

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  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

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

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۲ و ۱	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های 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 وجه نقد
۸ الی ۲۴	ج - یادداشت‌های توضیحی:

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) شامل گزارشنامهها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و پاداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئتمدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور اجتناب می‌کند این مؤسسه، الزامات این رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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 خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن پرواوردی حسابداری انجام شده توسط هیئتمدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

#### اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت رفاہ اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ اسفند ۱۳۹۶ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- طبق یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی و تأییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۷- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذریع و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این موسسه در دامنه رسیدگی‌های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۹ فروردین ۱۳۹۸

دایما رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

احمد و طه‌نیا

(۸۰۰۷۷۲۲)

(۱۱۱۸۹۲۳)

دایما رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۱۵۲۰



شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن  
سهامی خاص - شماره ثبت ۴۴۴۴۴

**صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

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 آذر ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: 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	ام ریوه های حسابداری
۱۱ الی ۱۲	یادداشت های مربوط به اعلام 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۷ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
	امان اله اسماعیلی آنگدیری	رئیس هیئت مدیره
	محمد قاسم طاهری	نائب رئیس هیئت مدیره
	احمد مکتوبک	عضو هیئت مدیره





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

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

پادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰-۹۳۰		توضیحات
	ریال	ریال	
۲۲	۱۳۶,۱۰۱,۳۷۳,۳۵۵	۲۶۰,۰۷۹,۰۵۲,۹۱۴	درآمد های عملیاتی
۲۳	(۳۵,۴۰۸,۲۱۰,۸۲۲)	(۱۳۶,۷۳۵,۳۲۴,۸۱۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۹۰,۶۹۳,۱۶۲,۴۱۳	۱۱۳,۳۴۳,۷۲۸,۱۰۳	سود ناخالصی
۲۴	(۳۴,۱۷۳,۰۵۷,۳۴۱)	(۳۹,۳۱۲,۳۴۶,۳۰۸)	هزینه های اداری و عمومی
	۵۶,۵۲۱,۲۰۵,۰۷۲	۷۴,۰۳۱,۳۸۱,۷۹۵	سود عملیاتی
۲۵	(۷۵۱,۳۷۸,۶۵۷)	(۱,۰۸۷,۷۷۹,۴۸۴)	هزینه های مالی
۲۶	۱۵,۳۲۸,۲۷۳,۲۲۸	۱۲,۳۶۹,۲۷۷,۳۰۳	سایر فرآوردها و هزینه های غیرعملیاتی
	۱۵,۱۸۶,۸۹۴,۵۷۱	۱۱,۲۸۲,۰۴۷,۸۱۹	
	۸۱,۳۰۸,۱۹۹,۷۳۳	۹۵,۳۱۳,۱۱۹,۴۱۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲-۸		۲۲,۰۲۰,۵۹۸,۵۲۰	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
	۸۱,۳۰۸,۱۹۹,۷۳۳	۱۱۹,۳۳۳,۷۱۸,۱۳۵	سود عملیات قبل از مالیات
۱۴			مالیات بر درآمد
	(۱۰,۷۵۳,۵۵۰,۳۷۹)	(۵,۳۶۱,۶۷۰,۳۷۵)	سود جاری
	(۲,۳۶۵,۵۷۷,۶۹۵)	(۹,۸۲۰,۱۵۵,۵۲۰)	سود قبل
	(۱۳,۱۵۰,۱۲۷,۹۷۴)	(۱۵,۰۸۱,۸۳۵,۹۹۵)	
	۶۸,۵۵۸,۰۷۱,۷۶۹	۱۰۴,۳۵۱,۸۹۲,۱۴۰	سود خالص
	۱۰,۰۶۵,۲۲۸,۵۷۷	۵,۵۶۶,۰۱۲,۴۵۳	سهم اقلیت از سود خالص
	۵۸,۴۹۲,۳۴۴,۱۹۲	۹۸,۷۸۵,۸۷۹,۶۸۷	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

گروه حساب سود الباقی تلفیقی

سود خالص		
۶۸,۵۵۸,۰۷۱,۷۶۹	۱۰۴,۳۵۱,۸۹۲,۱۴۰	سود الباقی ابتدای سال / دوره
۵۷,۳۵۰,۶۸۴,۸۲۲	۷۸,۷۳۳,۳۹۵,۳۶۸	تعدیلات سنواتی
(۸۷۷,۹۶۹,۶۳۷)	-	سود الباقی ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
۵۶,۴۷۲,۷۱۵,۱۹۵	۷۸,۷۳۳,۳۹۵,۳۶۸	تعدیلات تلفیقی
۱,۳۱۳,۱۹۵,۷۳۸	(۳,۳۳۲,۰۹۸,۳۳۶)	سود سهام مصوب
(۹,۸۰۸,۵۲۷,۶۴۳)	(۱۷,۱۰۵,۱۲۰,۸۱۵)	افزایش سرمایه
(۳۹,۳۵۷,۹۸۳,۰۰۰)	(۳۵,۳۵۵,۷۱۹,۰۰۰)	
۱۲,۳۱۹,۳۰۰,۳۲۰	(۶۵,۶۴۳,۳۴۹,۶۵۱)	سود قابل تخصیص
۸۱,۱۷۷,۴۷۷,۳۳۹	۱۱۷,۳۸۱,۷۳۷,۷۵۷	اندوخته تلفیقی
(۳,۳۵۲,۱۷۶,۸۷۱)	(۴,۳۰۱,۳۷۵,۹۲۰)	سود الباقی پایان سال / دوره
۷۸,۷۳۳,۳۰۰,۴۶۸	۱۱۲,۹۷۹,۳۶۱,۸۳۷	سهم اقلیت از سود الباقی
(۱۰,۱۳۳,۳۶۱,۳۴۰)	(۱۹,۵۶۸,۸۸۴,۶۴۱)	سود الباقی قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۶۸,۶۰۰,۰۳۹,۱۲۸	۹۳,۴۱۰,۸۷۷,۱۹۶	



از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی مجزبه به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نگردیده است. پادداشت های توضیحی، پانزدهم جدولی را در زیر صورت های مالی است.

*(Handwritten signatures and marks at the bottom of the page)*

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

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷۰۹۳۰	
۱۳۹۶۰۹۳۰	ریال	ریال
ریال		
۶۵,۴۱۸,۷۳۳,۳۵۰	۲۲۵,۹۸۹,۰۲۲,۶۶۰	۲۹
۱۲,۸۵۴,۵۶۷,۳۵۲	۱۲,۵۵۲,۳۲۷,۸۲۲	
(۷۵۱,۳۷۸,۶۵۷)	(۱,۰۸۲,۶۲۹,۹۸۴)	
(۴,۹۰۸,۵۲۷,۶۶۲)	(۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	
(۳۲,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۶,۳۰۰,۰۳۹,۸۶۸)	(۲,۶۶۱,۳۷۱,۶۶۲)	
(۷,۹۶۹,۵۰۵,۹۱۶)	(۱۰,۹۹۵,۰۷۵,۹۸۴)	
(۳۴۷,۸۰۹,۰۰۰)		
(۴۹,۶۵۲,۵۹۹,۹۶۶)	(۸۴,۵۹۸,۹۰۱,۸۴۴)	
-	۱۲۸,۲۵۰,۳۲۲,۳۲۲	
(۹۱,۹۱۴,۳۰,۳۵۳)	(۱۲,۲۹۰,۶۲۳,۵۵۳)	
۳۳,۲۵۰,۸۷۳,۸۲۰	۳۰,۳۹۲,۸۸۱,۱۶۸	
-	(۴۱۲,۹۹۰,۶۶۲,۳۵۵)	
-	(۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۰۸,۷۴۲,۶۵۵,۵۹۹)	(۳۵۵,۳۴۶,۳۲۴,۳۲۱)	
(۶۷,۶۱۲,۹۷۸,۰۳۲)	(۴۵,۷۱۳,۶۲۹,۳۰۷)	
۳۹,۱۴۷,۶۰۵,۰۰۰	۷۸,۵۶۱,۶۴۰,۰۰۰	
(۳۱,۹۴۴,۱۹۰,۶۳۹)		
(۶,۳۱۹,۳۱۲,۳۸۰)	(۲,۳۲۲,۶۱۰,۸۱۱)	
۱۰,۶۶۰,۹۹,۸۸۱	۷۶,۳۳۹,۰۳۹,۱۸۹	
(۵۶,۶۰۰,۸۷۸,۱۵۳)	۳۰,۶۲۵,۲۸۹,۸۸۲	
۸۰,۶۰۰,۹۰,۴۷۱	۲۲,۹۵۸,۳۲۶,۵۹۹	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۸۳,۷۱۶,۴۸۱	
	(۸۷,۰۶۶,۴۱۸,۳۰۰)	

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود برداشتی بابت تأمین مالی:

سود برداشتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود برداشتی بابت تسهیلات

سود سهام برداشتی به سهامداران شرکت اصلی

سود برداشتی به سهامداران اقلیت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداخت بابت تأمین مالی

تألیفات بر درآمد:

تألیفات بر درآمد برداشتی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجود برداشتی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجود برداشتی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجود برداشتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجود برداشتی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجود برداشتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجود برداشتی بابت خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

وجود برداشتی بابت خرید شرکت فرعی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

وجود حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

تربیحات تسهیلات

سهیم اقلیت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

بروز رسانی صورت های مالی





شماره ثبت و تاریخ سرنامہ استقامت و معتمد (سہ ماہیہ جاریہ)

قرآن نامہ

فر تاریخ: ۳۰ اکتوبر ۱۳۹۷

(حصہ برابہ عدد)

(حصہ برابہ عدد)

تاریخ: ۳۰

ردیف	ردیف	بابت	بیمہ یا وصولی ساجان سہ ماہی	ردیف	ردیف	بابت	بیمہ یا وصولی ساجان سہ ماہی
۱۳۹۶۰۰۹۳	۱۳۹۷۰۰۹۳	۱۳	بیمہ ہائی جاری	۱۳۹۶۰۰۹۳	۱۳۹۷۰۰۹۳	۱۳	بیمہ ہائی جاری
۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۱۳	بیمہ ہائی جاری و غیر جاری	۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۱۳	بیمہ ہائی جاری
-	-	۱۴	علاقت برطانیہ	۱۱۶,۲۲۲,۸۷۵,۵۳۷	۳,۲۳,۶۱۲,۶۹۹	۴	سرنامہ جاری ہائی کیونکہ مدت
۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۱۴	جمع بیمہ جاری	۶۶,۱۳۲,۱۱۲,۳۳۶	۲۶,۱۳۵,۰۹۷,۱۲۰	۵	سرنامہ ہائی جاری و غیر جاری
-	۱۷۳,۳۸۱,۲۹۲,۸۳۹	۱۳	بیمہ ہائی غیر جاری:	۱۸۲,۸۲۶,۲۲۲,۰۷۸	۵۶,۱۹۶,۶۲۱,۰۳۵		جمع ہائی ہائی جاری
-	۵۵,۳۰۵,۰۰۰	۱۷	بیمہ ہائی بیمت				
-	۳۵۵,۵۱۲,۳۵۸,۳۱۹		ذخیرہ جزائی ہائی خدمت کارکن				
۱۸۱,۳۴۶,۳۹۰	۳۵۵,۵۱۲,۳۵۸,۳۱۹		جمع بیمہ ہا				
۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق ساجان سہ ماہی	۱۵۰,۶۴۵,۸۵۸,۶۵۵	۵۳۸,۷۲۱,۹۷۱,۳۸۱	۸	کارنامہ ہائی غیر جاری
-	۵۱,۹۱۷,۳۵۴,۰۰۰	۱۸	سرنامہ	۱۷۵,۳۶۰,۳۷۸		۹	سرنامہ جاری ہائی بیمت
۶,۳۲۱,۳۳۱,۳۷۲	۱۱,۰۰۲,۳۳۰,۷۰۱,۱۳۲	۱۹	اخراج سرنامہ نو جرمان	۲۸,۱۶۵,۸۳۰,۰۲۹	۳۳,۰۳۲,۸۷۶,۱۳۸		کارنامہ ہائی بیمت
۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۶۲	۹۳,۷۶۹,۸۶۳,۰۲۳		انرجت قانونی	۱۹۸,۹۸۶,۲۲۹,۶۶۲	۷۵۸,۰۴۰,۳۲۷,۶۱۹	۱۱	کارنامہ ہائی بیمت
۳۸۸,۰۵۷,۳۷۰,۸۳۲	۴۵۶,۳۳۰,۹۳۰,۳۷۵		سود فائدہ	۳۸۸,۸۳۲,۳۷۰,۵۴۰	۸۱۵,۳۳۲,۳۸۸,۵۳۲		جمع ہائی ہائی غیر جاری
۴۸۲,۸۳۲,۳۷۰,۵۴۰	۸۱۵,۳۳۲,۳۸۸,۵۳۲		جمع حقوق ساجان سہ ماہی				
			جمع بیمہ ہا و حقوق ساجان سہ ماہی				

بابت ہائی برطانیہ، بخش جنائی نا پذیر صورت ہائی ملی است۔

۵




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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷
	ریال	ریال
۲۲	۹۵,۴۰۹,۱۲۵,۸۵۲	۵۸,۷۵۹,۲۴۶,۹۷۰
درآمد های عملیاتی		
۲۳	(۷۰,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
سود ناخالص	۲۴,۷۸۹,۱۲۵,۸۵۲	۵۸,۷۵۹,۲۴۶,۹۷۰
۲۴	(۹,۳۳۱,۶۲۷,۱۳۶)	(۲,۲۴۸,۱۱۸,۵۵۳)
هزینه های اداری و عمومی		
سود عملیاتی	۱۵,۴۵۷,۴۹۸,۷۱۶	۵۶,۵۱۱,۱۲۸,۴۱۷
۲۵	(۱,۰۸۷,۶۲۹,۲۸۲)	(۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷)
هزینه های مالی		
۲۶	۱,۷۵۵,۹۰۸,۱۹۶	۹,۴۴۱,۳۱۶,۶۵۷
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۶۶۸,۲۲۸,۷۱۲	۸,۶۹۰,۰۳۸,۰۰۰
سود عملیات قبل از مالیات	۱۶	۶۵,۲۰۱,۳۶۶,۴۱۷
مالیات بر درآمد		
سال جاری		
سال قبل		
سود خالص	۸۶,۰۳۹,۵۱۸,۴۰۱	۶۵,۰۸۳,۵۳۹,۴۱۷

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۸۶,۰۳۹,۵۱۸,۴۰۱	۶۵,۰۸۳,۵۳۹,۴۱۷
سود انباشته در ابتدای سال / دوره	۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۴۲	۴۶,۶۴۱,۱۵۷,۴۱۶
تغییرات سنواتی	.	(۸۷۷,۹۶۹,۶۳۷)
سود انباشته ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۴۲	۴۵,۷۶۳,۱۸۷,۷۷۹
سود سهام منسوب	(۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۰۸,۵۲۷,۴۶۳)
افزایش سرمایه	(۴۵,۳۵۵,۷۱۹,۰۰۰)	(۳۹,۳۵۷,۹۸۳,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	(۵۱,۳۸۳,۷۱۹,۰۰۰)	۱,۳۸۶,۶۲۷,۱۱۶
اندوخته قانونی	۹۸,۰۷۱,۸۳۸,۹۶۳	۶۶,۵۷۰,۲۱۶,۵۳۳
سود انباشته در پایان سال / دوره	۱۹	(۴,۳۰۱,۹۷۵,۹۲۰)
	۹۳,۷۶۹,۸۴۳,۰۴۳	۶۳,۳۱۶,۰۳۹,۵۴۲

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردد.

پایان داشت های تکمیلی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن (شرکت اصلی) و شرکت های کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نواندیشان، آبه سازان صنعت و معدن، فن ایران آبه صنعت و معدن و رفاه گستران آبه رسا می باشد. شرکت رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن در تاریخ ۱۳۹۲-۸-۲۸ تحت شماره ۴۳۳۸۲ و شناسه ملی ۱۰۰۴۵۵۲۷۷۷ در صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان ولعصر - پلاک ۲ پارک وی - خیابان شهید بهمنی - خیابان آنا بزرگی - کوچه احمد ولی - پلاک ۶ می باشد.

**۱-۲- فعالیت های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت طبق ملاک بند ۲ اساسنامه، بررسی، معاهده 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 مخابرات به هرگونه مشارکت با انواع شرکت های یاد شده، خدمات بررسی و ارزشی طرح ها، نظارت بر اجرای طرح ها، استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی کشور، انجام امور بازرگانی، انجام کلیه امور صادرات و واردات کالاهای مجاز می باشد.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

گروه		شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی
۱۳۹۷-۹-۳۰	۱۳۹۷-۹-۳۰	۱۳۹۷-۹-۳۰	۱۳۹۷-۹-۳۰
۵۵	۵۸	۷	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 و در خصوص سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله با استفاده از روش بازار استفاده شده است.

۱-۱-۲- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷-۱۰-۲۲ سال مالی شرکت روز اول دی ماه هر سال آغاز و روز آخر آذر ماه هر سال به پایان می رسد لذا، تقویم مقایسه ای بصورت نه ماهه ارائه گردیده است.

**۲-۲- مبنای تلفیق**

۱-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و ماده 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 می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده نتایج آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

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

۲-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی کارگزاری بیمه توسعه صنعت و معدن نو اندیشان و شرکت آبه سازان صنعت و معدن به ترتیب در تاریخ های ۳۱ شهریور و ۳۰ آبان 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 هرگونه 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 می شود.

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



نیوکوت رفاه اندیش، سرمایه انسانی صنعت و معدن (سرمایه خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳-۲- سرمایه گذاری ها

شرح اصلی	تلفیظ گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ایستاده هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
		سرمایه گذاری های جاری
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاری های سریع القاطنه در بازار
اقای بهای تمام شده و طلای تمام شده و طلای ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقای بهای تمام شده و طلای ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		شناخت فرآیند:
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 ارائه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ارائه)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
در زمان تحقق سود تقسیمی شده	در زمان تحقق سود تقسیمی شده	سرمایه گذاری در سایر اقارب بهاران

۳-۲-۱- سرافقی

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

۳-۲-۲- دارایی های نامشهود

۳-۲-۱-۱- دارایی های نامشهود، در مبتدای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۳-۲-۱-۲- 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 فادانديش سرمايه انساني صنعت و معدن (سپاهي خاص)**

**دادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي**

**سال مالي منتهي به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

**۶-۲- دارائي ثابت مشهود**

۱-۶-۲- دارائي ثابت مشهود - بر مبناي بهاي تمام شده اندازه گيري مي شود. مخارج بعدي مرتبط با دارائي ثابت مشهود که موجب بهبود وضعيت دارائي در مقايسه با استاندارد حسابرسي شده اوليه آن گردد و منجر به افزايش منافع اقتصادي حاصل از دارائي شود. به مبلغ دفتری دارائي اضافه و طی عمر مفيد باقیمانده دارائي هاي مربوط مستهلک مي شود. مخارج روزمره تعمير و نگهداري دارائي ها که به منظور حفظ وضعيت دارائي در مقايسه با استاندارد حسابرسي شده اوليه دارائي انجام مي شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسايي مي گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارائي هاي ثابت مشهود، با توجه به انگوي مصرف منافع اقتصادي آني مورد انتظار (شامل عمر مفيد برآوردی) دارائي هاي مربوط و با در نظر گرفتن آيين نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ قانون ماليات هاي مستقيم مصوب تير ماه ۱۳۹۲ و اصلاحيه هاي بعدي آن و بر اساس نرخها و روشهاي زير محاسبه مي شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائي
خط مستقيم	۶ ساله	وسايل نقلیه
خط مستقيم	۵ ساله	اتاقه و منصوبات
خط مستقيم	۲۵ ساله	ساختمان

۳-۶-۲- براي دارائي هاي ايمني که در خلال ماه تحصيل و مورد بهره برداري قرار ميگيرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور ميشود. در مواردی که هر يك از دارائي هاي ثابت استهلاک پذير پس از آمادهگي جهت بهره برداري به علت تعطيل کار و يا عامل ديگر براي مدتي مورد استفاده قرار نگیرد. ميزان استهلاک آن براي مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

**۷-۲- زمان کاهش ارزش دارائي هاي غير جاري**

۱-۷-۲- در پايان هر دوره گزارشگري، در صورت وجود هرگونه نشانه اي دال بر کاهش ارزش دارائي ها، آزمون کاهش ارزش انجام مي گيرد. در اين صورت مبلغ بازمانده دارائي ها، با ارزش دفتری آن مقايسه مي گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازمانده يک دارائي منفرد مسکن نباشد، مبلغ بازمانده يامد سوله وجه نقدي که دارائي مشتق به آن است تعيين ميگردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارائي هاي نامشهود با عمر مفيد نا معين، بدون توجه به وجود يا عدم وجود هر گونه نشانه اي دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالاته انجام مي شود.

**۸-۲- ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان**

ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان براساس يک ماه اخيرين حقوق ثابت براي هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور مي شود.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۶-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۶,۶۲۸,۸۰۵	۵,۳۱۵,۹۲۲,۱۲۶	۲۲,۸۱۸,۷۵۲,۳۸۷	۵۲,۱۹۹,۲۱۲,۵۹۸
۱۹,۹۹۵,۰۰۰	۲۲,۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۵۹,۵۷۲,۲۱۲	۲۸۲,۲۰۳,۸۸۲
<b>۱,۴۱۶,۶۲۳,۸۰۵</b>	<b>۵,۵۲۰,۹۱۷,۱۲۶</b>	<b>۲۳,۸۷۸,۳۲۴,۵۹۹</b>	<b>۵۲,۴۸۱,۴۱۶,۴۸۰</b>

موجودی نزد بانکها  
تسهیلات گرانمایه و صندوق

۱-۲- موجودی نزد بانکها در شرکت اصلی بشرح زیر است:

شرکت اصلی

۱۳۹۶-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-
ریال	ریال
۱,۳۶۶,۰۸۲,۶۰۴	۵,۳۳۸,۶۶۶,۰۷۲
۳۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۵۱,۱۵۲,۶۷۲
۱۰۰,۱۱۵,۵۰۰	۶,۳۱۵,۵۰۰
<b>۱,۴۹۶,۶۲۸,۸۰۵</b>	<b>۵,۴۹۵,۹۲۲,۲۴۴</b>

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

۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-
ریال	ریال
۱۰,۶۲۲,۷۶۶,۶۲۰	۶,۷۶۰,۶۹۰,۳۸۲
۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۰۷۵,۶۶۸,۵۳۶	-
۱,۵۲۲,۰۳۶,۸۱۷	-
<b>۱۲۶,۲۲۰,۴۶۹,۹۷۳</b>	<b>۲۰,۲۶۰,۶۹۰,۳۸۲</b>

  

۱۰,۶۲۲,۷۶۶,۶۲۰	۲,۲۲۰,۶۱۶,۶۶۹
۱۰,۵۶۲,۱۱۰,۵۱۷	-
<b>۱۱۶,۲۹۶,۸۷۵,۵۴۷</b>	<b>۲,۲۲۰,۶۱۶,۶۶۹</b>

گروه ۱

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

شرکت اصلی:

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



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱-۵- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۵-۹۶		پایانست
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک التوسل	
ریال	ریال	ریال	ریال
			گروه:
			تجاری:
			حساب های دریافتنی:
			بانک سلامت و معدن
			سودده حسن انجام کار
			شرکت شبکه سرمالی سلامت و معدن - سود سهام
			سرمایه گذاری سلامت و معدن - سود سهام
			شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
			شرکت های بیمه
			امکان رفاهی فرهنگي بانک سلامت و معدن
			مستوفی سرمایه گذاری امین ملت
			شرکت رایتل
			گسترش گزری نو آینه
			سایر
			غیر تجاری:
			سپرده قراردادی
			کارتان
			سازمان امور مالیاتی ( ارزش افزوده )
			سایر
			شرکت اصلی:
			تجاری:
			حساب های دریافتنی:
			کارگزاری بیمه توسعه سلامت و معدن نو اندیشان - سود سهام
			شرکت شبکه سرمالی سلامت و معدن - سود سهام
			سرمایه گذاری سلامت و معدن - سود سهام
			شرکت صنایع شیمیایی ایران - سود سهام
			آیه سازان سلامت و معدن - سود سهام
			بانک سلامت و معدن
			مستوفی سرمایه گذاری امین ملت
			گسترش گزری نو آینه
			سایر
			غیر تجاری:
			شرکت فن ایران آینه سلامت و معدن
			شرکت رفاه گستران آینه رسا
			سازمان امور مالیاتی ( ارزش افزوده )
			کارتان
			سایر



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۰-۹۳۰	۱۳۹۰-۹۳۰
ریال	ریال
۱,۰۲۲,۸۲۲,۲۲۸	۶۱۸,۷۸۲,۲۱۰
۷۲۲,۲۷۸,۲۶۰	۱,۰۶۲,۳۲۲,۲۵۰
<u>۱,۷۴۵,۱۰۰,۹۸۸</u>	<u>۱,۶۸۱,۱۰۴,۴۶۰</u>

گروه:  
غیر تجاری  
سهیلات  
بیمه عمر و سرمایه کارکنان

۱-۱-۵- مطالبات از شرکت فن آوران آتیه صنعت و معدن (شرکت فرعی) مربوط به قرض الحسنه می باشد که در اختیار آن شرکت قرض گرفته است

۶- موجودی مواد و کالا

گروه

۱۳۹۰-۹۳۰	۱۳۹۰-۹۳۰
ریال	ریال
۱,۸۳۷,۵۶۹,۰۲۱	۶۲۲,۱۱۰,۳۲۲
۹۹,۸۲۲,۲۸۲,۲۹۶	۰
<u>۱-۱,۷۶۱,۸۵۲,۷۲۷</u>	<u>۶۲۲,۱۱۰,۳۲۲</u>

موجودی کالای  
انقلاک در جریان ساخت

۷- پیش پرداخت ها

گروه

۱۳۹۰-۹۳۰	۱۳۹۰-۹۳۰
ریال	ریال
۷۱۵,۹۶۲,۱۷۲	۲۰۰,۱۶,۳۵۰,۳۲۸
۲,۹۷۰,۹۱۶,۳۵۹	۸۶۹,۵۵۰,۰۰۰
<u>۳,۶۸۶,۸۸۰,۵۳۱</u>	<u>۲,۰۸۹,۷۱۰,۳۲۸</u>

خرید مواد و مصالح  
سایر





تذکره رفاة گروه سرمایه‌های استراتژیک و معدنی (صنعتی-خاص)

بازرسی‌های تفصیلی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

پایانگشت	۱۳۹۷-۹۶			۱۳۹۶-۹۵		
	تعداد سهام	برده سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای نام‌شده ارزش روز	بهای نام‌شده ارزش روز	تغییر ارزش روز
	روز	روز	روز	روز	روز	روز
۱-ا	۲۱,۹۷۲,۲۰۰	۲۹,۹۵۸	۲۱,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۵۸,۲۹۵,۲۹۷	-	-
۲-ا	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۸۰۰,۰۰۰
	۱۱,۳۹۸,۲۰۰	-	۱۱,۳۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۹,۴۹۵,۲۹۷	۶۸,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰
	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۳۰,۴۹۰,۴۰۰	-	۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-
				<b>۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>

پایانگشت	۱۳۹۷-۹۶			۱۳۹۶-۹۵		
	تعداد سهام	برده سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی	بهای نام‌شده	بهای نام‌شده	تغییر ارزش روز
	روز	روز	روز	روز	روز	روز
۳-ا	۹,۹۹۹,۹۰۰	۹۹,۹۰۰	۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۲۵۲,۲۹۷	۱,۴۰۰,۲۵۲,۲۹۷
	۲۸,۳۹۹,۰۰۰	۵۱	۲۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱-ا	۲۱,۹۷۲,۲۰۰	۲۹,۹۵۸	۲۱,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۲,۲۰۰,۰۰۰	۰
۲-ا	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲	۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۷,۸۰۰,۰۰۰
	۱۱,۳۹۸,۲۰۰	-	۱۱,۳۹۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۲۹,۴۹۵,۲۹۷	۶۸,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۰۴,۷۰۰,۰۰۰
	۱,۹۲۰,۰۰۰	-	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۳۰,۴۹۰,۴۰۰	-	۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰	-	-
				<b>۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>

۱-ا- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

شرکت شبکه مرفه‌سازی و معدنی		
مدیر عامل	سهامی	مدیر عامل
روز	روز	روز
۲۱,۹۷۲,۲۰۰	۲۱,۹۷۲,۲۰۰	۲۱,۹۷۲,۲۰۰
-	-	۲۱,۹۷۲,۲۰۰
-	-	(۲۱,۹۷۲,۲۰۰)
(۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۲,۵۸۰,۰۰۰)
۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۸۰,۰۰۰

۲-ا- طبق صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۹ با توجه به اینکه حدود شرکت‌های گروه در شرکت صنایع شیمیایی ایران سوابد متعددی می‌باشند لذا تصمیم گرفته شد، سهام این شرکت به صورت نقد مدت نگهداری شود.



**شرکت رفاه اندیش سرمایه های صنعتی و معدنی (سهامی خاص)**

**بازرسی حساب های توجیهی صورت های مالی**

**بسال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷**

۳-۸- شرکت اصلی در سال ۱۳۹۴ اقدام به تحصیل ۷۵ درصد از سهام دارای حق رأی شرکت کارگزاری بیمه سلامت و معدنی نو تقدیم نمود و در سال ۱۳۹۵ از طریق افزایش سرمایه ۲۳.۵ درصد و در سال ۱۳۹۶ پروانه نقدی ۲.۵ درصد سهام دارای حق رأی شرکت مذکور را تحصیل نموده است. لذا وضعیت شرکت مذکور شامل بدهای شتاب شده تحصیل و مبلغ آرای واکااف شده به قرار زیر است:

مرحله اول	مرحله دوم	
ریال	ریال	
۳,۳۳۵,۳۷۷,۸۲۰	۳۲,۸۶۱,۰۱۲,۳۷۸	دارایی ها
(۳,۲۰۰,۹۲۲,۰۲۹)	(۵,۲۲۶,۳۱۲,۳۱۱)	بدهی ها
۵۸۱,۳۵۵,۷۹۱	(۹۰۳,۲۴۳)	سهم نقدیت
-	(۳۲,۰۲۱,۳۲۶,۵۵۰)	سهم شرکت اصلی در مرحله اول و افزایش سرمایه
۲,۰۰۰,۳۸۸,۰۰۰	۳۱,۹۳۰,۷۸۳,۳۳۲	خالص دارای حق رأی اشخاص
۸۹۵,۰۹۲,۳۳۲	۱,۲۳۷,۱۹۱,۳۳۶	سرفهانی
۲,۵۲۰,۳۸۰,۳۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تفاوتس مبلغ آرای نقدی پرداختی

۳-۹- با توجه به تفاوت اندک بین ارزش منصفانه و ارزش دفتری دارای حق رأی خرید با ارزش دفتری صورت گرفته است

مشخصات شرکت های قرض و وابسته گروه به قرار زیر است:

تفصیلات اصلی	درصد سرمایه گذاری				تفصیلات	سرمایه گذاری در شرکت های قرضی
	۱۳۹۵-۹۳		۱۳۹۰-۹۳			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
کارگزاری بیمه	۹۷.۵۰	۹۷.۵۰	۹۹.۹۹	۹۹.۹۹	ایران	کارگزاری بیمه توسعه سلامت و معدنی نوتهامان
سرمایه گذاری - صنعتی	۵۹.۰۰	۵۹.۰۰	۵۹.۰۰	۵۹.۰۰	ایران	آیبه سازان سلامت و معدنی
آی بی	۵۰.۸۰	۵۱.۰۰	۵۰.۸۰	۵۰.۸۰	ایران	فن ایران آیبه سلامت و معدنی
سرمایه گذاری - بانکی	۹۹.۸۰	۱۰۰.۰۰	۹۹.۸۰	۹۹.۸۰	ایران	رفاه گستران آیبه رسا
خرید و فروش ارز	۰.۰۰	۰.۰۰	۲۹.۹۹۸	۲۹.۹۹۸	ایران	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
						شرکت مروری سلامت و معدنی





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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۲- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۶-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-
ریال	ریال
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

دینچه ساختمان  
سایر

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری  
۱-۱۳- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه	
۱۳۹۶-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-
ریال	ریال
-	۷۸,۹۸۰,۳۷۰,۳۱۳
۱۱,۳۳۷,۳۷۰,۰۸۰	۱۹,۷۱۶,۳۳۷,۶۶
-	۱۲,۳۱۲,۱۱۳,۳۶۶
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۲,۳۳۵,۰۰۰
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۱,۱۳۸,۵۵۵
۳۲,۳۲۸,۰۳۵,۳۶۶	۵۸,۱۸۲,۳۱۶,۹۰۵
۱۲,۳۶۸,۳۷۷,۷۵۲	۳۲,۳۵۰,۸۸۹,۳۲۵
۱۰,۵۱۹,۸۵۲,۳۵۱	۱,۳۳۲,۳۳۹,۰۰۲
۳۳۲,۳۶۱,۵۶۹	۳۳۵,۰۷۹,۳۶۶
۳۲۰,۸۲۷,۸۹۸	۳۲۱,۳۳۲,۰۰۵
۱۹۱,۳۳۹,۳۸۹	۲۴۰,۳۹۹,۱۰۹
۹,۱۲۲,۳۸۸,۸۸۰	-
۴,۴۵۵,۳۷۲,۳۱۷	-
۴۰,۵۱۱,۳۸۱	۱,۳۸۸,۳۷۹,۲۱۹
۸۶,۸۷۷,۳۵۸,۳۵۵	۱,۹۸۵,۰۱,۳۷۸,۵۳۲

گروه ۱  
تجاری  
استاد پرداختنی:  
بازگشایی و خدمات بصری ایران  
گروه سرمایه گذاری آتیه نمودند  
سرمایه گذاری صنعت و معدن  
فرزاد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن  
سایر  
حساب های پرداختنی:  
بانک صنعت و معدن  
فرزاد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون  
گروه سرمایه گذاری آتیه نمودند  
فرب نوح  
فرب لبر گستر  
مؤسسه چرا  
فرزاد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن  
کارگزاری صنعت و معدن  
سایر

غیر تجاری:  
استاد غیر تجاری:

۱,۲۰۷,۶۶۸,۸۷۲	-
۳۵,۳۷۸,۵۳۶,۱۳۷	۱۰,۰۲۲,۷۸۹,۳۹۸
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۵,۳۱۶,۰۹۹
۴۲,۳۲۰,۰۰۰	۳,۸۷۱,۸۳۵,۸۸۸
۳,۰۳۸,۸۷۸,۳۷۷	۱,۱۳۲,۰۰۲,۳۲۹
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۶,۳۳۱,۰۲۵
۱,۶۱۲,۳۵۳,۰۱۷	۱,۰۰۲,۰۲۶,۳۲۵
۹۱۲,۴۰۰,۳۲۱	۷۳۲,۷۹۹,۰۰۶
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۲,۳۸۱,۰۲۵	۱۰,۶۳۱,۵۲۱
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۸,۵۳۶,۳۱۲,۰۰۵	-
۲,۳۷۲,۳۲۲,۱۰۰	۲۰,۹۳۷,۱۱۹
۸۱,۸۶۶,۷۳۲,۰۰۰	۲۶,۳۰۶,۵۶۴,۶۶۰
۱۶۸,۳۲۶,۱۱,۳۵۵	۳۳۳,۵۰۷,۸۳۲,۳۷۲

سایر  
حساب های غیر تجاری:  
کارکنان بانک صنعت و معدن  
شرکت آسیا بافت بیستون  
گروه سرمایه گذاری آتیه نمودند  
فرزاد مدیریت طرح و ساخت سازمان انتقال خون  
سرمایه گذاری صنعت و معدن  
حقوق و عیدی پرداختنی  
سازمان امور مالیاتی  
مؤسسه حسابرسی نابا رهافت  
مؤسسه حسابرسی آرپا پژوهش  
سازمان تامین اجتماعی  
آتیه سازان صنعت و معدن  
توسعه صنعت و معدن نو اندیشان  
فرزاد مدیریت طرح و ساخت بانک صنعت و معدن  
سایر



شرکت رفاه اندیش سرمایه‌های صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۳۹۶-۹/۳۰	۱۳۹۵-۹/۳۰	
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		استاد پرداختی:
	۷۸,۹۸۰,۶۶۰,۲۱۳	بازگانی و خدمات بندری ایران
۱۱,۲۴۷,۲۷۰,۰۸۰	۱۹,۷۱۶,۳۳۷,۰۶۶	گروه سرمایه‌گذاری آئینه‌دماوند
	۱۳,۵۳۲,۱۲۲,۳۶۶	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
	۱۲۶,۱۹۸,۵۵۵	سایر
		حساب‌های پرداختی:
	۵۸,۱۸۳,۹۹۶,۹۰۵	بانک صنعت و معدن
	۷۵,۱۳۹,۸۱۴	سایر
۲,۶۹۵,۴۲۲,۳۱۷	-	گزارش‌های صنعت و معدن
<b>۲۸,۸۸۰,۸۱۸,۳۶۲</b>	<b>۱۲۰,۶۰۲,۳۰۵,۱۹</b>	
		غیر تجاری:
		حساب‌های غیر تجاری:
	۱۰۰,۰۲۳,۸۹,۳۶۸	کارکنان بانک صنعت و معدن
	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابداری نایا ره یافت
۱۱۷,۱۹۵,۰۰۰	۱۴۳,۴۹۲,۳۵۵	حقوق و عیدی پرداختی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۹۸,۱۴۳	سازمان تامین اجتماعی
۲۸۸,۱۱۳,۱۰۲	۳,۸۵۵	سایر
<b>۳۵,۸۹۴,۳۸۲,۳۳۲</b>	<b>۱۰,۳۴۰,۳۵۶,۳۷۱</b>	
<b>۸۲,۷۷۵,۶۰۲,۷۰۶</b>	<b>۱۸۱,۴۴,۳۶۱,۳۹۰</b>	

۱۳-۲- پرداختی‌های بلند مدت

		گروه:
		تجاری:
		استاد پرداختی:
	۱۰,۵۳۰,۷۵۶,۰۲۸	بازگانی و خدمات بندری ایران
	۶۱,۸۲۰,۳۹۶,۷۰۲	حساب‌های پرداختی:
	۳,۴۹۲,۳۷۴,۶۱۰	بانک صنعت و معدن
	۶,۳۶۱,۰۶۱,۳۳۳	شرکت سرمایه‌گذاری آئینه‌دماوند
	۱۷۷,۳۸۲,۴۹۲,۸۲۹	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
		شرکت اصلی:
		تجاری:
		استاد پرداختی:
	۱۰,۵۳۰,۷۵۶,۰۲۸	بازگانی و خدمات بندری ایران
	۶۱,۸۲۰,۳۹۶,۷۰۲	حساب‌های پرداختی:
	۳,۴۹۲,۳۷۴,۶۱۰	بانک صنعت و معدن
	۶,۳۶۱,۰۶۱,۳۳۳	شرکت سرمایه‌گذاری آئینه‌دماوند
	۱۷۷,۳۸۲,۴۹۲,۸۲۹	شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن





شرکت فراخ گسترش سرمایه‌های عمومی صنعت و معدن (سهامی خاص)

تاریخات مالی توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۵-۹۶	۱۳۹۴-۹۵
ریال	ریال
۰	۶۷۷,۳۰۸,۸۵۰

گروه:  
شرکت های فرعی - متعلق به تئیت

۱۶- ذخایر

۱۳۹۵-۹۶	۱۳۹۴-۹۵
ریال	ریال
۲۳,۳۸۹,۶۸۱,۸۵۵	۲۳,۸۲۱,۳۲۱,۰۰۰
۹-۲۶-۲,۳۵۰	۳,۲۰۰,۸۱۱,۳۲۳
۰	۵-۲۰-۲,۳۳۸
۲۳,۳۸۷,۳۳۱,۳۲۵	۲۳,۸۲۳,۸۳۹,۶۴۰

گروه:  
ذخیره پروژه های پیمان مدیریت  
ذخیره برآورد قیمت تمام شده پروژه ها  
سایر

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۵-۹۶	۱۳۹۴-۹۵	۱۳۹۵-۹۶	۱۳۹۴-۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۲۰,۸۸۸,۳۳۹	۱,۰۰۱,۸۳۳,۳۸۸	۰	۰
۱,۳۲۱,۸۸۸,۳۳۹	۳,۱۰۰,۱۵۵,۶۰۰	۲۲۰,۵۲,۳۳۹	۰
(۱,۳۲۱,۳۸۸,۳۳۹)	(۳۱۵,۸۱۱,۳۲۳)	(۳۱۵,۳۲۱,۳۳۹)	۰
۲,۳۲۰,۳۸۸,۳۳۹	۲,۷۸۶,۰۷۷,۶۶۵	۸۵,۱۹۰,۰۰۰	۰

مشکد ابتدای دوره  
ذخیره تسهیل شده  
پرداخت شده طی سال

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۳۰-۱۳۹۵ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد

۱۸-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ گزارش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵-۹۶		۱۳۹۴-۹۵	
درصد سهام	مبلغ سهام ریال	درصد سهام	مبلغ سهام ریال
۹۸,۳۳	۱۹۶,۳۳۹,۰۰۰	۹۸,۳۳	۱۹۶,۸۸۲,۳۳۹
۰,۳۳	۱,۳۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۰,۳۳	۳,۰۰۰,۱۵۵,۶۰۰
۰,۰۱	۲۳,۳۵۰,۰۰۰	۰,۰۱	۲۳,۳۵۰,۰۰۰
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکتی در دانشکده بانک صنعت و معدن  
شرکت به دبیران آبه سنده و حساب (سهامی خاص)  
سایر

۱- سرمایه شرکت از مبلغ ۲۳۸ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مبلغ ۳۸ میلیارد ریال در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵ و از محل سود انباشته مبلغ ۵۵ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۷ گزارش یافته و به ثبت رسیده است

۱۸-۲ افزایش سرمایه در جریان

طی سال جاری مورد گزارش مصوب عمومی فوق العاده صاحبان سهام مبلغ ۲۳۳۰-۲۳۳۲ تصویب به افزایش سرمایه از مبلغ ۲۰۰ میلیارد به ۱۰۰۰ میلیارد نموده است که در مرحله اول از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران مبلغ ۵۱,۸۱۷,۳۳۰,۰۰۰ ریال تسهیل شده و در مرحله افزایش سرمایه در جریان تکلیف یافته است. توضیح اینکه افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۵/۱/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها ثبت شده است.



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ مبلغ ۱,۹۷۵,۹۲۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن ماده اندوخته قانونی تا ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر فرم است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۵-۹۳۰		۱۳۹۵-۹۳۰		درجند مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درجند مالکیت		
ریال	ریال				
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱		شرکت کارگزاری بیمه صنعت و معدن نو اندیشان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰.۰۰۱		شرکت آینه سوزان صنعت و معدن
<u>۱۰,۱۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۱۰۰,۰۰۰</u>				

۲۱- سهام اقلیت

۱۳۹۵-۹۳۰		۱۳۹۵-۹۳۰		سرمایه اندوخته مازاد تعهد از برای مزایای سود اقلیت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۵۹۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۴۹,۵۳۰,۰۰۰			
۱,۳۴۲,۳۷۲,۰۰۰	۱,۷۹۲,۳۵۱,۶۴۴			
۳,۳۴۰,۰۸۲,۰۸۵	۱,۸۰۶,۳۲۸,۷۲۲			
<u>۱۳,۲۸۱,۶۵۲,۰۸۵</u>	<u>۲۵,۲۴۸,۲۱۰,۳۶۶</u>			
		<u>۳۰,۴۷۲,۷۲۴,۶۶۶</u>	<u>۳۲,۸۱۸,۹۶۵,۰۲۲</u>	





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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۲- درآمد های عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸,۷۵۹,۲۴۶,۹۷۰	۹۲,۸۹۲,۷۶۶,۶۹۰	۲۲,۷۵۹,۲۶۶,۹۷۰	۵۸,۵۰۰,۷۳۱,۳۱۶	سود حاصل از سرمایه گذاری
-	-	-	۱۱۹,۶۱۶,۶۷۵,۰۰۰	درآمد ساخت املاک
-	-	۶۶,۲۹۹,۳۶۰,۳۲۸	۵۰,۸۱۷,۰۲۲,۸۹۹	ازتک خدمات مدیریت طرح و ساخت
-	۱,۵۱۵,۷۵۹,۷۸۲	۲۲,۵۲۲,۳۶۱,۰۵۷	۲۸,۳۷۶,۶۹۹,۵۵۲	خدمات بیمه ای و سایر خدمات
-	-	۹۰۹,۳۶۲,۸۰۰	۲,۳۶۱,۳۱۹,۰۲۵	فروش
۵۸,۷۵۹,۲۴۶,۹۷۰	۹۵,۴۰۹,۱۲۵,۸۵۲	۱۲۶,۵۰۱,۶۲۷,۳۵۵	۲۶۰,۰۷۹,۵۲۸,۸۱۶	

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۲,۱۲۱,۷۴۱,۹۸۹)	۱۰۲,۷۰۰,۰۸۹,۶۵۲	درآمد ساخت املاک
-	-	۲۸,۱۵۵,۷۸۱,۸۹۱	۲۳,۲۰۰,۷۶۶۶,۱۸۹	ازتک خدمات مدیریت طرح و ساخت
-	-	۶۲۲,۸۱۶,۳۲۱	۲,۱۷۹,۳۶۹,۷۸۷	کلای فروش رفته
-	۷۰,۶۲۰,۹۰۲,۲۷۰	۸۶۹۰,۲۷۲,۵۰۹	۸,۱۲۸,۰۰۹,۱۸۲	خدمات بیمه ای و سایر خدمات
-	۷۰,۶۲۰,۹۰۲,۲۷۰	۲۵,۰۰۸,۲۱۰,۸۲۲	۱۶۶,۷۲۵,۶۲۶,۸۱۱	

۲۴- هزینه های اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	۱۳۹۵-۹۳-	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۵۹,۲۰۸,۲۸۷	۲,۱۶۹,۰۵۶,۸۲۰	۱۶,۲۵۸,۶۰۵,۵۱۰	۱۵,۷۸۰,۲۶۶,۳۲۱	۱-۲۴ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۷,۲۷۰,۰۰۰,۲۶	۲۴۵,۸۲۶,۷۵۲	۹۷,۸۷۰,۰۰۰,۲۶	۲۴۵,۸۲۶,۷۵۲	هزینه های کارگزاری
-	-	۵۰۷,۶۱۱,۳۲۲	۵۲۲,۲۴۶,۵۸۶	پاداش و حق حضور هیات مدیره
۸۱,۵۵۵,۲۷۱	۲۶۵,۶۶۶,۶۶۶	۲,۰۰۵,۱۰۹,۹۱۰	۲,۲۱۱,۱۷۰,۳۲۸	۱-۲۴ بیمه سهم کارفرما
-	۲,۰۵۸,۲۱۷,۲۰۰	-	-	هزینه مطالعات سوخت شده
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۶۶,۳۲۷,۸۲۲	۲,۰۰۱۲,۸۱۹,۱۰۵	۱,۶۶۲,۳۸۸,۰۸۱	۵,۸۸۸,۱۲۵,۱۸۶	استیلتاک
۲۲,۷۸۰,۰۰۰	-	۲۲۶,۸۵۵,۲۶۲	۲۲۹,۶۶۱,۶۳۶	بیمه تکمیلی و بیمه دارایی های ثابت
۲۲,۰۵۴,۷۸۲	۶۲۱,۱۸۷,۳۲۰	۱,۱۸۰,۶۵۱,۱۲۲	۱,۳۸۲,۹۵۲,۸۰۶	ملازمت معمری، آگهی و تبلیغات و امور اداری
۱۶۶,۳۴۴,۳۷۷	۲۲۹,۳۵۵,۹۰۰	۹۰۰,۸۵۱,۳۲۹	۳۹۸,۳۷۱,۳۲۵	انواع هزینه تعمیر و نگهداری و سوخت
۳۹,۰۴۹,۵۰۰	۲۰,۰۶۷,۰۰۰	۵۰۷,۶۶۷,۱۷۲	۲۲۲,۱۵۲,۰۳۸	آب و لوله
۲۹,۸۱۲,۵۵۵	۵۵,۲۶۰,۸۲۲	۵۲۸,۳۲۲,۱۵۴	۵۸۹,۸۴۸,۷۱۰	مخارج بانکی و سایر
۲۱,۵۲۵,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۷۱۲,۸۳۹	۶۸۰,۵۰۲,۳۱۰	سایر
۱۰,۵۹,۲۰۸,۲۸۷	۹,۲۳۱,۲۲۷,۱۲۶	۲۲,۷۲۲,۵۷۲,۲۶۱	۲۹,۳۱۲,۲۴۶,۳۰۸	

۱-۲۴ افزایش حقوق و دستمزد و سایر بخش های حقوقی شرکت اصلی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش پرسنل و افزایش حقوق طبق مصوبه هیات مدیره است

حقوق مدیر عامل می باشد



شرکت رفاه اندیش سوهانه نساجی صنعت و معدن (سهامی خاص)

بایدانیت های توضیح صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۲۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷	۱,۸۷,۶۷۹,۶۴۶	۷۵۱,۲۷۸,۶۵۷	۱,۸۷,۶۷۹,۶۴۶

جزئیات شرح انباری از کارگزاری بانک مسکن و سمن

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۹,۱۳۰,۸۳۲,۲۲۲	۱۳,۵۵۲,۳۳۸,۸۲۲
۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۲,۶۶۶,۶۹۱,۳۲۲	-	۲,۶۶۶,۶۹۱,۳۲۲	-
۱۰,۹۱۸,۳۲۰	-	۱۰,۹۱۸,۳۲۰	-
-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱,۲۰۰,۰۰۰)
۹,۲۲۱,۳۲۰,۶۵۷	۱,۷۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۸,۳۳۲,۲۲۲	۱۳,۲۶۹,۳۳۸,۸۲۲

سود حاصل از سپرده بانکی

سود ازیان مشارکت

خرید نقدی از ارزهای سوهانه نساجی های سرچ معادن به ازای باز

تسهیلات کارگزاری

سایر

۲۷- تعدیلات تلفیقی

این تعدیلات مربوط به سود انباشته شرکت های فرعی می باشد

۲۸- اصلاحات طبقه بندی

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹,۲۲۰,۳۹۱,۳۳۲	۱۳۹,۲۲۰,۳۹۱,۳۳۲	۱۳۹,۲۲۰,۳۹۱,۳۳۲	۱۳۹,۲۲۰,۳۹۱,۳۳۲
۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸	۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸	۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸	۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸
۱۰,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰	۱۰,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰
-	-	-	-
۱۱۲,۳۱۰,۷۵۵,۶۵۷	۱۱۲,۳۱۰,۷۵۵,۶۵۷	۱۱۲,۳۱۰,۷۵۵,۶۵۷	۱۱۲,۳۱۰,۷۵۵,۶۵۷
۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸	۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸	۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸	۲۶,۶۲۱,۱۲,۶۸۸
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	-
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

صورت های مالی تلفیقی

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

برداشت های انباری و غیر انباری

سرمایه گذاری های بلند مدت

صورت های مالی شرکت اصلی

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

برداشت های انباری و غیر انباری

سرمایه گذاری های بلند مدت

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰	۱۳۹۷-۹۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷
۲۲,۳۳۹,۸۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۶۱۲,۲۲۲	۲,۷۵۲,۶۱۲,۲۲۲
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۳۵۲,۵۵۶	۱,۳۸۸,۳۵۲,۵۵۶
(۳,۱۳۲,۵۲۱,۶۲۲)	(۱,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	۲۹,۵۵۶,۲۲۹,۳۸۸	(۳۵,۵۲۶,۱۳۲,۵۵۶)
۲۵,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۵۶,۲۲۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۲۲)	(۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۲۲)
-	-	(۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷
۲۲,۳۳۹,۸۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۶۱۲,۲۲۲	۲,۷۵۲,۶۱۲,۲۲۲
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۳۵۲,۵۵۶	۱,۳۸۸,۳۵۲,۵۵۶
(۳,۱۳۲,۵۲۱,۶۲۲)	(۱,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	۲۹,۵۵۶,۲۲۹,۳۸۸	(۳۵,۵۲۶,۱۳۲,۵۵۶)
۲۵,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۵۶,۲۲۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۲۲)	(۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۲۲)
-	-	(۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷
۲۲,۳۳۹,۸۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۲,۶۱۲,۲۲۲	۲,۷۵۲,۶۱۲,۲۲۲
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۳۵۲,۵۵۶	۱,۳۸۸,۳۵۲,۵۵۶
(۳,۱۳۲,۵۲۱,۶۲۲)	(۱,۹۱۸,۳۲۰,۰۰۰)	۲۹,۵۵۶,۲۲۹,۳۸۸	(۳۵,۵۲۶,۱۳۲,۵۵۶)
۲۵,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۵۶,۲۲۰,۰۰۰	-	-
-	-	(۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۲۲)	(۵,۰۰۰,۳۵۲,۸۲۲)
-	-	(۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-
۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷	۵۶,۵۱۱,۳۲۸,۶۱۷

سود عملیاتی

استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

استهلاک مقرضاتی

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) در برآورد های عملیاتی

کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

افزایش پیش برآورد ها

افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت

افزایش برآورد های عملیاتی

سود سهام دریافتی از شرکت های وابسته

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



تبرکت رفاه پزشکی، سرمایه انسانی، صنعت و معدن (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

۳۰- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به دوره مالی ۹ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به دوره مالی ۹ ماهه منتهی
۱۳۹۷-۰۹-۳۰	۱۳۹۷-۰۹-۳۰	۱۳۹۷-۰۹-۳۰	۱۳۹۷-۰۹-۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۸۷,۶۶,۶۱۸,۱۲۰)	-	(۵۷,۶۶۶,۶۱۸,۱۲۰)
-	(۸۷,۶۶۶,۶۱۸,۱۲۰)	-	(۸۷,۶۶۶,۶۱۸,۱۲۰)

خرید غیر نقدی دارایی ها

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

۱-۳۱- شرکت بابت قراردادهای خرید سهام شرکت های صنایع شیمیایی ایران و شبکه مرکزی صنعت و معدن، به ترتیب اسناد تضمینی به مبلغ ۲۶۷ و ۲۲ میلیارد ریال به شرکت های بازرگانی و خدمات بدهی ایران و سرمایه گذاری صنعت و معدن ارائه نموده است.

۲-۳۱- شرکت قلمه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۳- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

نام شرکت	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۸۹	خرید دارایی ثابت	تضمین احتمالی	مبلغ معامله
بانک صنعت و معدن	مدیران اجرایی	-	۱۱۹,۵۱۲,۹۱۹,۰۱۵	تذکره	۱۱۹,۵۱۲,۹۱۹,۰۱۵

۱-۱-۳۳- ارزش ملک خریداری شده بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

نام شرکت	نوع وابستگی	دریافتی های غیر تجاری	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت رفاه گستران	شرکت فرعی	-	-	-	۱,۳۶۶,۵۶۰,۳۲۰	۱,۳۶۶,۵۶۰,۳۲۰
گزارگری پسته نو اصفهان	شرکت فرعی	-	۱۹,۸۸۹,۱۶۰,۰۰۰	-	۱۹,۸۸۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۹,۸۸۹,۱۶۰,۰۰۰
آب سوز صنعت و معدن	شرکت فرعی	۲۲,۹۱۸,۱۶۸	۹۲۲,۶۱۸,۵۲۲	-	۱,۸۰۲,۳۸۵,۳۶۹	۲,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰
فن ایران صنعت و معدن	شرکت فرعی	۲,۶۱۵,۲۶۶,۶۲۰	-	-	۲,۶۱۵,۲۶۶,۶۲۰	۲,۶۱۵,۲۶۶,۶۲۰
مرغی صنعت و معدن	شرکت وابسته	-	۱۵,۶۱۵,۳۶۹,۱۰۰	-	۱۵,۶۱۵,۳۶۹,۱۰۰	-
گزارگری بانک صنعت و معدن	هیئت مدیره	-	-	-	-	(۵,۶۸۵,۳۶۲,۳۱۸)
بانک صنعت و معدن	مدیر اجرایی	-	-	۱۲,۰۰۰,۲۳۲,۶۰۹	(۱۲,۰۰۰,۲۳۲,۶۰۹)	-
		۵,۵۸۵,۱۶۶,۶۱۶	۵۵,۲۱۶,۷۵۰,۶۸۲	۱۲,۰۰۰,۲۳۲,۶۰۹	(۱۲,۰۰۰,۲۳۲,۶۰۹)	۵۸,۲۱۶,۷۵۰,۶۸۲

۳۳- سود آلیافته در پایان سال

تخصیص سود آلیافته پایان سال در مورد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

هر سهم	مبلغ کل
ریال	ریال
۲۸,۶۸۸	۸,۶۰۲,۹۵۱,۸۲۰
۸۲,۰۰۰	۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تخصیص حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشلهای هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (۳۰ درصد)

