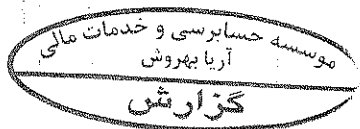


آریا بهروش (حسابداران رسمی)

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

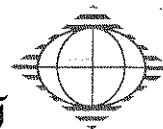


گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

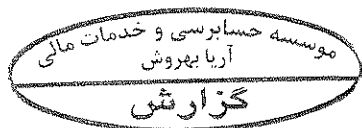
به انضمام صورتهای مالی با یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

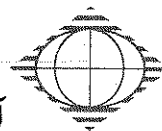
موسسه حسابرسی و خدمات مالی (شماره ثبت ۱۷۹۴۷)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران



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

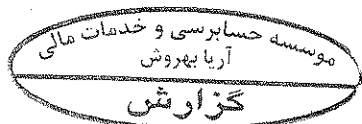
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	الف- نامه ارائه صورتهای مالی به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
۲	ب- ترازنامه
۳	ج- صورت سود و زیان و گردش سود انباشته
۴	د- صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۲۳	ذ- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

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



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

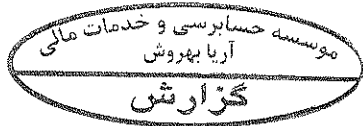
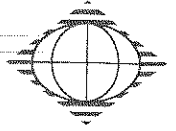
مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۹ ماهه 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.



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

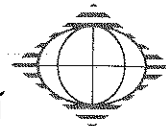
حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای 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 مقبول

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 آذرماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



آریا بهروش (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت 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.

۶- 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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی حسابرس

۷- 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 این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

۶ اسفند ۱۳۹۶

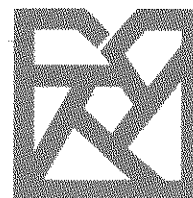
آریا بهروش (حسابداران رسمی)

فولمرز میرزایی صلحی

فتحعلی ولائی

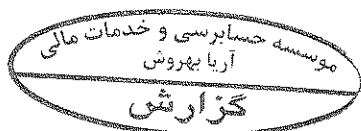
۸۱۱۱۱۴

۸۰۰۸۸۳



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

تاریخ:/...../.....
شماره:
پیوست:



صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

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 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشت های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۸ الی ۱۰	اهم رویه های حسابداری
۱۱ الی ۲۳	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 ۱۳۹۶/۱۱/۱۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای امان اله اسمعیلی آفتابداری
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای محمد قاسم طاهری
	عضو هیئت مدیره	آقای احمد مکانیک
	مدیر عامل	آقای سید علی تقوی

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 آذرماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال					ریال	ریال		
۱۵۷,۹۵۲,۶۳۳,۹۱۹	۱۶۸,۷۴۶,۰۱۱,۴۴۵	۱۳	بدهی های جاری:						دارایی های جاری:
۷,۷۷۶,۰۱۵,۴۷۶	۱۲,۹۵۶,۶۳۷,۵۳۴	۱۴	پرداختی های تجاری و غیر تجاری		۸۰,۶۰۹,۲۰۴,۷۵۱	۱۳۳,۵۵۸,۳۲۶,۵۹۹	۳	موجودی نقد	
۲۳,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵	مالیات پرداختنی		۱۳۹,۰۷۹,۲۷۹,۶۰۹	۲۳۰,۹۹۳,۷۱۰,۰۶۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۲۱,۹۶۴,۱۹۰,۶۳۹	۰	۱۶	سود سهام پرداختنی		۱۰۲,۵۳۹,۸۸۹,۶۷۷	۶۷,۴۶۷,۱۱۳,۵۴۸	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	
۲۴,۲۳۰,۷۸۴,۵۸۲	۲۴,۱۹۲,۵۵۵,۴۳۵	۱۷	تسهیلات مالی		۵۱,۳۳۶,۳۳۸,۵۷۳	۱۰۱,۷۶۱,۸۵۳,۴۱۷	۶	موجودی مواد و کالا	
۲۳۵,۴۱۸,۶۸۵,۶۱۶	۲۰۵,۸۹۴,۹۰۴,۴۱۴		ذخایر		۱,۷۳۸,۱۷۸,۷۶۹	۵,۶۸۶,۸۸۰,۴۳۲	۷	سفرشات و پیش پرداخت ها	
			جمع بدهی های جاری		۳۷۵,۳۰۲,۹۸۱,۳۷۹	۴۲۹,۸۶۷,۸۸۴,۰۵۸		جمع دارایی های جاری	
۱,۰۱۴,۷۹۳,۳۹۸	۲,۸۰۳,۰۴۷,۳۷۲	۱۸	بدهی های غیر جاری:					دارایی های غیر جاری:	
۳۳۶,۴۳۳,۴۷۸,۹۱۴	۲۰۸,۶۹۷,۹۵۱,۶۸۶		ذخیره مزایا پایان خدمت کارکنان		۱,۷۰۷,۷۲۰,۵۶۵۷	۱,۷۹۶,۷۰۱,۹۹۸	۵	دریافتنی های بلند مدت	
			جمع بدهی ها		۲۵,۶۸۶,۷۸۲,۵۱۱	۰	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت	
۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام:		۶۲۸,۸۶۳,۳۸۶	۸۸۳,۷۳۷,۲۴۸	۹	دارایی های نامشهود	
۳,۴۸۷,۵۵۴,۳۰۱	۶,۷۴۱,۷۳۱,۳۷۲	۲۰	سرمایه		۷۳,۸۵۸,۷۴۱,۱۵۵	۷۰,۹۹۸,۶۳۸,۸۳۶	۱۰	سرقتی	
۵۰,۱۲۱,۸۱۹,۶۲۴	۶۵,۴۸۹,۸۳۳,۸۰۸		اندوخته قانونی		۵۱,۰۰۴,۰۳۷,۴۱۷	۹۸,۴۷۳,۹۵۶,۲۷۲	۱۱	دارایی های ثابت مشهود	
(۱۰,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۱۰۰,۰۰۰)	۲۱	سود انباشته		۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارایی ها	
۲۰,۳۰۹۳,۶۸۵,۹۲۵	۳۰,۰۲۲۱,۴۶۵,۰۸۰		سهام شرکت اصلی		۸۷,۶۸۲,۷۶۳,۱۲۶	۱۰۹,۵۲۴,۳۵۹,۳۵۴		جمع دارایی های غیر جاری	
۲۳,۰۴۵۸,۵۷۹,۶۶۶	۳۰,۴۷۲,۷۲۶,۶۴۶	۲۲	جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی						
			سهام اقلیت						
۲۲۶,۵۵۲,۲۶۵,۵۹۱	۲۳۰,۶۹۴,۱۹۱,۷۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام						
۴۶۲,۹۸۵,۷۴۴,۵۰۵	۵۳۹,۳۹۲,۱۴۳,۴۱۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۴۶۲,۹۸۵,۷۴۴,۵۰۵	۵۳۹,۳۹۲,۱۴۳,۴۱۲		جمع دارایی ها	

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

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	(تجدید ارائه شده)
	ریال		
۲۳ درآمد های عملیاتی	۱۲۶,۱۰۱,۴۷۳,۲۵۵	۳۴۷,۵۱۸,۵۹۱,۱۲۹	
۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵,۴۰۸,۲۱۰,۸۴۲)	(۲۳۸,۷۲۳,۱۹۱,۳۰۶)	
سود ناخالص	۹۰,۶۹۳,۲۶۲,۴۱۳	۱۰۸,۷۹۵,۳۹۹,۸۲۳	
۲۵ هزینه های اداری و عمومی	(۲۴,۱۷۲,۰۵۷,۲۴۱)	(۱۱,۱۶۴,۸۹۶,۶۸۰)	
سود عملیاتی	۶۶,۵۲۱,۲۰۵,۱۷۲	۹۷,۶۳۰,۵۰۳,۱۴۳	
۲۶ هزینه های مالی	(۷۵۱,۳۷۸,۶۵۷)	(۵,۷۴۶,۲۱۳,۷۲۳)	
۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۹۳۸,۲۷۳,۳۲۸	۵,۶۲۰,۶۵۱,۵۴۲	
	۱۵,۱۸۶,۹۹۴,۵۷۱	(۱۲۵,۵۶۲,۱۸۱)	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۸۱,۷۰۸,۱۹۹,۷۴۳	۹۷,۵۰۴,۹۴۰,۹۶۲	
۲-۸ سهم گروه از سود شرکت های وابسته	.	(۱,۲۹۵,۸۴۲,۵۸۷)	
سود عملیات قبل از مالیات	۸۱,۷۰۸,۱۹۹,۷۴۳	۹۶,۲۰۹,۰۹۸,۳۷۵	
۱۴ مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۰,۷۵۳,۵۵۰,۲۷۹)	(۷,۸۸۲,۸۴۷,۸۶۲)	
سال قبل	(۲,۳۹۶,۵۷۷,۶۹۵)	.	
	(۱۳,۱۵۰,۱۲۷,۹۷۴)	(۷,۸۸۲,۸۴۷,۸۶۲)	
سود خالص	۶۸,۵۵۸,۰۷۱,۷۶۹	۸۸,۳۲۶,۲۵۰,۵۱۳	
سهم اقلیت از سود خالص	۱۰,۰۶۵,۷۲۸,۵۷۷	۲۵,۹۸۹,۱۷۸,۰۲۶	
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۵۸,۴۹۲,۳۴۳,۱۹۲	۶۲,۳۳۷,۰۷۲,۴۸۷	

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۶۸,۵۵۸,۰۷۱,۷۶۹	۸۸,۳۲۶,۲۵۰,۵۱۳	
سود انباشته ابتدای سال	۵۷,۲۵۰,۶۸۴,۸۳۲	۲۰,۸۳۷,۴۶۹,۱۵۰	
تعدیلات سنواتی	(۸۷۷,۹۶۹,۶۳۷)	.	
تعدیلات تلفیقی	۱,۳۱۳,۱۹۵,۷۳۸	(۷,۲۰۹,۳۶۴,۹۳۵)	
سود سهام مصوب	(۴,۹۰۸,۵۲۷,۴۶۳)	(۲۵,۴۵۸,۲۵۲,۴۹۱)	
افزایش سرمایه	(۳۹,۳۵۷,۹۸۳,۰۰۰)	(۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰)	
	۱۳,۴۱۹,۴۰۰,۴۷۰	(۲۹,۴۹۹,۲۷۱,۲۷۶)	
سود قابل تخصیص	۸۱,۹۷۷,۴۷۲,۲۳۹	۵۸,۸۲۶,۹۷۹,۲۳۷	
۲۰ اندوخته قانونی	(۳,۲۵۴,۱۷۶,۹۷۱)	(۲,۴۵۴,۲۶۴,۰۴۲)	
سود انباشته پایان سال	۷۸,۷۲۳,۲۹۵,۲۶۸	۵۶,۳۷۲,۷۱۵,۱۹۵	
سهم اقلیت از سود انباشته	(۱۳,۲۳۳,۴۶۱,۴۶۰)	(۶,۲۵۰,۸۹۵,۵۷۱)	
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۶۵,۴۸۹,۸۳۳,۸۰۸	۵۰,۱۲۱,۸۱۹,۶۲۴	

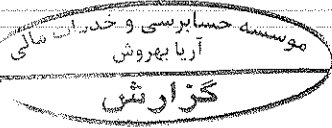
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است.

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵
	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی :		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۹	۱۲۷,۵۱۷,۰۲۵,۳۸۱
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۲,۸۵۴,۵۶۷,۲۵۲	۵,۹۷۲,۱۱۲,۸۶۷
سود پرداختی بابت تسهیلات	(۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷)	(۵,۷۲۶,۱۱۲,۷۲۳)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۴,۹۰۸,۵۲۷,۴۶۳)	(۱,۹۶۳,۴۵۱,۴۹۱)
سود پرداختی به سهامداران اقلیت	(۲۳,۴۹۵,۰۰۱,۰۰۰)	(۶۱,۰۰۰,۴۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۹۶۹,۵۰۵,۹۱۶)	(۳۹۴,۳۵۲,۷۸۵)
فعالیت های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های نامشهود	(۴۴۷,۸۰۹,۰۰۰)	(۷,۰۹۸,۹۴۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائی های مشهود	(۴۹,۶۵۲,۵۹۹,۹۶۴)	(۵۲,۶۷۵,۹۹۷,۳۳۹)
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری ها	(۵۸,۶۶۳,۵۵۶,۶۳۳)	(۲۷,۵۳۱,۹۵۰,۴۲۱)
وجوه پرداختی بابت خرید شرکت فرعی	.	(۱۷,۱۸۱,۴۴۵,۳۹۹)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی		
فعالیت های تأمین مالی :		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۳۹,۱۴۷,۶۰۵,۰۰۰	.
دریافت (پرداخت) تسهیلات	(۲۱,۹۶۴,۱۹۰,۶۳۹)	۲۱,۹۶۴,۱۹۰,۶۳۹
سهام اقلیت	(۶,۲۱۹,۳۱۴,۴۸۰)	۱۶,۲۰۳,۷۳۸,۰۶۷
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی	.	(۱۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی		
خالص افزایش در وجه نقد		
موجودی نقد در ابتدای سال		
موجودی نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل سود انباشته)		
	۳۹,۳۵۷,۹۸۳,۰۰۰	۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰

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

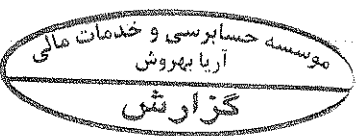
شرکت رفاه اندیش سیرمایدان انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

تاریخ	تاریخ	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ	تاریخ	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری	ریال	ریال		دارایی های جاری
۵۶,۹۰۶,۸۷۹,۴۱۴	۸۴,۷۷۵,۶۰۲,۷۰۶	۱۳	پرداختی های جاری و غیر تجاری	۵۶,۹۱۸,۴۹۲,۱۳۶	۱,۴۱۶,۶۳۳,۸۰۵	۳	موجودی نقد
.	.	۱۴	مالیات پرداختی	۱۳۹,۰۷۹,۲۷۹,۶۰۹	۲۱۱,۰۶۸,۳۳۵,۶۲۶	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۹۰۶,۸۷۹,۴۱۴	۸۴,۷۷۵,۶۰۲,۷۰۶		جمع بدهی ها	۴۱,۵۶۲,۳۹۳,۱۰۹	۸۱,۰۳۴,۹۱۴,۷۳۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۸۶,۲۴۰,۱۶۴,۸۵۴	۲۹۳,۵۱۹,۸۸۴,۱۶۷		جمع دارایی های جاری
۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام	۶۹,۰۱۲,۷۸۵,۷۶۳	۴۰,۹۷۲,۳۹۸,۵۶۶	۸	دارایی های غیر جاری
۳,۴۸۷,۵۵۴,۳۰۱	۶,۷۴۱,۷۳۱,۲۷۲	۲۰	سرمایه	۲۶,۰۳۶,۰۷۷۸	۱۷۵,۲۶۰,۷۷۸	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۵,۷۵۳,۱۸۷,۵۷۹	۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۶۲		اندرجته قانونی	۲۸,۷۲۱,۸۹۹	۴۸,۱۶۵,۸۳۰,۰۳۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱۹۸,۷۳۵,۱۵۳,۸۸۰	۲۹۸,۰۵۷,۷۷۰,۸۳۴		سود انباشته	۶۹,۳۸۱,۸۶۸,۴۴۰	۸۹,۳۱۲,۴۸۹,۳۷۳		جمع دارایی های غیر جاری
۲۵۵,۶۴۰,۳۳۰,۲۹۴	۲۸۲,۸۳۳,۳۷۳,۵۴۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۵۵,۶۴۰,۳۳۰,۲۹۴	۲۸۲,۸۳۳,۳۷۳,۵۴۰		جمع دارایی ها

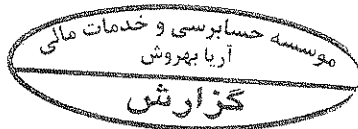


یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

صورت سود و زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال		
۲۳ درآمد های عملیاتی	۵۸,۷۵۹,۴۴۶,۹۷۰	۴۹,۴۵۶,۲۵۵,۶۱۴	۴۲,۱۱۶,۸۵۷,۶۶۴	(۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰)
۲۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	.	(۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰)	(۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰)	
سود ناخالص	۵۸,۷۵۹,۴۴۶,۹۷۰	۴۹,۰۰۰,۶۷۰,۶۱۴	۴۱,۶۶۱,۲۷۲,۶۶۴	(۱,۵۲۴,۳۲۸,۷۵۵)
۲۵ هزینه های اداری و عمومی	(۲,۳۴۸,۱۱۸,۵۵۳)	(۲,۳۱۷,۳۸۴,۹۴۳)	(۱,۵۲۴,۳۲۸,۷۵۵)	
سود عملیاتی	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۴۱۷	۴۶,۷۸۳,۲۸۵,۶۷۱	۴۰,۱۳۶,۹۴۳,۹۰۹	(۳۷۲,۵۱۸,۵۲۹)
۲۶ هزینه های مالی	(۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷)	(۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲)	(۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲)	
۲۷ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹,۴۴۱,۳۱۶,۶۵۷	۳,۰۳۰,۶۷۰,۷۴۸	۲,۸۰۵,۲۰۹,۲۲۵	
	۸,۶۹۰,۰۳۸,۰۰۰	۲,۳۰۱,۹۹۵,۱۶۶	۲,۴۳۲,۶۹۰,۶۸۶	
سود عملیات قبل از مالیات	۶۵,۲۰۱,۳۶۶,۴۱۷	۴۹,۰۸۵,۲۸۰,۸۳۷	۴۲,۵۵۹,۶۳۴,۵۹۵	
مالیات بر درآمد	.	.	.	
سال جاری	.	.	.	
سال قبل	(۱۱۷,۸۲۷,۰۰۰)	.	.	
۱۴	(۱۱۷,۸۲۷,۰۰۰)	.	.	
سود خالص	۶۵,۰۸۳,۵۳۹,۴۱۷	۴۹,۰۸۵,۲۸۰,۸۳۷	۴۲,۵۵۹,۶۳۴,۵۹۵	

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۶۵,۰۸۳,۵۳۹,۴۱۷	۴۹,۰۸۵,۲۸۰,۸۳۷	۴۲,۵۵۹,۶۳۴,۵۹۵
سود انباشته در ابتدای سال	۴۶,۶۳۱,۱۵۷,۲۱۶	۱۸,۷۵۴,۵۴۵,۲۷۵	۱۸,۷۵۴,۵۴۵,۲۷۵
تعدیلات سنوایی	(۸۷۷,۹۶۹,۶۳۷)	.	.
سود سهام مصوب	(۴,۹۰۸,۵۲۷,۴۶۳)	(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)	(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)
افزایش سرمایه	(۳۹,۳۵۷,۹۸۳,۰۰۰)	(۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰)	.
سود قابل تخصیص	۱,۴۸۶,۶۷۷,۱۱۶	(۸۷۷,۸۲۹,۲۱۶)	۱۶,۷۹۱,۲۹۳,۷۸۴
اندوخته قانونی	۶۶,۵۷۰,۲۱۶,۵۳۳	۴۸,۲۰۷,۴۵۱,۶۲۱	۵۹,۳۵۰,۹۲۸,۳۷۹
سود انباشته در پایان سال	(۳,۲۵۴,۱۷۶,۹۷۱)	(۲,۴۵۴,۲۶۴,۰۴۲)	(۲,۱۲۷,۹۸۱,۷۳۰)
	۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۶۲	۴۵,۷۵۳,۱۸۷,۵۷۹	۵۷,۲۲۲,۹۴۶,۶۴۹

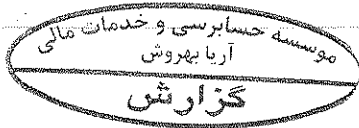
از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

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

صورت جریان وجه نقد

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵
	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 :	۴۸,۲۸۵,۵۷۸,۰۸۰	۶۶,۹۰۱,۱۹۶,۹۰۴	۵۷,۶۶۱,۵۶۸,۸۴۴
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۶,۴۵۹,۷۰۶,۴۹۳	۳,۵۶۴,۲۷۷,۹۳۵	۲,۸۰۵,۳۰۹,۲۲۵
	سود سهام پرداختی به سهامداران	(۴,۹۰۸,۵۲۷,۴۶۳)	(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)	(۱,۹۶۳,۲۵۱,۴۹۱)
	سود پرداختی بابت تسهیلات خرید اعتباری سرمایه گذاری های	(۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷)	(۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲)	(۳۷۲,۵۱۸,۵۳۹)
	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها	۷۹۹,۹۰۰,۳۷۳	۸۷۲,۳۵۰,۸۶۲	۴۶۹,۴۳۹,۱۹۵

مالیات

	وجه پرداختی بابت مالیات عملکرد	(۱۱۷,۸۲۷,۰۰۰)	۰	۰
--	--------------------------------	---------------	---	---

فعالیت های سرمایه گذاری :

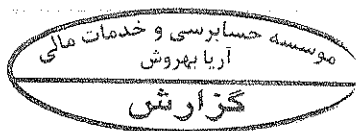
	وجه پرداختی بابت خرید دارائی های ثابت	(۲۸,۴۲۸,۴۲۵,۹۶۴)	(۳۵۲,۴۰۰,۰۰۰)	۰
	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها	۱۱۱,۵۱۱,۹۱۲,۳۰۴	۱۲۰,۹۱۸,۰۲۸,۳۳۳	۰
	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	(۱۵۵,۳۸۰,۵۸۱,۱۲۴)	(۱۹۳,۳۸۲,۸۷۲,۷۴۰)	(۶۶,۱۹۴,۹۱۷,۰۱۸)
	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۲,۲۹۷,۱۱۳,۷۸۴)	(۲۲۷,۷۶۴,۵۴۰)	(۶۶,۱۹۴,۹۱۷,۰۱۸)
	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۴۳,۲۴۹,۴۶۳,۳۳۱)	(۲,۹۴۳,۶۹۷,۶۴۱)	(۸,۰۶۳,۹۰۸,۹۷۹)
	فعالیت های تأمین مالی :			
	وجه حاصل از افزایش سرمایه	۳۹,۱۴۷,۶۰۵,۰۰۰	۰	۰
	خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد	(۴,۲۰۱,۸۵۸,۳۳۱)	(۲,۹۴۳,۶۹۷,۶۴۱)	(۸,۰۶۳,۹۰۸,۹۷۹)
	موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۶۱۸,۴۹۲,۱۳۶	۱۰,۵۶۲,۱۸۹,۷۷۷	۱۰,۵۶۲,۱۸۹,۷۷۷
	موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۱۶,۶۳۳,۸۰۵	۵,۶۱۸,۴۹۲,۱۳۶	۲,۴۹۸,۲۸۰,۷۹۸
	مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل سود انباشته)	۳۹,۳۵۷,۹۸۳,۰۰۰	۱۷,۶۶۹,۱۲۳,۰۰۰	۰

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



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 نوآندیشان 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، پلاک ۱، طبقه اول می

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:

گروه		شرکت اصلی	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۵۸	۴۸	۵	۵

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 نوآندیشان نموده، لذا اقلام مقایسه ای گروه در تاریخ خرید درج گردیده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

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

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 شرکت های فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان 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:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
		سرمایه گذاری های جاری
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 ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	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- سرقتی

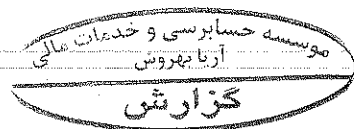
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و ملی ۲۰ سال به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

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور 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

۵-۲-۲- 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



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 دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده 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
اثاثیه 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 بازیافتنی آنها موجود باشد، مبلغ بازیافتنی 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.

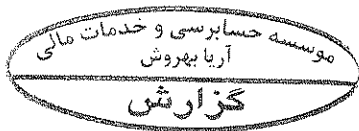
۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه	۱۳۹۵
۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال	۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال
۵,۶۱۸,۴۹۲,۱۳۶	۱,۳۹۶,۶۳۸,۸۰۵	۷۹,۶۷۴,۹۲۵,۴۸۱	۲۲,۸۹۸,۷۵۴,۳۸۷
۰	۱۹,۹۹۵,۰۰۰	۹۳۴,۲۷۹,۲۷۰	۱۰,۵۹۵,۷۲۲,۲۱۲
۵,۶۱۸,۴۹۲,۱۳۶	۱,۴۱۶,۶۳۳,۸۰۵	۸۰,۶۰۹,۲۰۴,۷۵۱	۳۳,۴۹۴,۴۷۶,۵۹۹

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها و صندوق

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

شرکت اصلی		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی	۱۳۹۵	
۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال	
۱۰,۷۹۸,۰۰۰	۳۰,۴۳۵,۵۰۱	بانک صنعت و معدن (جاری)
۵,۵۰۶,۷۲۸,۶۳۶	۱,۳۶۶,۰۸۷,۸۰۴	بانک صنعت و معدن (سپرده)
۱۰۰,۹۶۵,۵۰۰	۱۰۰,۱۱۵,۵۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۵,۶۱۸,۴۹۲,۱۳۶	۱,۳۹۶,۶۳۸,۸۰۵	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

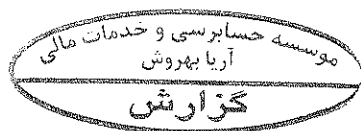
گروه :		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی	۱۳۹۵	
به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	خالص	خالص
	ریال	ریال
۱۲,۲۶۲,۸۳۶,۹۱۴	۱۰۵,۳۹۶,۲۲۴,۷۰۹	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱۱۶,۷۱۵,۷۹۲,۶۹۵	۱۱۰,۰۷۵,۴۴۸,۵۳۶	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۰,۱۰۰,۶۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۲,۰۳۶,۸۱۷	صندوق های سرمایه گذاری
۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۱۳۹,۰۷۹,۲۷۹,۶۰۹	۲۳۰,۹۹۳,۷۱۰,۰۶۲	سپرده بانکی

شرکت اصلی :		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی	۱۳۹۵	
به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	خالص	خالص
	ریال	ریال
۱۲,۲۶۲,۸۳۶,۹۱۴	۱۰۵,۳۹۶,۲۲۴,۷۰۹	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱۱۶,۷۱۵,۷۹۲,۶۹۵	۱۰۵,۶۷۲,۱۱۰,۹۱۷	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۰,۱۰۰,۶۵۰,۰۰۰	۰	صندوق های سرمایه گذاری
۱۳۹,۰۷۹,۲۷۹,۶۰۹	۲۱۱,۰۶۸,۳۳۵,۶۲۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

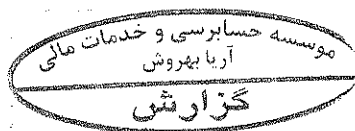
گروه:	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
تجاری:	ریال	ریال
بانک صنعت و معدن	۲۱۰,۷۷,۴۰۶,۱۱۲	۲۶,۳۲۳,۹۳۸,۱۲۷
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
صندوق سرمایه گذاری امین ملت	۱,۵۵۳,۱۴۵,۵۵۸	۲,۰۱۹,۵۴۳,۷۹۵
شرکت های بیمه	۷۰۴,۲۵۱,۲۴۲	۱,۰۸۰,۰۰۲,۶۳۱
سود سهام شرکت های بورس	۶۰۶,۷۷۱,۸۰۰	۱,۸۴۷,۷۹۳,۷۷۳
اماکن رفاهی فرهنگی بانک صنعت و معدن	۵۱۲,۹۶۳,۰۰۰	.
شرکت رایتل	۷,۳۷۷,۰۴۹	۹۱,۸۰۳,۲۷۸
گسترش انرژی نو آتیه	۵,۶۲۴	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	۴۲۴,۴۹۲,۰۸۰
شرکت آتیه دماوند	.	۴۱۴,۱۸۷,۴۴۰
بانک صنعت و معدن (شعب)	.	۵۱,۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰
	۳۹,۳۶۱,۹۲۰,۳۸۵	۸۳,۶۵۳,۲۸۸,۱۲۴
غیر تجاری:		
سپرده حسن انجام کار	۱۷,۶۴۸,۴۹۶,۳۳۲	۱۱,۷۴۲,۸۸۹,۸۱۰
سپرده حق بیمه قراردادهای کارکنان	۸,۷۸۳,۶۳۶,۲۲۸	۵۸۳,۲۹۵,۴۰۲۰
سایر	۱,۱۸۱,۳۱۵,۹۰۴	۱,۰۲۶,۰۷۹,۹۸۴
موسسه حسابرسی آریا بهروش	۴۹۱,۷۴۴,۶۹۹	۲۳۹,۶۷۷,۷۳۹
	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۸,۱۰۵,۱۹۳,۱۶۳	۱۸,۸۸۶,۶۰۱,۵۵۳
	۶۷,۴۶۷,۱۱۳,۵۴۸	۱۰۲,۵۳۹,۸۸۹,۶۷۷
شرکت اصلی:	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
تجاری:	ریال	ریال
آتیه سازان صنعت و معدن	۴۸,۳۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۶۳۰,۱۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت فن آوران آتیه صنعت و معدن	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵۰,۹۹۰,۰۰۰
شرکت رفاه گستران آتیه رسا	۲,۴۷۷,۵۶۰,۲۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری امین ملت	۱,۵۵۳,۱۴۵,۵۵۸	۲,۰۱۹,۵۴۳,۷۹۵
سود سهام شرکت های بورس	۵۲۶,۲۵۱,۸۰۰	۱,۰۰۹,۶۲۴
بانک صنعت و معدن	۴۱,۳۰۱,۵۵۸	.
گسترش انرژی نو آتیه	۵,۶۲۴	.
لیزینگ صنعت و معدن	.	۴۲۴,۴۹۲,۰۸۰
شرکت آتیه دماوند	.	۴۱۴,۱۸۷,۴۴۰
شرکت رایتل	.	۹۱,۸۰۳,۲۷۸
	۸۰,۹۸۸,۴۴۴,۷۸۰	۴۱,۴۹۶,۲۳۵,۲۱۷
غیر تجاری:		
سایر	۳۷,۱۴۹,۶۷۶	۱۴,۶۱۷,۸۹۲
کارکنان	۹,۳۲۰,۲۸۰	۶,۵۴۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی آریا بهروش	.	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۶,۴۶۹,۹۵۶	۶۶,۱۵۷,۸۹۲
	۸۱,۰۳۴,۹۱۴,۷۳۶	۴۱,۵۶۲,۳۹۳,۱۰۹

۵-۲- مانده حسابهای دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۲,۷۴۲,۵۲۸,۲۶۷ ریال می باشد

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



۵-۳- دریافتنی های بلند مدت

گروه:	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	
	به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
غیر تجاری:	ریال	ریال
تسهیلات	۱۰,۳۲,۹۲۳,۷۳۸	۱,۳۰۶,۳۱۴,۶۴۷
بیمه عمر و سرمایه کارکنان	۷۶۳,۷۷۸,۲۶۰	۴۰۰,۸۹۱,۰۱۰
	<u>۱,۷۹۶,۷۰۱,۹۹۸</u>	<u>۱,۷۰۷,۲۰۵,۶۵۷</u>

۶- موجودی مواد و کالا

گروه:	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		یادداشت
	به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	
موجودی کالای خریداری شده	ریال	ریال	
املاک در جریان ساخت	۱,۸۳۷,۵۶۹,۰۲۱	۲,۵۷۷,۷۳۸,۶۱۱	
	۹۹,۹۲۴,۲۸۴,۳۹۶	۴۸,۷۵۸,۵۸۹,۹۶۲	۶-۱
	<u>۱۰۱,۷۶۱,۸۵۳,۴۱۷</u>	<u>۵۱,۳۳۶,۳۲۸,۵۷۳</u>	

۶-۱- بموجب توافقات اولیه با بانک صنعت و معدن مقرر گردید برخی از املاک مورد نیاز بانک صنعت و معدن بمنظور احداث بنای شعب و یا ادارات مورد نیاز آن بانک از طریق سرمایه گذاری شرکت انجام و مطابق با الگوهای بانک، طراحی و احداث بنا گردد و متعاقباً بر اساس نظریه کارشناسان رسمی دادگستری به بانک واگذار شود. بر این اساس مخارج انجام شده تا تاریخ ۹۶/۰۸/۳۰ به شرح فوق می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

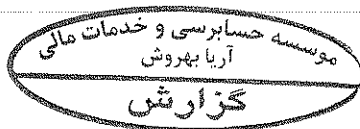
گروه	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		یادداشت
	به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	
خرید	ریال	ریال	
سایر	۷۱۵,۹۶۴,۱۷۳	۱,۷۰۸,۲۲۰,۷۶۹	
	۴,۹۷۰,۹۱۶,۲۵۹	۳۰۰,۵۸۰,۰۰۰	۷-۱
	<u>۵,۶۸۶,۸۸۰,۴۳۲</u>	<u>۱,۷۳۸,۲۷۸,۷۶۹</u>	

۷-۱- شرکت آتیه سازان صنعت و معدن مبلغ فوق علاوه بر حق بیمه پرداختی بابت لیست کارکنان شاغل، جهت اخذ مقاصد حساب بیمه قرارداد مورد اشاره بر اساس مطالبه در وجه شعبه ۲۲ تامین اجتماعی سپرده کرده است و نسبت به اخذ مقاصد حساب بیمه اقدام نموده است. شرکت نسبت به مبلغ مورد مطالبه سازمان تامین اجتماعی اعتراض نموده که پرونده در حال رسیدگی می باشد.

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده / ارزش	بهای تمام شده / ارزش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰,۰	۰	۰	۲۵,۶۸۶,۷۸۲,۵۱۱
۰	۰	۰	۰	۲۵,۶۸۶,۷۸۲,۵۱۱

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

گسترش انرژی نو آتیه

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶				
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰,۰	۰	۰	۲۸,۱۲۰,۳۸۷,۱۹۷
۰	۰,۰	۲۸,۶۰۰,۵۷۸,۰۰۰	۴۰,۹۷۲,۳۹۸,۵۶۶	۶۹,۰۹۲,۷۸۵,۷۶۳

شرکت اصلی :

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نوآندیشان

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

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

درصد سرمایه گذاری					اقامتگاه
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶		۱۳۹۵		فعالیت اصلی	
گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی		
ایران	۹۷,۵۰	۹۷,۴۹۹۸	۷۵	۷۵	کارگزاری بیمه
ایران	۵۹	۵۹	۳۹	۳۹	سرمایه گذاری - ساختمانی
ایران	۵۱	۵۰,۸۰	-	-	IT
ایران	۱۰۰	۹۹,۸۰	-	-	سرمایه گذاری - رفاهی

۹- دارایی های نامشهود

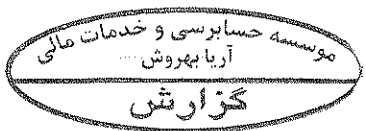
شرح اقلام	ماده ابتدای سال	اثرات طی سال	تبدیلات و نقل و اتصالات	ماده در پایان سال	مبلغ تمام شده - ریال	شرح اقلام
گروه:						
نرم افزار	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۳۹,۰۰۰	۰	۵۶۲,۵۳۹,۰۰۰	۳۰,۱۹۰,۰۰۰	نرم افزار
حق الامتياز	۶۲۳,۹۱۰,۰۰۰	۰	۰	۶۲۳,۹۱۰,۰۰۰	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	حق الامتياز
سهم ها و روش ها	۳۹۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۱۷۰,۰۰۰	۰	۶۱۳,۲۷۰,۰۰۰	۰	سهم ها و روش ها
جمع	۸۰۰,۹۹۰,۰۰۰	۴۴۷,۷۰۹,۰۰۰	۰	۱,۲۴۸,۶۹۰,۰۰۰	۰	جمع
شركت اصلي:						
نرم افزار	۳۰,۱۹۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۱۹۰,۰۰۰	۰	نرم افزار
جمع	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۰	جمع

۱۰- سرقفلی

شرح اقلام	مبلغ تمام شده - ریال	مبلغ تمام شده - ریال	مبلغ تمام شده - ریال	مبلغ تمام شده - ریال	مبلغ تمام شده - ریال	شرح اقلام
گروه:						
سرقفلی	۸۵۰,۰۹۹,۷۳۶	۷,۵۲۶,۹۴۱,۸۳۰	۰	۸,۳۷۷,۰۴۷,۵۶۶	۰	سرقفلی
سرقفلی حاصل شده طی سال	۵,۷۳۱,۸۴۲,۰۴۴	۰	۰	۵,۷۳۱,۸۴۲,۰۴۴	۰	سرقفلی حاصل شده طی سال
مبلغ تمام شده در پایان سال	۷,۵۲۶,۹۴۱,۸۳۰	۰	۰	۷,۵۲۶,۹۴۱,۸۳۰	۰	مبلغ تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته ابتدای سال	۲۴۱,۰۴۹,۵۶۵	۰	۰	۲۴۱,۰۴۹,۵۶۵	۰	استهلاک انباشته ابتدای سال
تبدیلات ناشی	۷,۱۳۷,۹۴۱	۲,۵۶۰,۱۰۴۱۹	۰	۴,۵۷۷,۸۳۱	۰	تبدیلات ناشی
استهلاک سال	۱۲,۰۴۲,۲۹۴	۰	۰	۱۲,۰۴۲,۲۹۴	۰	استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال	۲۵۳,۰۹۱,۸۵۹	۰	۰	۲۵۳,۰۹۱,۸۵۹	۰	استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ فدری	۷,۲۸۵,۸۷۴,۱۵۵	۷,۰۹۹,۸۳۳,۸۳۶	۰	۱۳,۳۸۵,۷۰۷,۹۹۱	۰	مبلغ فدری

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	ماده ابتدای سال	اثرات طی سال	فروش طی دوره	تبدیلات و نقل و اتصالات	ماده در پایان سال	شرح اقلام
گروه:						
زمین	۳۳,۵۸۷,۲۸۷,۵۹۱	۰	۰	۰	۳۳,۵۸۷,۲۸۷,۵۹۱	زمین
ساختمان	۱,۲۳۱,۵۲۹,۴۰۸	۷۸,۴۴۸,۲۴۵,۹۶۴	۰	۰	۱,۳۰۹,۹۷۷,۷۵۶	ساختمان
اتاقه و محبوسات	۴,۲۶۶,۳۲۱,۱۱۲	۴۱۸,۰۸۴,۴۴۳	۰	۰	۴,۶۸۴,۴۰۵,۵۵۴	اتاقه و محبوسات
تجهیزات کامپیوتری	۷۹۱,۵۸۴,۳۳۰	۲۸۸,۵۴۰,۴۰۰	۰	۰	۱,۰۸۰,۱۲۴,۷۳۰	تجهیزات کامپیوتری
وسایط نقلیه	۱,۷۹۶,۶۷۶,۰۰۰	۴۸۷,۳۹۴,۲۶۰	۰	۰	۲,۲۸۴,۰۶۰,۲۶۰	وسایط نقلیه
دارایی در دست تکمیل	۵۲,۸۵۷,۱۶۶,۳۳۱	۴۹,۵۲۷,۵۹۹,۹۶۶	۰	۰	۱۰۲,۳۸۴,۷۶۶,۲۹۷	دارایی در دست تکمیل
سهم در شرکت های وابسته	۵۲,۸۵۷,۱۶۶,۳۳۱	۰	۰	۰	۵۲,۸۵۷,۱۶۶,۳۳۱	سهم در شرکت های وابسته
شركت اصلي:						
شركت اصلي:	۴۸,۱۳۶,۵۸۳,۰۲۹	۰	۰	۰	۴۸,۱۳۶,۵۸۳,۰۲۹	شركت اصلي:
جمع	۴۸,۱۳۶,۵۸۳,۰۲۹	۰	۰	۰	۴۸,۱۳۶,۵۸۳,۰۲۹	جمع



۱۲- سایر دارایی ها

گروه	
دوره مالی ۹ ماهه	۱۳۹۵
منتهی به ۳۰ آذرماه	ریال
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

(تجدید ارائه شده)	
دوره مالی ۹ ماهه	۱۳۹۵
منتهی به ۳۰ آذرماه	ریال
ریال	ریال
۱۱.۲۴۷.۲۷۰.۰۸۰	۱۷.۹۹۵.۶۳۲.۱۳۱
۱.۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۲.۸۰۸.۹۹۳.۷۵۵
۱۸۴.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۳.۰۰۰.۱.۲۱۳
۳۲.۹۳۸.۰۷۵.۴۶۷	.
۱۴.۳۶۸.۵۷۷.۷۵۳	۱۷۷.۲۱۴.۰۶۸
۱۰.۵۱۹.۶۵۳.۳۵۱	۱.۱۶۷.۴۸۱.۳۱۴
۹.۱۴۲.۳۳۸.۸۸۰	۲۱.۴۶۸.۸۷۸.۶۷۹
۴.۶۹۵.۴۷۲.۷۱۷	۲.۳۸۷.۲۵۰.۳۷۲
۹۶۰.۸۱۱.۳۸۱	۴۵۳.۵۶۰.۴۷۰
۳۴۳.۴۶۱.۵۶۹	۶۵۸.۸۴۶.۳۷۴
۳۴۰.۸۴۷.۸۹۸	۵۱۵.۳۲۷.۰۹۹
۱۹۱.۷۳۹.۳۸۹	.
.	۳۳۵.۱۲۵.۷۲۶
۸۶.۸۷۷.۲۴۸.۴۸۵	۴۸.۳۳۱.۳۱۱.۲۰۱

گروه:

تجاری:

اسناد تجاری:

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن

سایر

حساب های تجاری:

بانک صنعت و معدن

قرارداد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون

شرکت طراحی و معماری کران

قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن

کارگزاری صنعت و معدن

سایر

قرب نوح

شرکت نیرو تستر

مؤسسه حرا

کوروش سلطانیه

غیر تجاری:

اسناد غیر تجاری:

سایر

شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

مؤسسه حسابرسي بهراد مشار

حساب های غیر تجاری:

کارکنان بانک صنعت و معدن

گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند

قرارداد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن

قرارداد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون

حقوق و عیدی پرداختنی

سرمایه گذاری صنعت و معدن

سازمان امور مالیاتی

شرکت آسیا بافت بیستون

مؤسسه حسابرسي آریا بهروش

سازمان تامین اجتماعی

سایر

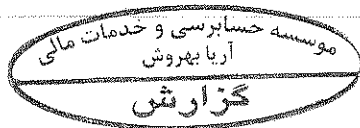
۱.۲۰۷.۶۶۸.۸۷۲	۲۸۱.۸۵۱.۲۸۴
.	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
.	۲۴.۳۴۶.۴۰۰
۳۵.۴۷۸.۵۷۶.۱۳۷	۳۵.۵۲۰.۹۱۷.۵۶۸
۲۶.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۸.۵۳۶.۳۱۹.۲۰۵	۱۳.۱۹۴.۴۰۳.۱۱۵
۳۰.۳۸۸.۸۷۸.۳۷۳	۶۴۷.۴۲۰.۲۳۹
۱.۶۱۳.۵۷۵.۶۱۷	۱.۰۶۱.۶۱۰.۳۹۶
۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۹۱۴.۶۲۰.۶۲۱	۳.۵۴۵.۰۵۶.۷۵۲
۵۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۲۱۹.۹۰۰.۰۰۰	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰
۱۹۴.۴۸۱.۰۳۵	۳۷۰.۹۴۶.۶۵۱
۲.۴۷۴.۷۴۳.۱۰۰	۷۴۹.۸۳۰.۴۱۳
۸۱.۸۶۸.۷۶۲.۹۶۰	۱۰۹.۷۲۱.۳۸۲.۷۱۸
۱۶۸.۷۴۶.۰۱۱.۴۴۵	۱۵۷.۹۵۲.۶۹۳.۹۱۹

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

(تجدیدارائه شده)



شرکت اصلی:	دوره مالی ۹ ماهه	۱۳۹۵
تجاری:	منتهی به ۳۰ آذرماه	ریال
اسناد تجاری:	ریال	ریال
گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۱,۲۴۷,۲۷۰,۰۸۰	۱۷,۹۹۵,۶۳۲,۱۳۱
حساب های تجاری:		
بانک صنعت و معدن	۳۲,۹۳۸,۰۷۵,۴۶۷	۰
کارگزاری صنعت و معدن	۴,۶۹۵,۴۷۲,۷۱۷	۲,۳۸۷,۲۵۰,۳۷۲
سایر	۰	۵۸۰,۸۰۲,۰۰۳
	۴۸,۸۸۰,۸۱۸,۲۶۴	۲۰,۳۸۸,۶۹۰,۷۰۶
غیر تجاری:		
حساب های غیر تجاری:		
کارکنان بانک صنعت و معدن	۳۵,۴۷۸,۵۷۶,۱۳۷	۳۵,۵۲۰,۹۱۷,۵۶۸
حقوق و عیدی پرداختنی	۱۱۷,۱۹۵,۰۰۰	۰
مؤسسه حسابرسی آریا بهروش	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی	۱۰,۹۰۰,۲۰۳	۰
سازمان امور مالیاتی	۴,۵۳۳,۷۵۰	۸۷۷,۹۶۹,۶۳۷
سایر	۱۸۳,۵۷۹,۳۵۲	۲۹,۳۰۱,۵۰۳
	۳۵,۸۹۴,۷۸۴,۴۴۲	۳۶,۵۱۸,۱۸۸,۷۰۸
	۸۴,۷۷۵,۶۰۲,۷۰۶	۵۶,۹۰۶,۸۷۹,۴۱۴

۱-۱۳- مانده حسابهای دریافتنی تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۳,۲۸۲,۴۷۹,۲۰۷ ریال می باشد.

شرکت رفاه اندیش سیر ماهه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۴- مالیات پرداختنی

گروه		شرکت اصلی	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	ریال
۱۳۹۵	ریال	۱۳۹۵	ریال
۰	۲۸۷,۵۲۰,۲۹۹	۰	۱۳۰,۸۲۰,۱۷۷,۰۰۶
۰	۷,۸۸۲,۸۴۷,۸۶۲	۰	۱۰,۷۵۳,۵۵۰,۲۷۹
۰	۷,۶۳۰,۵۷۰,۰۰۱۵	۰	۰
۰	(۸۰,۳۴۹,۲۳۸,۰۰۰)	۰	(۱۰,۸۳۹,۰۸۹,۹۹۱)
۰	۷,۷۷۶,۰۱۵,۴۷۶	۰	۱۲,۹۵۶,۶۳۷,۵۳۴
مانده ذخیره استهک سال تعدیل شده		تعدیل ذخیره مالیات	
ذخیره مالیات عملکرد سال جاری		تعدیل ذخیره مالیات	
تعدیل طی سال		تعدیل طی سال	
مانده ذخیره در پایان سال		تعدیل طی سال	

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

نوعه تشخیص	سال ۱۳۹۵ - ریال		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶ - ریال		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۰,۹۹۸,۵۳۳	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰,۵۵۲,۸۰۶,۶۳۹	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۲۰۱,۳۶۶,۴۱۷	۱۳۹۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت

۱۶- تسهیلات مالی

گروه:

تسهیلات دریافتی شرکت سرمایه گذاری آتیه دماوند

۱۷- ذخایر

گروه:

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

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۳۴,۹۵۵,۰۲۷	۱,۰۱۴,۷۹۳,۲۹۸
۰	۰	(۳,۹۹۵,۸۴۱)	۲,۱۰۱,۱۴۵,۶۰۱
۰	۰	۶۸۳,۸۳۴,۱۱۲	(۳۱۲,۸۹۱,۶۲۷)
۰	۰	۱,۰۱۴,۷۹۳,۲۹۸	۲,۸۰۳,۰۴۷,۲۷۲

مانده ابتدای دوره

ذخیره تامین شده

پرداخت شده طی سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰ مبلغ ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد

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

۱۳۹۵			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶			یادداشت
درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام-ریال	
۹۹.۲۳	۱۴۸,۳۴۹,۰۳۷	۱۴۸,۳۴۹,۰۳۷,۲۶۰	۹۹.۲۳	۲۲۶,۲۴۴,۴۰۰	۲۲۶,۲۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱-۱-۱۹
۰.۷۶	۱,۱۳۴,۰۳۴	۱,۱۳۴,۰۳۴,۳۹۶	۰.۷۶	۱,۷۳۲,۸۰۰	۱,۷۳۲,۸۰۰,۰۰۰	
۰.۰۱	۱۱,۳۴۱	۱۱,۳۴۰,۳۴۴	۰.۰۱	۲۲,۸۰۰	۲۲,۸۰۰,۰۰۰	
۱۰۰	۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲	۱۴۹,۴۹۴,۴۱۲,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

کارکنان و بازنشستگان بانک صنعت و معدن

شرکت به اندیشان آتیه صنعت و معدن

شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان

۱۹-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به سرمایه تعداد ۱۲۲۹ نفر از کارکنان و بازنشستگان بانک صنعت و معدن می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۳۴۷،۲۷۲،۷۳۱،۷۴۱ ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶		۱۳۹۵	
درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		ریال	ریال
شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان	۰،۰۱	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
شرکت آتیه سازان صنعت و معدن	۰،۰۰۱	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰
		۱۰،۱۰۰،۰۰۰	۱۰،۱۰۰،۰۰۰

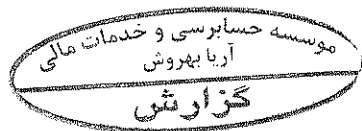
۲۲- سهم اقلیت

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶		۱۳۹۵
	ریال	ریال
سهام اقلیت (سرمایه)	۱۳،۵۹۹،۴۲۰،۰۰۰	۱۲،۵۹۹،۱۰۱،۰۰۰
سهام اقلیت (اندوخته)	۱،۲۶۳،۷۶۲،۱۰۱	۱،۲۳۲،۵۰۰،۰۱۰
سهام اقلیت (دارایی)	۳،۳۷۶،۰۸۳،۰۸۵	۳،۳۷۶،۰۸۳،۰۸۵
سهام اقلیت (سود تخصیص نشده)	۱۰،۰۶۵،۷۲۸،۵۷۷	۴،۲۹۸،۱۹۴،۹۹۲
سهام اقلیت از سود انباشته اول	۳،۱۶۷،۷۳۲،۸۸۳	۱،۹۵۲،۷۰۰،۵۷۹
	۳۰،۴۷۲،۷۲۶،۶۴۶	۲۳،۴۵۸،۵۷۹،۶۶۶

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶



۲۳- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱,۵۰۲,۸۶۵,۸۷۴	۴۸,۷۰۴,۵۸۹,۳۲۴	۵۸,۷۵۹,۴۴۶,۹۷۰	۲۳,۶۶۸,۷۷۷,۰۵۶	۳۴,۲۵۹,۴۶۶,۹۷۰	سود حاصل از سرمایه گذاری
.	.	.	۲۴۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	درآمد ساخت املاک
.	.	.	۷۳,۵۶۱,۳۳۶,۸۵۶	۶۶,۳۹۹,۴۶۰,۴۲۸	ارائه خدمات مدیریت طرح و ساخت
۶۱۳,۹۹۱,۷۹۰	۷۵۱,۶۶۶,۲۹۰	.	۶,۹۴۸,۰۴۷,۴۵۷	۲۴,۵۳۲,۷۶۱,۰۵۷	خدمات بیمه ای و سایر خدمات
.	.	.	۱,۸۳۵,۴۲۹,۷۶۰	۹۰۹,۷۸۴,۸۰۰	فروش
۴۲,۱۱۶,۸۵۷,۶۶۴	۴۹,۴۵۶,۲۵۵,۶۱۴	۵۸,۷۵۹,۴۴۶,۹۷۰	۳۴۷,۵۱۸,۵۹۱,۱۲۹	۱۲۶,۱۰۱,۴۷۳,۲۵۵	

۲۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

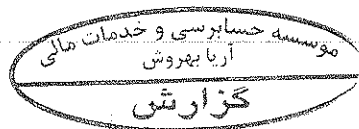
شرکت اصلی			گروه		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	۲۰۰,۷۴۴,۵۵۴,۵۷۷	(۲,۱۳۱,۷۴۱,۹۸۹)	خدمات مربوط به املاک
.	.	.	۳۲,۹۰۰,۸۱۰,۶۴۱	۲۸,۱۵۵,۷۸۱,۸۹۱	ارائه خدمات مدیریت طرح و ساخت
.	.	.	۱,۳۹۲,۶۳۶,۳۸۹	۶۹۳,۸۹۶,۴۳۱	کالای فروش رفته
۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰	۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰	.	۳,۶۸۵,۱۸۹,۶۹۹	۸,۶۹۰,۲۷۴,۵۰۹	خدمات بیمه ای و سایر خدمات
۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰	۴۵۵,۵۸۵,۰۰۰	.	۲۳۸,۷۲۳,۱۹۱,۳۰۶	۳۵,۴۰۸,۲۱۰,۸۴۲	

۲۴-۱- 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		
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۷۷,۹۰۴,۸۷۷	۱,۱۱۷,۱۶۰,۹۱۲	۱,۰۵۹,۴۰۸,۴۸۷	۶,۹۲۰,۵۷۹,۴۳۳	۱۶,۲۵۸,۶۰۵,۵۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۹۱,۳۳۱,۰۵۸	۴۵۷,۳۹۲,۵۲۷	۹۷,۹۷۰,۰۲۶	۴۵۷,۳۹۲,۵۲۷	۹۷,۹۷۰,۰۲۶	هزینه های کارگزاری
.	.	.	۲۶۹,۱۸۲,۲۱۱	۵۰۷,۶۱۱,۶۳۴	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۶۲,۱۶۵,۲۰۲	۸۳,۰۲۰,۴۴۸	۸۱,۹۵۵,۴۷۱	۶۹۹,۷۱۸,۳۹۴	۲,۰۰۵,۱۰۹,۹۱۰	بیمه سهم کارفرما
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۰۵۰,۰۰۰	۳۶۴,۴۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۲,۲۵۰,۶۶۵	۴۳,۰۰۰,۸۸۷	۳۹۶,۴۳۷,۸۳۴	۶۰۳,۷۹۳,۳۷۰	۱,۶۷۴,۳۸۸,۰۸۱	استهلاک
.	.	۲۴,۷۸۰,۷۲۰	۱۰۰,۸۰۷,۱۹۲	۲۲۶,۸۹۵,۲۶۴	بیمه تکمیلی و بیمه داراییهای ثابت
۵۱,۰۱۰,۴۵۰	۶۸,۱۴۴,۶۰۰	۳۳,۵۸۴,۷۸۳	۲۲۸,۶۸۵,۷۰۳	۱,۱۸۰,۶۵۱,۱۲۲	ملزومات مصرفی، آگهی و امور اداری
.	.	۱۶۶,۴۶۳,۷۷۷	۱۵۲,۶۴۹,۱۶۳	۴۰۰,۸۵۱,۷۲۹	اموال جزئی، تعمیر و سوخت
.	.	۳۹,۰۶۹,۵۰۰	۲۲۲,۸۵۱,۸۳۸	۵۰۷,۶۳۷,۹۷۲	ایاب و ذهاب
.	.	۲۹,۹۱۲,۹۵۵	۳۴۰,۵۴۶,۹۹۷	۵۲۸,۲۲۲,۱۵۴	مخارج پذیرایی و نهار
۲۲۹,۶۶۸,۵۰۳	۳۱۸,۶۶۵,۵۶۹	۲۱,۵۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۲۶۴,۰۵۵۲	۴۱۹,۷۱۴,۸۳۹	سایر
۱,۵۲۴,۳۲۸,۷۵۵	۲,۲۱۷,۳۸۴,۹۴۳	۲,۲۴۸,۱۱۸,۵۵۳	۱۱,۱۶۴,۸۹۶,۶۸۰	۲۴,۱۷۲,۰۵۷,۲۴۱	

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



بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۲۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	۴,۹۷۴,۵۳۶,۷۷۵	.
۳۷۲,۵۱۸,۵۳۹	۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲	۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲	۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷
.	.	۴۳,۰۰۱,۳۶۶	.
۳۷۲,۵۱۸,۵۳۹	۷۲۸,۶۷۵,۵۸۲	۵,۷۴۶,۲۱۳,۷۲۳	۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷

سود و کارمزد قرارداد مضاربه

تسهیلات خرید اعتباری از کارگزاری بانک صنعت و معدن

کارمزد تسهیل مالیات بر ارزش افزوده

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۶,۳۹۷,۱۹۴	۱,۱۵۷,۲۶۹,۱۸۵	۲,۷۷۷,۷۰۲,۶۰۴	۳,۵۶۵,۱۰۴,۱۱۷
۱,۲۳۳,۶۰۶,۵۵۲	۱,۸۴۱,۸۰۳,۲۷۱	۳,۶۸۲,۰۰۳,۸۸۹	۱,۸۴۱,۸۰۳,۲۷۱
۵۶۵,۲۰۵,۴۷۹	۵۶۵,۲۰۵,۴۷۹	.	۵۶۵,۲۰۵,۴۷۹
.	(۵۴۲,۶۳۱,۴۵۸)	۲,۷۶۴,۶۹۱,۴۲۴	(۵۴۲,۶۳۱,۴۵۸)
.	۹,۰۲۴,۲۷۱	۲۱۶,۹۱۸,۷۴۰	۹,۰۲۴,۲۷۱
.	.	.	۱۸۲,۱۴۵,۸۶۲
۲,۸۰۵,۲۰۹,۲۲۵	۳,۰۳۰,۶۷۰,۷۴۸	۹,۴۴۱,۳۱۶,۶۵۷	۵,۶۲۰,۶۵۱,۵۴۲
			۱۵,۹۳۸,۲۷۳,۲۲۸

سود حاصل از سپرده بانکی

سود اوراق مشارکت

سود مضاربه

ارزایی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله

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 ز

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۵	۱۳۹۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۱۲۶,۹۴۳,۹۰۹	۴۶,۷۸۳,۲۸۵,۶۷۱	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۴۱۷	۹۷,۶۳۰,۵۰۳,۱۴۳
۳۲,۲۵۰,۶۶۵	۴۳,۰۰۰,۸۸۷	۳۹۶,۴۳۷,۸۳۴	۱,۹۵۸,۱۵۷,۵۸۰
.	.	.	۱۳۰,۴۳۲,۴۹۴
.	.	.	۱,۰۱۴,۷۹۳,۲۹۸
(۲,۴۵۷,۴۷۱,۸۵۵)	(۱۷,۸۷۰,۳۵۸,۴۲۴)	(۳۹,۲۷۲,۵۲۱,۶۲۷)	(۷۹,۰۰۰,۶۳۷,۸۹۲)
.	.	.	(۵۱,۳۲۶,۳۲۸,۵۷۳)
.	.	.	(۱,۷۲۸,۲۷۸,۷۶۹)
۱۹,۹۵۹,۸۴۶,۱۲۵	۳۸,۴۷۸,۷۷۵,۷۵۹	۲۷,۸۶۸,۷۲۳,۲۹۲	۱۶,۵۰۵,۶۷۸,۰۱۲
.	.	.	(۱,۲۹۵,۸۲۲,۵۸۷)
.	(۵۳۳,۶۰۷,۱۸۷)	۲,۹۸۱,۶۱۰,۱۶۴	(۳۵۱,۴۴۱,۳۲۵)
۵۷,۶۶۱,۵۶۸,۸۴۴	۶۶,۹۰۱,۱۹۶,۹۰۴	۴۸,۲۸۵,۵۷۸,۰۸۰	۱۲۷,۵۱۷,۰۲۵,۳۸۱
			۶۵,۴۱۸,۷۳۳,۳۵۰

سود عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

استهلاک سرقفلی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت

افزایش دریافتی های عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

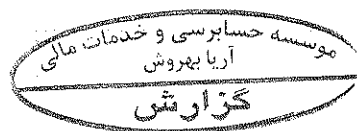
افزایش پیش پرداخت ها

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
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۶

۳۰- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی عمده موضوع ماده ۲۲۵ 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

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح	مانده طلب (بدهی) - ریال ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رفاه گستران آتیه رسا	شرکت فرعی	قرض الحسنه	۲,۴۷۷,۵۶۰,۲۴۰
فن آوران صنعت و معدن	شرکت فرعی	قرض الحسنه	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن	هیئت مدیره مشترک	خرید و فروش سهام	(۴,۶۹۵,۴۷۲,۷۱۷)
آتیه سازان صنعت و معدن	شرکت فرعی	قرض الحسنه	۴۸,۳۸۰,۱۰۰,۰۰۰
کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان	شرکت فرعی	قرض الحسنه	۹,۷۵۰,۰۸۰,۰۰۰

۳۳- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
ریال	ریال
۵,۸۴۹,۲۳۴,۳۱۹	۲۵,۷
۵,۸۴۹,۲۳۴,۳۱۹	۲۶

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره