷.۸۶۲)	۱۴ مالیات بر درآمد
۲۱.۹۷۶.۸۳۴.۴۶۵	۸۸.۳۲۶.۲۵۰.۵۱۳	سود خالص
۳۸۳.۱۷۸.۳۶۴	۲۵.۹۸۹.۱۷۸.۰۲۶	سهم اقلیت از سود خالص
۲۱.۵۹۳.۶۵۶.۱۰۱	۶۲.۳۳۷.۰۷۲.۴۸۷	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۲۱.۹۷۶.۸۳۴.۴۶۵	۸۸.۳۲۶.۲۵۰.۵۱۳	سود خالص
۸۳۲.۸۹۵.۰۶۹	۲۱.۷۱۵.۴۳۸.۷۸۷	سود انباشته ابتدای سال
.	(۷.۲۰۹.۳۶۴.۹۳۵)	۲۸ تعدیلات تلفیقی
(۶۱.۰۰۰.۴۸۸)	(۲۵.۴۵۸.۲۵۲.۴۹۱)	سود سهام مصوب
.	(۱۷.۶۶۹.۱۲۳.۰۰۰)	افزایش سرمایه
۷۷۱.۸۹۴.۵۸۱	(۲۸.۶۲۱.۳۰۱.۶۳۹)	
۲۲.۷۴۸.۷۲۹.۰۴۶	۵۹.۷۰۴.۹۴۸.۸۷۴	سود قابل تخصیص
(۱.۰۳۲.۲۹۰.۲۵۹)	(۲.۴۵۴.۲۶۴.۰۴۲)	۲۰ اندوخته قانونی
۲۱.۷۱۵.۴۳۸.۷۸۷	۵۷.۲۵۰.۶۸۴.۸۳۲	سود انباشته پایان سال
(۷۲۸.۹۴۳.۸۲۸)	(۶.۲۵۰.۸۹۵.۵۷۱)	۲۲ سهم اقلیت از سود انباشته
۲۰.۹۸۶.۴۹۴.۹۵۹	۵۰.۹۹۹.۷۸۹.۲۶۱	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال و تعدیلات سنواری است. لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

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

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

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
	ریال	ریال	
(۲۰۰۲۰۰۹۳۹۶۷۳)	۱۲۷,۵۱۷,۰۲۵,۳۸۱		۲۹
۱,۹۴۰,۶۴۸,۹۰۸		۵,۹۷۲,۱۱۲,۸۶۷	فعالیت های عملیاتی:
.		(۵,۷۴۶,۲۱۳,۷۲۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
.		(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۱,۰۰۰,۴۸۸)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۱,۹۲۰,۶۴۸,۹۰۸	(۱,۷۹۸,۳۵۲,۸۳۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات
			سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۴۲۱,۹۰۲,۳۸۳)	(۳۹۴,۳۵۲,۷۸۵)		سود پرداختی به سهامداران اقلیت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			مالیات بر درآمد:
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)		(۷۰۹,۸۹۴,۰۰۰)	فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱۰۳,۶۲۶,۷۴۳)		(۵۲,۶۷۵,۹۹۷,۳۳۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود
(۱۱۶,۱۱۶,۴۹۸,۹۹۶)		(۲۷,۵۳۱,۹۵۰,۴۲۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های مشهود
(۲,۹۴۰,۳۸۲,۴۱۵)		(۱۷,۱۸۱,۴۴۵,۳۹۹)	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری ها
(۱۱۹,۲۱۰,۰۰۸,۱۵۴)	(۹۸,۰۹۹,۲۸۷,۱۵۹)		وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی
(۱۱۹,۷۳۲,۲۰۱,۳۰۲)	۲۷,۲۲۵,۰۳۲,۶۰۲		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱۳۱,۷۲۵,۲۸۹,۰۰۰		۲۱,۹۶۴,۱۹۰,۶۳۹	دریافت تسهیلات
.		۱۶,۲۰۳,۷۳۸,۰۶۷	سهام اقلیت
.		(۱۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۳۱,۷۱۵,۲۸۹,۰۰۰	۳۸,۱۶۷,۸۲۸,۷۰۶		خالص افزایش در وجه نقد
۱۱,۹۸۳,۰۸۷,۶۹۸	۶۵,۳۹۲,۸۶۱,۳۰۸		موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۲۳۳,۲۵۵,۷۴۵	۱۵,۲۱۶,۳۴۳,۴۴۳		موجودی نقد در پایان سال
۱۵,۲۱۶,۳۴۳,۴۴۳	۸۰,۶۰۹,۲۰۴,۷۵۱		
.	۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰		مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل انباشته)

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

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

ترازنامه  
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۷۵۵۰.۱۳۴.۰۱۸	۵۶۰.۲۸۹.۰۹۷۷۷	۱۳	بدهی های جاری				دارایی های جاری
		۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۰.۵۶۲.۱۸۹.۷۷۷	۵۶۱۸.۴۹۲.۱۲۶	۳	موجودی نقد
			مالیات برداختنی	۱۱۷۲۵۵۳۰۲۰۰۰۳	۱۳۹۰.۷۹۰.۳۷۹.۶۰۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۵۵۰.۱۳۴.۰۱۸	۵۶۰.۲۸۹.۰۹۷۷۷		جمع بدهی ها	۲۳۶۹۲.۱۳۴۸۸۳	۴۱.۵۶۲.۳۹۲.۱۰۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۵۱۶۰.۹۶۲۶.۶۶۳	۱۸۶.۲۶۰.۱۴۴.۸۵۴		جمع دارایی های جاری
۱۳۱.۸۲۵.۲۸۹.۰۰۰	۱۴۹.۴۹۴.۴۱۲.۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۱۸.۳۵۱.۹۱۷.۹۶۲	۶۹.۰۹۲.۷۸۵.۷۶۳	۸	دارایی های غیر جاری
۱۰.۳۳۲.۲۹۰.۲۵۹	۳.۴۸۷.۵۵۴.۳۰۱	۲۰	سرمایه	۲۸.۵۰۰.۰۰۰	۲۶۰.۲۶۰.۷۷۸	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۹.۶۳۲.۵۱۴.۹۱۲	۴۶.۶۳۱.۱۵۷.۳۱۶		انداخته قانونی	۴۱.۱۸۳.۵۶۴	۲۸.۷۳۱.۸۹۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۵۲.۴۹۱.۰۹۴.۱۷۱	۱۹۹.۶۱۳.۱۲۳.۵۱۷		سود انباشته	۱۸.۲۳۱.۶۰۱.۵۲۶	۶۹.۳۸۱.۵۶۸.۴۴۰		جمع دارایی های غیر جاری
۱۷۰.۰۴۱.۲۳۸.۱۸۹	۲۵۵.۶۴۲.۰۳۲.۲۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷۰.۰۴۱.۲۳۸.۱۸۹	۲۵۵.۶۴۲.۰۳۲.۲۹۴		جمع دارایی ها

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



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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۰۹۶,۳۳۲,۲۷۰	۴۹,۴۵۶,۲۵۵,۶۱۴	۲۳ درآمد های عملیاتی
.	(۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰)	۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۰۹۶,۳۳۲,۲۷۰	۴۹,۰۰۰,۶۷۰,۶۱۴	سود ناخالص
(۸۸۶,۹۰۱,۳۶۰)	(۲,۲۱۷,۳۸۴,۹۴۳)	۲۵ هزینه های اداری و عمومی
۱۸,۲۰۹,۴۳۰,۹۱۰	۴۶,۷۸۳,۲۸۵,۶۷۱	سود عملیاتی
.	(۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲)	۲۶ هزینه های مالی
۲,۳۴۵,۳۷۵,۷۲۹	۳۰,۳۰,۶۷۰,۷۴۸	۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۳۴۵,۳۷۵,۷۲۹	۲,۳۰۱,۹۹۵,۱۶۶	
۲۰,۵۵۴,۸۰۶,۶۳۹	۴۹,۰۸۵,۲۸۰,۸۳۷	۱۴ سود عملیات قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
۲۰,۵۵۴,۸۰۶,۶۳۹	۴۹,۰۸۵,۲۸۰,۸۳۷	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲۰,۵۵۴,۸۰۶,۶۳۹	۴۹,۰۸۵,۲۸۰,۸۳۷	سود خالص
۱۱۰,۹۹۸,۵۳۲	۱۹,۶۳۲,۵۱۴,۹۱۲	سود انباشته در ابتدای سال
.	(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)	سود سهام مصوب
.	(۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۱۱۰,۹۹۸,۵۳۲	۱۴۰,۴۲۱	
۲۰,۶۶۵,۸۰۵,۱۷۱	۴۹,۰۸۵,۴۲۱,۲۵۸	سود قابل تخصیص
(۱,۰۳۳,۲۹۰,۲۵۹)	(۲,۴۵۴,۲۶۴,۰۴۲)	۲۰ اندوخته قانونی
۱۹,۶۳۲,۵۱۴,۹۱۲	۴۶,۶۳۱,۱۵۷,۲۱۶	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

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

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



یادداشت	سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :			
۲۹ جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		۶۶,۹۰۱,۱۹۶,۹۰۴	(۲۷۲,۵۵۷,۲۴۸)
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۳,۵۶۴,۲۷۷,۹۳۵		
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)		
سود پرداختی بابت تسهیلات خرید اعتباری سرمایه گذاری های	(۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲)		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		۸۷۲,۳۵۰,۸۶۲	۴,۷۲۴,۵۸۸,۴۵۷
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت مشهود	(۲۵۲,۴۰۰,۰۰۰)		(۹۵,۱۱۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها	۱۲۰,۹۱۸,۰۲۸,۳۳۳		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	(۱۹۳,۳۸۲,۸۷۳,۷۴۰)		(۱۲۸,۳۵۷,۲۱۹,۹۶۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۷۲,۷۱۷,۲۴۵,۴۰۷)	(۱۲۸,۴۵۲,۳۲۹,۹۶۵)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۴,۹۴۳,۶۹۷,۶۴۱)	(۱۲۴,۰۰۰,۲۹۸,۷۵۶)
فعالیت های تامین مالی :			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه			۱۳۱,۷۲۵,۲۸۹,۰۰۰
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی			۱۳۱,۷۲۵,۲۸۹,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد		(۴,۹۴۳,۶۹۷,۶۴۱)	۷,۷۲۴,۹۹۰,۲۴۴
موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰,۵۶۲,۱۸۹,۷۷۷		۲,۸۳۷,۱۹۹,۵۳۳
موجودی نقد در پایان سال	۵,۶۱۸,۴۹۲,۱۳۶		۱۰,۵۶۲,۱۸۹,۷۷۷
مبادلات غیر نقدی ( افزایش سرمایه از محل سود انباشته )		۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰	

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

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

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (شرکت اصلی)، شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان و شرکت آتیه سازان صنعت و معدن می باشد. شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۸ به صورت شرکت سهامی خاص و تحت شماره ۴۶۳۶۸۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان مطهری، خیابان میر عماد، کوچه اول.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد بند ۲ اساسنامه، بررسی، مطالعه، ایجاد و توسعه، راه اندازی و سرمایه گذاری و مشارکت انواع طرحها و پروژه های تولیدی، صنعتی و خدماتی و مهندسی، بازرگانی و ساختمانی و مبادرت به هرگونه مشارکت با انواع شرکت های یاد شده، خدمات بررسی و ارزیابی طرح ها، نظارت بر اجرای طرح ها، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و موسسات مالی و اعتباری داخل و خارج کشور، انجام امور بازرگانی، انجام کلیه امور صادرات و واردات کالاهای مجاز میباشد. ضمناً فعالیت شرکت فرعی آن عمدتاً در زمینه کارگزاری بیمه است

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۳	۵	۱۹	۴۸

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۱-۱-۲- باتوجه به اینکه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ اقدام به تحصیل ۷۵ درصد از سهام شرکت کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان نموده، لذا اقلام مقایسه ای گروه در تاریخ خرید درج گردیده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در صورت سود و زیان تلفیقی منظور میگردد.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی» منعکس میگردد.

۴-۲-۲- سال مالی شرکتهای فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان و شرکت آتیه سازان صنعت و معدن به ترتیب در تاریخ های ۳۱ شهریور و ۳۰ آذر هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته میشود.

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



۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

۴-۲- سرقفلی

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

۵-۲- دارایی های نامشهود

۱-۵-۲- 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود

۲-۵-۲- 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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶-۲- دارائی های ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارائی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۲-۲- استهلاک دارائی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائط نقلیه	۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اتاقیه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۶-۲-۳- برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائی های ثابت استهلاک پذیر پس از 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.

۶-۲-۴- چنانچه در پایان دوره های گزارشگری مالی، نشانه ای دال بر امکان کاهش مبلغ دفتری داراییهای فوق نسبت به مبلغ باز یافتنی آنها موجود باشد، مبلغ باز یافتنی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۷-۲- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای « روش ناخالص » در حسابها ثبت میگردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش « نرخ سود تضمین شده موثر » مستهلک میگردد.

۸-۲- 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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰.۵۶۲.۱۸۹.۷۷۷	۵.۶۱۸.۴۹۲.۱۳۶	۱۵.۲۰۹.۳۱۵.۶۵۱	۷۹.۶۷۴.۹۲۵.۴۸۱
		۷.۰۲۷.۷۹۲	۹۳۴.۲۷۹.۲۷۰
۱۰.۵۶۲.۱۸۹.۷۷۷	۵.۶۱۸.۴۹۲.۱۳۶	۱۵.۲۱۶.۳۴۳.۴۴۳	۸۰.۶۰۹.۲۰۴.۷۵۱

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردانها و صندوق

۱-۳- موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی بشرح زیر است :

شرکت اصلی	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۸۲۲.۲۶۰.۱۶۰	۱۰.۷۹۸.۰۰۰
۹.۶۹۸.۹۶۴.۱۱۷	۵.۵۰۶.۷۲۸.۶۳۶
۳۰.۹۶۵.۵۰۰	۱۰۰.۹۶۵.۵۰۰
۱۰.۵۶۲.۱۸۹.۷۷۷	۵.۶۱۸.۴۹۲.۱۳۶

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

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵
خالص	خالص
ریال	ریال
۴۰.۳۷۵.۹۵۰.۶۷۳	۱۲.۲۶۲.۸۳۶.۹۱۴
۲۵.۰۹۷.۴۸۵.۰۰۰	۱۱۶.۷۱۵.۷۹۲.۶۹۵
۵۱.۸۸۱.۸۶۶.۳۳۰	۱۰.۱۰۰.۶۵۰.۰۰۰
۱۱۷.۳۵۵.۳۰۲.۰۰۳	۱۳۹.۰۷۹.۲۷۹.۶۰۹

گروه :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  
صندوق های سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار

۱۳۹۴	۱۳۹۵
خالص	خالص
ریال	ریال
۴۰.۳۷۵.۹۵۰.۶۷۳	۱۲.۲۶۲.۸۳۶.۹۱۴
۲۵.۰۹۷.۴۸۵.۰۰۰	۱۱۶.۷۱۵.۷۹۲.۶۹۵
۵۱.۸۸۱.۸۶۶.۳۳۰	۱۰.۱۰۰.۶۵۰.۰۰۰
۱۱۷.۳۵۵.۳۰۲.۰۰۳	۱۳۹.۰۷۹.۲۷۹.۶۰۹

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس  
صندوق های سرمایه گذاری  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار





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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

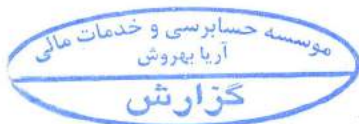
۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
		گروه:
		تجاری:
	۵۱,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک صنعت و معدن (شعب)
	۲۶,۳۲۳,۹۳۸,۱۲۷	بانک صنعت و معدن
	۱۱,۷۴۲,۸۸۹,۸۱۰	سپرده حسن انجام کار
۲,۱۳۹,۶۱۶,۰۴۷	۱,۸۴۷,۷۹۳,۷۷۳	سایر
۱,۳۷۱,۸۵۰,۶۴۹	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت های بیمه
	۲,۰۱۹,۵۴۳,۷۹۵	صندوق سرمایه گذاری امین ملت
۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۴۹۲,۰۸۰	لیزینگ صنعت و معدن
	۴۱۴,۱۸۷,۴۴۰	شرکت آتیه دماوند
	۹۱,۸۰۳,۲۷۸	شرکت رایتل
۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آتیه سازان صنعت و معدن
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	گسترش انرژی نو آتیه
<u>۲۵,۰۲۷,۴۶۶,۶۹۶</u>	<u>۹۵,۳۹۶,۱۷۷,۹۳۴</u>	
		غیر تجاری:
	۵,۸۳۲,۹۵۴,۰۲۰	سپرده حق بیمه قراردادها
۷۹,۴۷۳,۵۸۰	۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	کارکنان
۶۱,۶۷۴,۰۰۰	۲۳۹,۶۷۷,۷۳۹	سایر
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی بهراد مشار
۷۷,۸۵۳,۱۶۶	.	اداره دارایی
<u>۲۱۹,۰۰۰,۷۴۶</u>	<u>۷,۱۴۳,۷۱۱,۷۴۳</u>	
<u>۲۵,۲۴۶,۴۶۷,۴۴۲</u>	<u>۱۰۲,۵۳۹,۸۸۹,۶۷۷</u>	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
	۳۳,۶۳۰,۱۰۰,۰۰۰	آتیه سازان صنعت و معدن
	۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فن اوران آتیه صنعت و معدن
۳۳۹,۸۷۳,۳۷۱	۲,۰۱۹,۵۴۳,۷۹۵	صندوق سرمایه گذاری امین ملت
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رفاه گستران آتیه رسا
۳,۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۴۹۲,۰۸۰	لیزینگ صنعت و معدن
	۴۱۴,۱۸۷,۴۴۰	شرکت آتیه دماوند
۱,۴۶۰,۴۶۱,۳۱۵	۳۷۵,۰۹۹,۰۰۰	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان
	۹۱,۸۰۳,۲۷۸	شرکت رایتل
۲۹۶,۳۲۶,۶۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت گسترش انرژی نو آتیه
<u>۲۳,۶۱۲,۶۶۱,۳۰۳</u>	<u>۴۱,۴۹۶,۳۳۵,۲۱۷</u>	
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	غیر تجاری:
۷۹,۴۷۳,۵۸۰	۶,۵۴۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی بهراد مشار
	۱۴,۶۱۷,۸۹۲	کارکنان
۷۹,۴۷۳,۵۸۰	۶۶,۱۵۷,۸۹۲	سایر
<u>۲۳,۶۹۲,۱۳۴,۸۸۳</u>	<u>۴۱,۵۶۲,۳۹۳,۱۰۹</u>	

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵



۱۳۹۵
ریال
۱,۳۰۶,۳۱۴,۶۴۷
۴۰۰,۸۹۱,۰۱۰
<u>۱,۷۰۷,۲۰۵,۶۵۷</u>

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

گروه:  
غیر تجاری:  
تسهیلات  
بیمه عمر و سرمایه کارکنان

۱۳۹۵
ریال
۲,۵۷۷,۷۳۸,۶۱۱
۴۸,۷۵۸,۵۸۹,۹۶۲
<u>۵۱,۳۳۶,۳۲۸,۵۷۳</u>

۶- موجودی مواد و کالا

گروه:  
موجودی کالای خریداری شده  
املاک در جریان ساخت

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۰	۱,۷۰۸,۲۲۰,۷۶۹
۰	۳۰,۰۵۸,۰۰۰
۰	<u>۱,۷۳۸,۲۷۸,۷۶۹</u>

۷- پیش پرداخت ها

خرید  
پیمانکاری

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
بهای تمام شده / ارزش	بهای تمام شده / ارزش	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۵۷۳,۷۷۳,۴۴۸	۲۵,۶۸۶,۷۸۲,۵۱۱	۲۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹	۳۴۹
۱۳,۲۴۴,۴۵۶,۰۷۹	-	-	-	-
<b>۱۵,۸۱۸,۲۲۹,۵۲۷</b>	<b>۲۵,۶۸۶,۷۸۲,۵۱۱</b>	<b>۲۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>		

گروه:

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

گسترش انرژی نو آتیه

شرکت آتیه سازان صنعت و معدن

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۴۰,۳۸۲,۴۱۵	۱۱,۹۴۰,۳۵۳,۱۶۷	۱۰,۷۴۹,۹۷۸,۰۰۰	۹۷,۴۹۹۸	۱۰,۷۴۹,۹۷۸
۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۱,۴۴۵,۳۹۹	۱۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹	۱,۷۷۰,۰۰۰
۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۰	۵۰,۸۰۰
۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۰	۹۹,۸۰۰
۳,۷۱۱,۵۳۵,۵۴۷	۲۸,۱۲۰,۳۸۷,۱۹۷	۲۷,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۰	۳۴۹
<b>۱۸,۳۵۱,۹۱۷,۹۶۲</b>	<b>۶۹,۰۹۲,۷۸۵,۷۶۳</b>	<b>۵۶,۵۲۰,۵۷۸,۰۰۰</b>		

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان

آتیه سازان صنعت و معدن

فن آوران آتیه صنعت و معدن

رفاه گستران آتیه رسا

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

گسترش انرژی نو آتیه

۸-۱- سال مالی شرکت وابسته ۳۰ آبان ماه خاتمه یافته است لذا نتایج عملیات ۴ ماهه پایان سال شرکت های مذکور در محاسبات منظور نشده است

۸-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

گسترش انرژی نو آتیه	
سهم از خالص داراییها	سرقفلی
ریال	ریال
۲,۵۷۳,۷۷۳,۴۴۸	۴۰۰,۱۵۹,۹۱۷
۲۴,۴۰۸,۸۵۱,۶۵۰	۰
(۱,۳۹۵,۸۴۲,۵۸۷)	-
-	-
-	(۲۰,۳۴۷,۱۱۴)
<b>۲۵,۶۸۶,۷۸۲,۵۱۱</b>	<b>۳۷۹,۸۱۲,۸۰۳</b>

مانده در اول سال

افزایش طی دوره

سهم از سود و زیان شرکت های فرعی و وابسته طی سال

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال

استهلاک سرقفلی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۸-۳- شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ اقدام به تحصیل ۳۹ درصد و در سال ۱۳۹۵، ۲۰ درصد سهام دارای حق رأی شرکت آتیه سازان صنعت و معدن نموده است. بهای تمام شده تحصیل و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

مرحله اول	مرحله دوم	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۳۹%	۲۰%	
۱۳۱,۷۵۶,۳۳۶,۲۴۰	۲۹۶,۳۶۴,۳۹۱,۰۱۳	دارایی ها
(۱۰۶,۱۵۰,۰۴۴,۴۵۸)	(۱۹۰,۷۰۲,۶۹۰,۰۵۶)	بدهی ها
(۱۵,۶۱۹,۸۳۱,۸۸۷)	(۴۳,۳۳۱,۲۹۷,۳۹۲)	سهام اقلیت
-	(۴۱,۲۰۸,۰۶۳,۳۳۳)	سهام شرکت اصلی در مرحله اول
۹,۹۸۶,۴۴۹,۸۹۵	۲۱,۱۳۲,۳۴۰,۱۹۲	خالص دارایی های قابل تشخیص
۱,۷۱۳,۵۵۰,۱۰۵	۵,۰۱۸,۲۹۱,۹۳۹	سرقفلی
۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۵۰,۶۳۲,۱۳۱	ناخالص مابه ازای نقدی پرداختی
-	(۸,۹۶۹,۱۸۶,۷۳۳)	برگشت سرمایه گذاری
۱۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۸۱,۴۴۵,۳۹۹	جریان خالص خروج وجه نقد

۸-۴- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۴		۱۳۹۵			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
کارگزاری بیمه	۷۵	۷۵	۹۷,۴۹۹۸	۹۷,۵۰	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
سرمایه گذاری - ساختمانی	۳۹	۳۹	۵۹	۵۹	ایران	کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوبدیشان
IT	-	-	۵۰,۸۰	۵۱	ایران	آتیه سازان صنعت و معدن
سرمایه گذاری - رفاهی	-	-	۹۹,۸۰	۱۰۰	ایران	فن آوران آتیه صنعت و معدن
سرمایه گذاری - ساخت نیروگاه	۳۴,۹۰	۳۴,۹۰	۳۴,۹۰	۳۴,۹۰	ایران	رفاه گستران آتیه رسا
						سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
						گسترش انرژی نو آتیه

شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)  
 دادخواست مالی توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۹- دارایی های نامشهود

شرح الام	مابده ابتدای سال	اثرش طی سال	فروش طی دوره	تبدیلات و نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	اسهالک دایره	اسهالک پایه	اسهالک اصل
گروه:								
بیمه عمر	۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۳۴۰۰۰۰۰			۳۴۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۱۲۰۰۰۰۰	۳۰۱۲۰۰۰۰۰	۳۰۱۲۰۰۰۰۰
حق الامتيازها		۶۲۳۹۱۰۰۰۰			۶۲۳۹۱۰۰۰۰۰			۶۲۳۹۱۰۰۰۰۰
سفته ها و روزن ها		۳۹۵۱۰۰۰۰۰۰			۳۹۵۱۰۰۰۰۰۰۰			۳۹۵۱۰۰۰۰۰۰۰
جمع	۹۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۹۸۴۰۰۰۰			۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰			۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شرکت اصلی:								
بیمه عمر	۹۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۹۸۴۰۰۰۰			۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰			۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰
جمع	۹۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۹۸۴۰۰۰۰			۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰			۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۱۰- سرقتی

شرح الام	مابده ابتدای سال	اثرش طی سال	فروش طی دوره	تبدیلات و نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	اسهالک دایره	اسهالک پایه	اسهالک اصل
گروه:								
بیمه عمر	۸۵۰۰۰۰۰۰	۶۷۳۱۸۴۲۰۰۰			۶۷۳۱۸۴۲۰۰۰			۶۷۳۱۸۴۲۰۰۰
سفته ها و روزن ها		۷۵۲۴۰۰۰۰۰			۷۵۲۴۰۰۰۰۰			۷۵۲۴۰۰۰۰۰
جمع	۸۵۰۰۰۰۰۰	۷۵۲۴۰۰۰۰۰			۷۲۷۹۲۰۰۰۰			۷۲۷۹۲۰۰۰۰
شرکت اصلی:								
بیمه عمر	۸۵۰۰۰۰۰۰	۷۵۲۴۰۰۰۰۰			۷۲۷۹۲۰۰۰۰			۷۲۷۹۲۰۰۰۰
جمع	۸۵۰۰۰۰۰۰	۷۵۲۴۰۰۰۰۰			۷۲۷۹۲۰۰۰۰			۷۲۷۹۲۰۰۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

شرح الام	مابده ابتدای سال	اثرش طی سال	فروش طی دوره	تبدیلات و نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	اسهالک دایره	اسهالک پایه	اسهالک اصل
گروه:								
زمین	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۳۰۱۳۷۰۸۵۱۰۰۰		۲۴۵۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۸۷۷۸۷۵۹۱			۳۳۵۸۷۷۸۷۵۹۱
ساختمان	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۸۳۳۲۳۳۱۶۵۰		۳۸۴۴۰۰۰۰۰۰	۱۲۲۱۵۳۹۴۰۰۰			۱۲۲۱۵۳۹۴۰۰۰
اتاقه و وسایط	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۴۳۰۰۱۲۹۸۴۰			۴۳۰۰۱۲۹۸۴۰			۴۳۰۰۱۲۹۸۴۰
وسایط نقلیه	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۷۹۱۵۸۴۳۰			۷۹۱۵۸۴۳۰			۷۹۱۵۸۴۳۰
درانه مرست کسب	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۱۷۹۶۶۹۴۰۰۰			۱۷۹۶۶۹۴۰۰۰			۱۷۹۶۶۹۴۰۰۰
بیمه و اجاره های سرمایه ای	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۳۵۳۳۷۳۸۰۰۰		۷۲۳۴۳۸۰۰۰	۳۵۳۳۷۳۸۰۰۰			۳۵۳۳۷۳۸۰۰۰
جمع	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳		۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳	۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳			۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳
شرکت اصلی:								
بیمه و اجاره های سرمایه ای	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳		۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳	۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳			۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳
جمع	۱۸۱۱۶۸۹۹۲	۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳		۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳	۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳			۳۴۸۴۸۱۷۷۶۳



۱۲- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰

ودیعه ساختمان  
سایر

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
•	۱۷,۹۹۵,۶۳۲,۱۳۱
•	۲,۸۰۸,۹۹۳,۷۵۵
•	۲۶۳,۰۰۱,۲۱۳
•	۲۱,۴۶۸,۸۷۸,۶۷۹
۱۴,۱۷۸,۹۰۳,۰۲۸	۲,۳۸۷,۲۵۰,۳۷۲
•	۱,۱۶۷,۴۸۱,۳۱۴
•	۱۷۷,۲۱۴,۰۶۸
۱۶۸,۴۶۷,۶۸۳	۴۵۳,۵۶۰,۴۷۰
۱,۱۰۰,۳۴۲,۱۶۵	۶۵۸,۸۴۶,۳۷۴
۲۳۶,۱۵۵,۶۵۳	۵۱۵,۳۲۷,۰۹۹
۲۱۵,۰۸۸,۲۲۵	۳۳۵,۱۲۵,۷۲۶
۱۵,۸۹۸,۹۵۶,۷۵۴	۴۸,۲۳۱,۳۱۱,۳۰۱

گروه:

تجاری:

اسناد تجاری:

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند  
قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن  
سایر

حساب های تجاری:

قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن  
کارگزاری صنعت و معدن  
شرکت طراحی و معماری کران  
قرارداد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون  
سایر

قرب نوح

شرکت نیرو گستر

کوروش سلطانیه

غیر تجاری:

اسناد غیر تجاری:

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند  
سایر

موسسه حسابرسی بهراد مشار

حساب های غیر تجاری:

کارکنان بانک صنعت و معدن  
قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن  
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند  
سازمان امور مالیاتی  
حقوق و عیدی پرداختنی

سرمایه گذاری صنعت و معدن

قرارداد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون

شرکت آسیا بافت بیستون

موسسه حسابرسی آریا بهروش

سازمان تامین اجتماعی

سایر

موسسه حسابرسی فاطر

•	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۲۸۱,۸۵۱,۲۸۴
•	۲۴,۳۴۶,۴۰۰
۴,۴۴۴,۶۱۷,۳۶۲	۳۵,۵۲۰,۹۱۷,۵۶۸
•	۱۳,۱۹۴,۴۰۳,۱۱۵
•	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۱,۹۸۱,۰۶۸	۲,۶۶۷,۰۸۷,۱۱۵
۱۹,۱۲۴,۲۲۵	۱,۰۶۱,۶۱۰,۳۹۶
•	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۶۴۷,۴۲۰,۲۳۹
•	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۳,۱۷۹,۶۴۰	۳۷۰,۹۴۶,۶۵۱
۳۴,۸۷۱,۸۰۳	۷۴۹,۸۳۰,۳۱۳
۳۷,۱۰۰,۰۰۰	•
۴,۹۰۰,۸۷۴,۰۹۸	۱۰,۸۴۳,۴۱۳,۰۸۱
۲۰,۷۹۹,۸۳۰,۸۵۲	۱۵۷,۰۷۴,۷۲۴,۲۸۲



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		اسناد تجاری:
	۱۷.۹۹۵.۶۳۲.۱۳۱	شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند
		حساب های تجاری:
۱۳۰.۱۸.۷۹۴.۰۲۲	۲.۳۸۷.۲۵۰.۳۷۲	کارگزاری صنعت و معدن
۸۶.۷۲۲.۶۳۲	۵۸.۰۸۰.۲۰۳	سایر
<u>۱۳۰.۱۰۵.۵۱۶.۶۵۶</u>	<u>۲۰.۳۸۸.۶۹۰.۷۰۶</u>	
		غیر تجاری:
		حساب های غیر تجاری:
۴.۴۴۴.۶۱۷.۳۶۲	۳۵.۵۲۰.۹۱۷.۵۶۸	کارکنان بانک صنعت و معدن
	۹۰.۰۰۰.۰۰۰	مؤسسه حسابرسی آریا بهروش
	۲۹.۳۰۱.۵۰۳	سایر
<u>۴.۴۴۴.۶۱۷.۳۶۲</u>	<u>۳۵.۶۴۰.۲۱۹.۰۷۱</u>	
<u>۱۷.۵۵۰.۱۳۴.۰۱۸</u>	<u>۵۶.۰۲۸.۹۰۹.۷۷۷</u>	

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴- مالیات برداختنی

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۸۷۵۲۰.۳۹۹
۰	۰	۲۸۷۵۲۰.۳۹۹	۷۸۸۲۸۴۷۸۶۲
۰	۰	۰	۷۶۳۰۵۷۰۰.۱۵
۰	۰	۰	(۸۰۰۲۴,۹۲۳,۸۰۰)
۰	۰	۲۸۷۵۲۰.۳۹۹	۷۷۷۶۰۰۱۵,۴۷۶

مانده ذخیره ابتدای سال تعدیل شده

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعدیل ذخیره مالیات

برداختنی طی سال

مانده ذخیره در پایان سال

۱۴-۱- ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد

نوع تشخیص	سال ۱۳۹۴ - ریال		سال ۱۳۹۵ - ریال		درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
	مانده برداختنی	تازه شده	مالیات قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر رسیدگی شده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۹۹۸,۵۳۲	۱۳۹۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۵۴,۸۰۶,۶۳۹	۱۳۹۴
	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۰۷,۵۲۸,۰۸۳۷	۱۳۹۵

۱۴-۱-۱- مالیات عملکرد برای سال مورد گزارش به دلیل معافیت های مالیاتی فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۶۱,۰۰۰,۴۸۸	۲۳,۴۹۵,۰۰۱,۰۰۰

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۰	۲۱,۹۶۴,۱۹۰,۵۳۹

گروه:

تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

۱۷- ذخایر

۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۰	۱۹,۶۷۲,۶۱۵,۷۳۲
۰	۴,۵۵۸,۱۶۸,۸۵۰
۰	۲۴,۲۳۰,۷۸۴,۵۸۲

گروه:

ذخیره پروژه های پیمان مدیریت  
ذخیره برآورد قیمت تمام شده پروژه ها

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۳۴,۹۵۵,۰۲۷
۰	۰	۰	(۳,۹۹۵,۸۴۱)
۰	۰	۰	۶۸۲,۸۳۴,۱۱۲
۰	۰	۰	۱,۰۱۴,۷۹۳,۲۹۸

مانده ابتدای دوره  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲,۰۰۰ ریال شامل ۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲ سهم هزار ریالی یا نام تماماً پرداخت شده می باشد

۱-۱۹- ترتیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴			۱۳۹۵			یادداشت
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	
۹۹,۲۳	۱۳۰,۸۱۵,۲۸۹	۱۳۰,۸۱۵,۲۸۹,۰۰۰	۹۹,۲۳	۱۴۸,۳۴۹,۰۳۷	۱۴۸,۳۴۹,۰۳۷,۲۶۰	۱-۱-۱۹
۰,۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۷۶	۱,۱۳۴,۰۳۴	۱,۱۳۴,۰۳۴,۳۹۶	کارکنان و بازنشستگان بانک صنعت و معدن
۰,۰۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۱۱,۳۴۱	۱۱,۳۴۰,۳۴۴	شرکت به اندیشان آتیه صنعت و معدن
۱,۰۰	۱۳۱,۸۲۵,۲۸۹	۱۳۱,۸۲۵,۲۸۹,۰۰۰	۱,۰۰	۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲	۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲,۰۰۰	شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان

۱-۱-۱۹- مبلغ فوق مربوط به سرمایه تعداد ۸۲۹ نفر از کارکنان و بازنشستگان بانک صنعت و معدن می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳,۴۸۷,۵۵۴,۳۰۱ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده
بهای تمام شده	ریال	بهای تمام شده	ریال			
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۰	شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشاز
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰۱	۱۰۰	شرکت آتیه سازان صنعت و معدن
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۰۰,۰۰۰			

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۲,۰۰۰	۱۲,۵۹۹,۱۰۱,۰۰۰	سهم اقلیت ( سرمایه )
۲۵۰,۰۰۰,۲۰۰	۱,۲۳۲,۵۰۰,۰۱۰	سهم اقلیت ( اندوخته )
۰	۳,۳۷۶,۰۸۳,۰۸۵	سهم اقلیت ( دارایی )
۰	۴,۲۹۸,۱۹۴,۹۹۲	سهم اقلیت ( سود تخصیص نشده )
۷۲۸,۹۴۳,۸۲۸	۱,۹۵۲,۷۰۰,۵۷۹	سهم اقلیت از سود انباشته اول
۱,۰۰۳,۹۴۶,۰۲۸	۲۳,۴۵۸,۵۷۹,۶۶۶	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۳- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۹۸۹,۵۸۵,۲۵۷	۴۸,۷۰۴,۵۸۹,۳۲۴	۱۴,۳۵۲,۱۱۲,۳۸۸	۲۳,۶۶۸,۷۷۷,۰۵۶
.	.	.	۲۴۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰
.	.	.	۷۳,۵۶۱,۳۳۶,۸۵۶
۱۰۶,۷۴۷,۰۱۳	۷۵۱,۶۶۶,۲۹۰	۷,۸۲۳,۳۵۸,۵۰۱	۶,۹۴۸,۰۴۷,۴۵۷
.	.	۱۰۶,۷۴۷,۰۱۳	۱,۸۳۵,۴۲۹,۷۶۰
<b>۱۹,۰۹۶,۳۳۲,۲۷۰</b>	<b>۴۹,۴۵۶,۲۵۵,۶۱۴</b>	<b>۲۲,۲۸۲,۲۱۷,۹۰۲</b>	<b>۳۴۷,۵۱۸,۵۹۱,۱۲۹</b>

سود حاصل از سرمایه گذاری  
درآمد ساخت املاک  
ارائه خدمات مدیریت طرح و ساخت  
سایر خدمات  
فروش

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۲۰۰,۷۴۴,۵۵۴,۵۷۷
.	.	.	۳۲,۹۰۰,۸۱۰,۶۴۱
.	.	.	۱,۳۹۲,۶۳۶,۳۸۹
.	۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰	.	۳,۶۸۵,۱۸۹,۶۹۹
.	۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰	.	۲۳۸,۷۲۳,۱۹۱,۳۰۶

ساخت املاک  
ارائه خدمات مدیریت طرح و ساخت  
کالای فروش رفته  
سایر خدمات

۲۴-۱-۱ با توجه به روش ارزش ویژه در شناسایی درآمد شرکت های وابسته مبلغ ۱,۲۹۵,۸۴۲,۵۸۶ ریال زیان مربوط به شرکت های وابسته در یادداشت ۸-۲ سهم گروه از سود شرکت های وابسته ارائه گردیده است

۲۵- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۹,۲۱۷,۵۳۹	۱,۱۱۷,۱۶۰,۹۱۲	۶,۳۳۴,۹۲۳,۰۷۱	۶,۹۲۰,۵۷۹,۴۳۳
.	۴۵۷,۳۹۲,۵۲۷	.	۴۵۷,۳۹۲,۵۲۷
.	.	۱۸۸,۹۹۹,۹۹۷	۲۶۹,۱۸۲,۲۱۱
۲۵,۰۶۸,۷۰۲	۸۳,۰۲۰,۴۴۸	۳۴۲,۸۲۲,۷۸۱	۶۹۹,۷۱۸,۳۹۴
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۵۰,۰۰۰
۱۵,۴۲۶,۴۳۶	۴۳,۰۰۰,۸۸۷	۶۰,۸۳۲,۵۶۸	۶۰,۳۷۹,۳۷۰
.	.	.	۱۰۰,۸۰۷,۱۹۲
۱۰,۴۳۱,۲۷۷	۶۸,۱۴۴,۶۰۰	۱۳۹,۴۵۷,۶۷۷	۲۲۸,۶۸۵,۷۰۳
.	.	۲۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۶۴۹,۱۶۳
.	.	.	۲۲۲,۸۵۱,۸۳۸
.	.	.	۳۴۰,۵۴۶,۲۹۷
۲۲۶,۷۵۷,۴۰۵	۳۱۸,۶۶۵,۵۶۹	۵۴۲,۷۸۶,۷۲۷	۱,۰۰۲,۶۴۰,۵۵۲
<b>۸۸۶,۹۰۱,۳۶۰</b>	<b>۲,۲۱۷,۳۸۶,۹۴۲</b>	<b>۷,۸۱۱,۲۷۲,۸۲۱</b>	<b>۱۱,۱۶۴,۸۹۶,۶۸۰</b>

حقوق و دستمزد و مزایا  
هزینه های کارگزاری  
پاداش و حق حضور هیات مدیره  
بیمه سهم کارفرما  
هزینه حسابرسی  
استهلاک  
بیمه تکمیلی و بیمه داراییهای ثابت  
ملزومات مصرفی، آگهی و تبلیغات  
اموال جزئی تعمیر و نگهداری و سوخت  
اداره و دفاتر  
مخارج پذیرایی و نهار  
سایر

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	۴,۹۷۴,۵۳۶,۷۷۵
.	۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲	.	۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲
.	.	.	۳۳,۰۰۱,۳۶۶
.	۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲	.	۵,۷۴۶,۲۱۳,۷۲۳

سود و کارمزد قرارداد مضاربه  
تسهیلات خرید اعتباری از کارگزاری بانک صنعت و معدن  
کارمزد تقسیط مالیات بر ارزش افزوده

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹۶,۳۳۰,۶۰۹	۱,۱۵۷,۲۶۹,۱۸۵	۱,۹۴۰,۶۴۸,۹۰۸	۳,۵۶۵,۱۰۴,۱۱۷
۳,۲۲۸,۲۵۷,۸۴۸	۱,۸۴۱,۸۰۳,۳۷۱	.	۱,۸۴۱,۸۰۳,۳۷۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۵,۲۰۵,۴۷۹	.	۵۶۵,۲۰۵,۴۷۹
(۲,۳۷۹,۲۱۲,۷۲۸)	(۵۴۲,۶۳۱,۴۵۸)	(۲,۳۷۹,۲۱۲,۷۲۸)	(۵۴۲,۶۳۱,۴۵۸)
.	۹۰,۲۴,۳۷۱	.	۹۰,۲۴,۳۷۱
.	.	۵,۲۷۹,۶۲۳	۱۸۲,۱۴۵,۸۶۲
۲,۳۴۵,۳۷۵,۷۲۹	۳,۰۳۰,۶۷۰,۷۴۸	(۴۳۳,۲۸۴,۱۹۷)	۵,۶۲۰,۶۵۱,۵۴۲

سود حاصل از سپرده بانکی  
سود اوراق مشارکت  
سود مضاربه  
ارزایی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار  
تخفیفات کارگزاری  
سایر

۲۸- تعدیلات تلفیقی

این تعدیلات مربوط به سود انباشته شرکت هایی می باشد که در سال جای تلفیق گردیده اند و در اقلام مقایسه ای منظور نشده است

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۲۰۹,۴۳۰,۹۱۰	۴۶,۷۸۳,۲۸۵,۶۷۱	۱۴,۴۷۰,۹۴۵,۰۸۱	۹۷,۶۳۰,۵۰۳,۱۴۳
۱۵,۴۲۶,۴۳۶	۴۳,۰۰۰,۸۸۷	۲۱,۵۹۵,۳۱۸	۱,۹۵۸,۱۵۷,۵۸۰
.	.	۳۹,۲۳۷,۲۵۰	۱۳۰,۴۳۲,۴۹۴
.	.	.	۱۰,۱۴,۷۹۳,۲۹۸
(۲۴,۸۵۲,۲۴۳,۸۸۸)	(۱۷,۸۷۰,۲۵۸,۲۲۶)	(۲۳,۰۷۹,۶۳۳,۵۳۴)	(۷۹,۰۰۰,۶۲۷,۸۹۲)
.	.	.	(۵۱,۳۳۶,۳۲۸,۵۷۳)
.	.	.	(۱,۷۳۸,۲۷۸,۷۶۹)
۸,۷۳۴,۰۴۲,۰۲۲	۳۸,۴۷۸,۷۷۵,۷۵۹	۶۷۴,۱۵۵,۳۳۷	۱۶,۰۵۰,۵۶۷۸,۰۱۲
.	.	۸,۲۲۶,۶۹۳,۹۸۰	(۱,۲۹۵,۸۴۲,۵۸۷)
(۲,۳۷۹,۲۱۲,۷۲۸)	(۵۳۳,۶۰۷,۱۸۷)	(۲,۳۷۳,۹۳۳,۰۰۵)	(۳۵۱,۴۶۱,۳۲۵)
(۲۷۲,۵۵۷,۲۴۸)	۶۶,۹۰۱,۱۹۶,۹۰۴	(۲,۰۲۰,۹۳۹,۶۷۳)	۱۲۷,۵۱۷,۰۲۵,۳۸۱

سود عملیاتی  
استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود  
استهلاک سرقفلی  
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
افزایش دریافتی های عملیاتی  
افزایش موجودی مواد و کالا  
افزایش پیش پرداخت ها  
افزایش پرداختی های عملیاتی  
سود سهام دریافتی از شرکتهای وابسته  
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۰- تعهدات سرمایه ای ، بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی عمده موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورت های مالی، اتفاق با اهمیتی که مستلزم یا تعدیل صورت های مالی و یا افشای آن باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح	نوع وابستگی	نام شرکت
۱۳۹۵/۱۲/۳۰			
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه	شرکت فرعی	رفاه گستران اتیہ رسا
۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	قرض الحسنه	شرکت فرعی	فن آوران صنعت و معدن
۲,۳۸۷,۲۵۰,۳۷۲	خرید و فروش سهام	هیئت مدیره مشترک	کارگزاری بانک صنعت و معدن

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۴,۹۰۸,۵۲۸,۰۸۴	۳۲,۸
۴,۹۰۸,۵۲۸,۰۸۴	۳۳

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):  
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:  
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره