

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	• یادداشت‌های توضیحی:
	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۶-۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۹-۲۲	

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۰۷ به تائید رکن زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
.....	ابوالقاسم آقادوست	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
.....	کورش جمشیدی	موسسه حسابرسی قواعد	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	یادداشت	
ریال		
		<u>دارایی‌ها:</u>
۸,۰۵۰,۹۰۴,۵۲۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۱,۰۱۰,۸۵۳,۰۹۹	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی
۹,۰۶۱,۷۵۷,۶۲۲		جمع سرمایه‌گذاریها
۱۷۱,۸۸۰,۰۵۴	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳,۰۸۶	۸	حسابهای دریافتی سرمایه‌گذار
۶۲,۰۵۵,۱۷۳	۹	مخارج انتقالی به دوره‌های آتی
۱,۷۴۲,۱۲۲,۰۲۴	۱۰	موجودی نقد و بانک
۱,۹۷۶,۰۷۰,۳۳۷	۱۱	جمع سایر داراییها
۱۱,۰۳۷,۸۲۷,۹۵۹		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۱۲۲,۴۹۶,۲۴۳	۱۲	ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۱۸,۴۹۶,۰۲۹	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۱۳,۹۹۸,۳۴۴	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۳۱۸,۳۵۵,۳۴۶	۱۵	حساب جاری کارگزاران
۲,۷۷۳,۳۴۵,۹۶۲		جمع بدهی‌ها
۸,۲۶۴,۴۸۱,۹۹۴	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۱۲۵,۶۴۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۸۹	یادداشت	
(ریال)		درآمدها :
۶۱۲,۵۲۳,۵۷۷	۱۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹۰,۷۶۳,۷۹۹	۱۹	درآمد سود اوراق بهادار
۳۵,۵۶۲,۸۱۵	۲۰	سود سپرده بانکی
۴۱۱,۰۶۰,۱۷۹	۲۱	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارائیهها
<u>۱,۲۴۹,۹۱۰,۳۷۰</u>		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
۱۲۲,۴۹۶,۲۴۳	۲۲	هزینه های کارمزد ارکان
۵۴,۹۸۰,۸۵۶	۲۳	سایر هزینه‌ها
۲۲۵,۸۷۲,۴۵۸	۲۴	هزینه کارمزد معاملات
۴۰,۰۰۰	۲۵	هزینه‌های مالی
۲۰۵,۹۷۴,۸۱۹	۲۶	هزینه مالیات معاملات
<u>۶۰۹,۳۶۴,۳۷۶</u>		جمع هزینه ها
<u>۶۴۰,۵۴۵,۹۹۴</u>		سود (زیان)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به سال ۱۳۸۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	
۵,۷۷۴,۳۰۹,۷۳۰	۵۷۶۶		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲,۸۱۲,۷۳۰,۹۹۴	۲۵۱۵		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۹۶۳,۱۰۴,۷۲۴)	(۹۳۹)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۶۴۰,۵۴۵,۹۹۴	-		سود (زیان) خالص دوره
<u>۸,۲۶۴,۴۸۱,۹۹۴</u>	<u>۷۳۴۲</u>		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش‌منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱ + تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۸۹/۰۳/۲۳ تحت شماره ۱۰۷۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - الف- مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشره توسط بانکها یا موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان آرژانتین - بلوار بهاران - خیابان ۲۳ - شماره ۷ - طبقه دوم - واحد ۷ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۲ - اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.refahfund.com درج گردیده است.

۲-۲ ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۱۰۰۰	۱۰۰
جمع		۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - بلوار بهاران - خیابان ۲۳ - شماره ۱ - طبقه اول - واحدهای ۶۰۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی قواعد است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۲۰۵۱۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از زرتشت شرقی - کوچه جاوید - پلاک ۱۱ واحد ۶.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه (سهامی خاص) به شرح اطلاعات فوق می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین می باشد که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان سه‌رودی شمالی - انتهای خیابان خرمشهر - خیابان شهید عربعلی - شماره ۱، واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره شش ماهه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱ سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱,۸ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰,۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی یا فرابورسی بشرح زیر است:

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک

صنعت به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام باقیمانده	بهای تمام شده (ریال)	فروش	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی
آذرباب	۰	۹۱۶,۹۴۱,۹۰۱	۸۱۳,۸۲۵,۴۵۸	۰	۰
ارتباطات سیار ایران	۲۶,۰۰۰	۹۱۶,۴۲۷,۸۴۰	۰	۱,۰۵۱,۷۲۹,۸۰۶	٪۹,۵۳
ایران ترانسفو	۰	۸۴۹,۳۰۶,۷۴۵	۸۰۷,۵۷۱,۱۱۴	۰	۰
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۴,۷۰۸,۶۷۰	۲,۶۹۵,۸۱۹,۴۱۴	۳۲۲,۵۷۷,۰۰۰	٪۲,۹۲
ایران خودرو دیزل	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۷۳۳,۲۴۹	۱۳۶,۴۵۲,۰۵۱	۹۷,۱۶۸,۹۰۰	٪۰,۸۸
ایران یاسا	۰	۸۴,۹۴۲,۵۹۹	۸۲,۶۲۳,۲۵۰	۰	۰
بانک تجارت	۱۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۴۵۱,۰۰۴	۱,۰۳۶,۸۳۵,۰۳۷	۱۷,۶۲۲,۹۹۵	٪۰,۱۶
بانک صادرات ایران	۰	۴۹۶,۶۳۴,۱۹۶	۵۱۰,۴۸۹,۳۲۸	۰	۰
بانک پارسیان	۰	۵۱۸,۶۳۰,۲۵۰	۵۵۴,۶۲۱,۱۹۶	۰	۰
بانک سینا	۱۴۱,۱۱۸	۱,۸۱۷,۴۱۲,۷۱۵	۱,۳۸۹,۷۶۷,۳۰۹	۴۴۸,۷۹۰,۹۴۲	٪۴,۰۷
بانک ملت	۱۵۰,۰۰۰	۵۷۳,۱۸۶,۸۴۵	۲۶۵,۹۳۲,۶۷۶	۲۷۰,۴۳۰,۳۵۰	٪۲,۴۵
بانک کارآفرین	۱۹۴,۰۰۰	۸۴۴,۸۰۲,۱۸۲	۷۰,۹۶۳,۱۲۷	۷۸۲,۰۵۷,۲۶۲	٪۷,۰۹
بیمه البرز	۰	۷۹۳,۱۸۴,۴۴۸	۱,۰۱۰,۵۴۶,۶۶۳	۰	۰
بیمه پارسیان	۱۴۰,۰۰۰	۶۸۸,۸۲۶,۹۹۷	۲۰۱,۷۵۹,۰۵۰	۵۲۲,۲۵۸,۱۰۰	٪۴,۷۳
بیمه دانا	۲۵۰	۲۳۹,۸۴۳,۲۵۰	۱۳۸,۹۴۳,۶۱۲	۳,۲۹۶,۰۲۴	٪۰,۰۳
بیمه دی	۰	۵۹۴,۳۲۱,۵۱۹	۵۴۹,۳۰۳,۷۴۹	۰	۰
پارس خودرو	۰	۴۲۶,۰۵۹,۱۸۶	۴۴۸,۵۱۳,۴۴۱	۰	۰
پارس دارو	۰	۹۶,۸۳۷,۷۳۵	۱۰۴,۳۳۴,۷۸۱	۰	۰
پالایش نفت تبریز	۶۹,۰۰۰	۴۳۱,۲۱۴,۳۱۲	۳۲۶,۲۰۱,۷۸۳	۱۴۸,۴۳۰,۹۳۷	٪۱,۳۴
پتروشیمی اصفهان	۰	۴۹,۵۲۷,۱۰۴	۴۹,۲۳۵,۱۵۴	۰	۰
پتروشیمی فن آوران	۰	۲۲۲,۱۹۵,۴۵۰	۲۲۹,۵۴۴,۲۱۰	۰	۰
پست بانک	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۹۴۶,۲۲۷	۲۸۶,۷۸۱,۰۱۶	۱,۰۴۹,۸۱۰,۰۲۵	٪۹,۵۱
حق تقدم- بانک پارسیان	۰	۳۶,۸۱۵,۸۴۵	۳۹,۱۴۹,۷۸۰	۰	۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۰	۱,۳۴۵,۸۱۷,۵۶۳	۱,۵۱۷,۱۹۶,۴۳۷	۰	۰

.	.	۷۶,۹۹۸,۸۹۹	۷۰,۷۸۳,۱۳۵	.	حق تقدم- مالی و اعتباری سینا
.	.	۱۰۸,۴۴۹,۲۰۰	۱۰۳,۹۱۷,۰۰۱	.	توسعه صنعتی ایران
.	.	۷۵,۱۹۸,۵۱۴	۱۰۱,۱۹۳,۴۴۹	.	تکین کو
.	.	۱۲۴,۴۰۰,۹۲۹	۱۲۵,۱۱۲,۴۵۰	.	چادرملو
.	.	۱,۳۰۶,۶۸۹,۲۵۰	۱,۲۶۹,۰۷۵,۹۵۳	.	حفاری شمال
.	.	۱,۱۸۰,۳۴۵,۴۵۶	۱,۱۹۲,۴۳۸,۹۳۲	.	خدمات انفورماتیک
%۰.۳۳	۳۶,۲۲۹,۶۴۹	.	۲۷,۶۶۰,۵۸۱	۶۳۰۰	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
.	.	۵۲,۷۷۳,۷۴۸	۵۱,۳۱۵,۳۰۰	.	خوراک دام پارس
.	.	۲۵۱,۷۴۰,۶۷۴	۲۳۶,۴۲۲,۲۳۰	.	داروپخش
.	.	۳۳۳,۹۷۶,۰۴۱	۳۱۹,۰۲۷,۲۳۲	.	داروسازی ابوریحان
.	.	۳۹۴,۶۶۲,۰۷۵	۳۵۶,۸۲۵,۲۵۰	.	داروسازی اکسیر
.	.	۳۰,۴۲,۷۱۲	۳۰,۸۰,۳۲۵	.	داروسازی جابرین حیان
.	.	۲۳۶,۵۰۰,۳۹۵	۲۷۶,۸۶۷,۴۵۰	.	داروساز داملران
%۶.۷۲	۷۴۱,۲۹۳,۸۲۰	۲۸۶,۸۲۲,۷۵۶	۹۷۸,۸۶۹,۹۹۷	۱۸۰,۰۰۰	رایان سایپا
.	.	.	.	.	زامیاد
.	.	۲,۳۴۵,۶۱۸,۰۱۸	۲,۳۷۶,۷۱۶,۶۵۲	.	سایپا
%۲.۴۶	۲۷۱,۸۸۲,۳۲۲	.	۲۵۰,۳۴۵,۹۲۰	۱۵,۰۰۰	سیحان دارو
.	.	۱,۴۷۸,۳۱۳,۰۰۱	۱,۳۶۹,۵۶۳,۷۵۳	.	سرمایه گذاری بازنشستگی
.	.	۲۷۹,۲۳۶,۹۰۰	۳۱۱,۶۷۷,۵۳۶	.	سرمایه گذاری بانک ملی
%۱.۰۳	۱۱۳,۲۷۷,۹۶۰	۵۰,۵۳,۵۱۵	۱۱۶,۵۲۳,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
.	.	۵۶۲,۸۲۷,۵۹۹	۵۳۴,۲۵۸,۰۰۰	.	سرمایه گذاری سایپا
.	.	۵۷,۱۳۹,۶۰۲	۵۴,۷۷۲,۵۰۰	.	سرمایه گذاری سپه
.	.	۳۱۲,۶۰۵,۰۷۰	۳۰۷,۸۶۲,۰۱۲	.	سرمایه گذاری شاهد
.	.	۱۸۸,۰۸۰,۶۴۸	۱۶,۵۵۱,۲۱۶	.	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
.	.	۱۷۳,۷۶۱,۱۴۸	۱۶۵,۳۴۵,۰۳۷	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
%۵.۲۶	۵۸۰,۲۳۷,۸۵۲	۲,۴۵۹,۱۷۰,۸۵۵	۲,۹۲۸,۲۱۹,۱۲۴	۱۵۷,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	.	۱۶,۱۰۹,۰۵۹	۱۸,۰۲۹,۷۰۰	.	سرمایه گذاری مسکن
.	.	۷۴,۲۱۲,۵۰۰	۶۸,۱۵۹,۰۹۹	.	سرمایه گذاری ملی
%۱.۴۵	۱۵۹,۹۰۳,۲۰۰	۳۰۴,۸۳۲,۳۰۰	۴۸۲,۰۴۸,۲۴۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
.	.	۷۱,۲۲۷,۱۶۹	۶۸,۹۵۲,۳۲۶	.	سیمان شاهرود
.	.	۳۸,۷۹۳,۳۴۹	۳۹,۴۳۶,۳۹۶	.	سیمان فارس و خوزستان
.	.	۳۳۶,۳۸۰,۵۲۵	۲۹۴,۴۱۴,۷۴۹	.	سیمان کردستان
.	.	۱۵۶,۱۷۲,۱۹۹	۱۴۲,۱۰۷,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری پردیس
.	.	۵۲۱,۱۳۱,۶۸۴	۵۱۰,۶۳۷,۴۰۱	.	صنعتی اردکان
.	.	۱,۳۲۱,۹۶۸,۶۶۸	۱,۶۴۳,۰۶۴,۴۴۷	.	صنعتی دریایی (صدرا)
.	.	۳۵۸,۸۰۲,۵۰۰	۳۶۴,۲۴۰,۰۰۰	.	عمران و توسعه شاهد
.	.	۶۹۴,۱۴۴,۶۸۰	۷۳۹,۴۰۰,۵۳۸	.	فارسیت دورود
%۳.۷۴	۴۱۳,۱۸۶,۵۰۴	۵۸,۵۳۶,۸۰۸	۴۶۱,۱۸۴,۷۵۲	۱۱۹,۰۰۰	فرآورده های نسوز
.	.	.	.	.	فرآوری مواد معدنی
.	.	۹۲۷,۴۲۸,۵۶۴	۹۴۲,۷۵۰,۳۰۰	.	فولا خوزستان
.	.	۱,۵۷۳,۹۵۰,۸۸۰	۱,۵۶۵,۹۸۷,۴۸۷	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۱,۳۱۰,۹۰۷,۵۲۸	۱,۲۶۴,۰۲۲۷,۷۱۱	.	گروه بهمن
%۱.۳۳	۱۴۶,۹۲۰,۹۶۰	.	۱۳۸,۹۳۱,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	گروه صنعتی ملی
%۳.۴۴	۳۸۰,۰۷۸,۹۹۲	۲۸۴,۷۲۸,۱۰۷	۶۵۷,۴۸۴,۵۲۱	۲۶۶,۱۹۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان

گل گهر	۶۱۸,۹۲۰,۷۶۸	۶۵۵,۳۹۴,۳۰۲	۰	۰
لوله و ماشین سازی	۶۴,۱۳۴,۸۴۰	۷۳,۳۲۱,۹۴۹	۰	۰
لیزینگ غدیر	۱۳۱,۰۸۳,۵۶۲	۱۳۹,۵۱۹,۵۰۰	۰	۰
مارگارین	۹۰,۸۵۷,۰۲۷	۸۱,۱۹۸,۳۷۰	۰	۰
ماشین سازی اراک	۸۱۱,۷۶۳,۶۲۴	۶۱۳,۲۳۵,۲۰۲	۰	۰
مینا	۴۰۶,۵۵۷,۶۷۵	۳۹۹,۰۶۳,۶۶۹	۰	۰
مخابرات ایران	۲,۹۴۳,۳۰۸,۲۴۵	۲,۵۶۱,۰۴۸,۸۱۲	۱۸۰,۰۰۰	۴۹۳,۷۲۰,۹۲۰
مس ایران	۹۲۴,۲۹۸,۵۰۱	۹۱۸,۰۰۵,۵۷۰	۰	۰
معادن و فلزات	۱۹۴,۴۴۲,۳۷۴	۱۹۶,۳۳۶,۰۶۵	۰	۰
مهر کام	۰	۰	۰	۰
نوسازی و ساختمان تهران	۲۰۷,۳۳۱,۵۰۰	۱۹۶,۵۱۴,۷۰۰	۰	۰
کابلهای مخابراتی شهید فندی	۲۱,۹۰۹,۰۰۰	۲۳,۱۹۳,۸۸۰	۰	۰
کالسیمین	۸۱۲,۷۵۳,۵۵۳	۸۱۳,۶۶۶,۸۴۱	۰	۰
کنتورسازی ایران	۸۱۳,۹۹۴,۸۶۸	۷۵۹,۶۸۸,۶۲۶	۰	۰
جمع	۴۸,۳۱۶,۴۰۳ و ۳۷۹	۴۰,۸۷۰,۷۱۴ و ۷۱۷	۰	۰
			۷۲,۹۴٪	۸,۰۵۰,۹۰۴ و ۵۲۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۸۹/۱۰/۱۵ (ریال)
گواهی سپرده بانکی بانک کشاورزی	۱,۰۱۰,۸۵۳,۰۹۹
۶-۱	۱,۰۱۰,۸۵۳,۰۹۹

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۸۹,۱۰۱,۱۵
(ریال)

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود متعلقه	هزینه تنزیل	زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق	خالص ارزش فروش
۸۹/۸/۱۸	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۳۹۲,۴۰۰	۱۱,۶۶۶,۶۴۸	۳۹,۵۴۹	(۶,۱۶۶,۴۰۰)	۱,۰۱۰,۸۵۳,۰۹۹

اوراق گواهی سپرده بانکی کشاورزی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۵			
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۷۲۷۰٫۸۴۹	۱۷۰٫۸۳۳٫۱۵۱	۲۰	۱۷۸٫۱۰۴٫۰۰۰
۲٫۵۸۱	۱۲٫۷۱۳٫۵۵۱	۶	۱۲٫۷۱۶٫۱۳۲
۷٫۲۷۳٫۴۳۰	۱۸۳٫۵۴۶٫۷۰۲		۱۹۰٫۸۲۰٫۱۳۲

حساب‌های دریافتی :

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

جمع

۸- حسابهای دریافتی سرمایه‌گذار به تفکیک به شرح زیر است:

حسابهای دریافتی سرمایه‌گذار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

۱۳٫۰۸۶

مابه التفاوت واریز با صدور یا ابطال

۱۳٫۰۸۶

جمع

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

ریال

۱۱٫۹۲۳٫۵۶۸

مخارج تأسیس

۵۴۲٫۶۳۷

مخارج برگزاری مجامع

۴۹٫۵۸۸٫۹۶۸

بابت آبونمان نرم افزار صندوق

۶۲٫۰۵۵٫۱۷۳

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱۰- موجودی نقد و بانک:

موجودی نقد و بانک صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
(ریال)	
۰	حساب جاری بانک پاسارگاد (۳۰۷-۱۱-۷۷۰۶۶۰-۲)
۱٫۷۴۲٫۱۲۲٫۰۲۴	حساب پشتیبان بانک پاسارگاد (۳۰۷-۸۱۰-۷۷۰۶۶۰-۲)
۱٫۷۴۲٫۱۲۲٫۰۲۴	جمع

۱۱- جمع سایر دارائیا:

سایر دارائیاها به تفکیک بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
(ریال)	
۱۷۱٫۸۸۰٫۰۵۴	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳٫۰۸۶	حسابهای دریافتی سرمایه گذار
۶۲٫۰۵۵٫۱۷۳	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۱٫۷۴۲٫۱۲۲٫۰۲۴	موجودی نقد و بانک
۱٫۹۷۶٫۰۷۰٫۳۳۷	جمع

۱۲- ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده :

ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
۵۷٫۳۰۷٫۶۰۲	ذخایر کارمزد مدیر
۱۵٫۰۸۷٫۰۱۲	ذخیره کارمزد متولی
۳۱٫۸۳۷٫۴۶۶	ذخیره کارمزد ضامن
۱۲٫۶۰۲٫۷۱۲	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۵٫۶۶۱٫۴۵۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۲٫۴۹۶٫۲۴۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

(ریال)

۱,۳۶۰,۰۰۰

۱۱۷,۱۳۶,۰۲۹

۱۱۸,۴۹۶,۰۲۹

مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

جمع

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

ریال

۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰

(۱۶۵۶)

۲۱۳,۹۹۸,۳۴۴

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

حسابهای پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

جمع

۱۵- حساب جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

مانده پایان دوره ریال	گردش بستانکار ریال	گردش بدهکار ریال	نام شرکت کارگزاری
۲,۳۱۸,۳۵۵,۳۴۶	۷۰,۱۷۷,۵۵۶,۰۶۴	۶۷,۸۵۹,۲۰۰,۷۱۸	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
۲,۳۱۸,۳۵۵,۳۴۶	۷۰,۱۷۷,۵۵۶,۰۶۴	۶۷,۸۵۹,۲۰۰,۷۱۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱۶- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵		
ریال	تعداد	
۷,۱۳۸,۸۳۶,۹۹۴	۶۳۴۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۱۲۵,۶۴۵,۰۰۰	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۲۶۴,۴۸۱,۹۹۴	۷۳۴۲	جمع

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵		
ریال	یادداشت	
۶۰۲,۷۴۱,۳۷۵	۱۸-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۹,۷۸۲,۲۰۲	۱۸-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام
۶۱۲,۵۲۳,۵۷۷		

۱۷-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

سود	زیان	نام سهام
۰	(۳۰۷,۰۶۷,۸۱۵)	سود (زیان) فروش سهام شرکت صنعتی دریایی ایران
۰	(۶۲,۰۸۳,۳۰۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت سایپا
۵,۶۸۲,۹۹۹	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۲۵,۴۴۴,۸۶۴	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت مخابرات ایران
۱,۲۲۴,۴۱۸	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک کارآفرین

۴۱,۴۸۵,۵۹۵	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک پارسیان
۹,۹۶۵,۱۶۰	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۱,۵۳۱,۰۰۰	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت کابل های مخابراتی شهید قندی
۸,۶۵۴,۹۶۹	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت ایران خودرو
۹,۹۱۶,۴۳۸	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت لیزینگ خودرو غدیر
۲,۹۷۳,۴۳۴	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سپه
۱۰,۲۵۹,۹۶۳	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳۰,۸۸۵,۲۵۲	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک سینا
•	(۳,۲۵۹,۳۷۵)	سود (زیان) فروش سهام شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۲۴,۴۳۶,۲۴۷	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
•	(۸,۷۳۱,۵۰۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت نوسازی و ساختمان تهران
۱۵,۶۱۹,۹۴۳	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت رایان سایپا
۶,۸۴۰,۹۰۱	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۹۱,۱۷۶,۵۴۸	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۳۹,۹۵۶	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی
۲,۴۵۷,۰۱۸	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۵,۷۲۲,۴۰۸	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری پردیس
۳,۴۴۸,۴۱۴	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
•	(۳۷,۸۸۹,۹۹۸)	سود (زیان) فروش سهام شرکت کارخانه فارسیت دورود
•	(۹۴,۴۸۰,۵۹۹)	سود (زیان) فروش سهام شرکت صنایع آذرباب
•	(۲۵,۱۹۶,۹۷۳)	سود (زیان) فروش سهام شرکت بازرسی فنی تکین کو
•	(۴۶,۲۴۴,۸۶۸)	سود (زیان) فروش سهام شرکت کنتورسازی ایران
۱۳,۴۳۰,۷۵۱	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت ایران خودرو دیزل
•	(۳۳,۱۶۶,۱۵۵)	سود (زیان) فروش سهام شرکت ایران ترانسفو
۲۷,۲۱۳,۶۱۹	•	سود (زیان) فروش سهام شرکت پارس خودرو

۶۰٫۵۹۰٫۴۰۹	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت گروه بهمن
۰	(۱٫۷۴۹٫۷۰۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری مسکن
۰	(۲۹٫۴۷۷٫۵۳۶)	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۸٫۰۶۰٫۲۴۲	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری شاهد
۳٫۹۷۷٫۰۹۷	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۳۱٫۶۶۸	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت خدمات انفورماتیک
۰	(۱٫۴۴۲٫۵۹۹)	سود (زیان) فروش سهام شرکت ایران یاسا تایر و رابر
۴٫۲۰۱٫۲۱۶	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت فرآورده های نسوز ایران
۸٫۶۰۴٫۱۸۷	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت پارس دارو
۴۲٫۰۲۴٫۷۵۰	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت داروسازی اکسیر
۱۷٫۹۸۹٫۷۷۰	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت داروپخش
۳٫۰۳۰٫۶۶۴	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سیمان شاهرود
۱۶٫۰۲۴٫۲۲۹	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گ های صنعتی اردکان
۰	(۱۹۲٫۰۲۱٫۱۲۴)	سود (زیان) فروش سهام شرکت ماشین سازی اراک
۰	(۲۳۱٫۳۹۴)	سود (زیان) فروش سهام شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۲٫۸۲۷٫۹۰۷	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت پالایش نفت تبریز
۶۰۸٫۵۵۰	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۴۳٫۴۲۸٫۲۰۳	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سنگ آهن گل گهر
۹٫۷۸۴٫۵۵۰	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت پتروشیمی فن آوران
۴۵٫۵۳۵٫۲۵۱	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سیمان کردستان
۲۴٫۶۶۵٫۲۵۱	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۵٫۴۸۰٫۴۰۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت فولاد خوزستان
۹٫۵۴۷٫۴۴۷	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت کالسیمین
۲۹٫۸۸۱٫۲۰۱	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲٫۰۱۸٫۴۵۴	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت خوراک دام پارس

۰	(۵,۳۲۵)	سود (زیان) فروش سهام شرکت داروسازی جابربن حیان
۰	(۳۷,۸۵۷,۳۴۵۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت داروسازی داملمران
۳۴,۵۴۲,۰۰۰	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری سایپا
۲۳۰,۵۰۶	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت پتروشیمی اصفهان
۱۸,۴۹۲,۷۶۸	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت داروسازی ابوریحان
۰	(۸,۷۹۷,۰۲۷)	سود (زیان) فروش سهام شرکت مارگارین
۰	(۲۲,۷۴۵,۶۵۱)	سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک ملت
۱۹,۴۷۶,۲۲۷	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک تجارت
۱۹,۲۷۲,۱۴۸	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت بانک صادرات ایران
۵۱,۴۷۹,۱۲۴	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت حفاری شمال
۲۲۸,۰۸۵,۵۵۲	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت بیمه البرز
۰	(۳۹,۳۲۱,۵۱۹)	سود (زیان) فروش سهام شرکت بیمه دی
۰	(۹,۴۵۹,۶۶۱)	سود (زیان) فروش سهام شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران
۰	(۹۵,۶۵۶,۵۰۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت بیمه دانا
۱۸۷,۰۱۳,۷۵۷	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۰	(۱,۷۴۰,۰۰۰)	سود (زیان) فروش سهام شرکت عمران و توسعه شاهد
۱۲۲,۵۱۶,۰۶۹	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت پست بانک ایران
۳۷,۸۲۳,۷۵۰	۰	سود (زیان) فروش سهام شرکت بیمه پارسیان

۶۰۲,۷۴۱,۳۷۵

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱۷-۲- سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکتهای بورسی بشرح زیر است:

سود	زیان	نام سهام
۲,۷۴۹,۳۶۹		سود (زیان) فروش حق تقدم بانک پارسیان
۷,۰۳۲,۸۳۳		سود (زیان) فروش حق تقدم شرکت مالی و اعتباری سینا
۹,۷۸۲,۲۰۲		جمع

۱۸- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

ریال	یادداشت	
۱۷۸,۱۰۴,۰۰۰	۱۹-۱	سود سهام بورسی
۱۲,۶۵۹,۷۹۹	۱۹-۲	سود اوراق گواهی سپرده بانکی
۱۹۰,۷۶۳,۷۹۹		جمع:

۱۸-۱- سود سهام بورسی بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

خالص درآمد سود سهام (ریال)	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ایران خودرو
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک سینا
۲۹,۳۵۴,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۲۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	کنتورسازی ایران
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	حفاری شمال
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۴/۲۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۱۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه دی
۱۷۸,۱۰۴,۰۰۰			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۱۸-۲- درآمد سود اوراق گواهی سپرده بانکی بشرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵		
۱۲,۶۵۹,۷۹۹		سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک کشاورزی
۱۲,۶۵۹,۷۹۹		جمع

۱۹- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵		
ریال		
۳۵,۵۶۲,۸۱۵		سود سپرده بانک پاسارگاد
۳۵,۵۶۲,۸۱۵		

۲۰- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارایی:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵		
۴۱۷,۲۲۶,۵۷۹		سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام
(۶,۱۶۶,۴۰۰)		سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق گواهی سپرده
۴۱۱,۰۶۰,۱۷۹		درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش دارائیهها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۲۱- هزینه های کارمزد ارکان بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵

(ریال)	
۵۷,۳۰۷,۶۰۲	کارمزد مدیر
۱۵,۰۸۷,۰۱۲	کارمزد متولی
۳۱,۸۳۷,۴۶۶	کارمزد ضامن
۱۲,۶۰۲,۷۱۲	حق الزحمه حسابرس
۵,۶۶۱,۴۵۱	هزینه تصفیه
۱۲۲,۴۹۶,۲۴۳	جمع

۲۲- سایر هزینه ها:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
(ریال)	
۴,۰۱۸,۱۹۲	هزینه تأسیس
۵۵۱,۶۳۲	هزینه برگزاری مجامع
۵۰,۴۱۱,۰۳۲	هزینه آبونمان
۵۴,۹۸۰,۸۵۶	جمع

۲۳- هزینه کارمزد معاملات:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
۲۲۵,۸۷۲,۴۵۸	هزینه کارمزد کارگزار
۲۲۵,۸۷۲,۴۵۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۸۹

۲۴- هزینه های مالی:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۴۰,۰۰۰	جمع

۲۵- هزینه مالیات معاملات:

۱۳۸۹/۱۰/۱۵	
۲۰۵,۳۸۷,۹۱۳	هزینه مالیات فروش سهام
۵۸۶,۹۰۶	هزینه های مالیات فروش حق تقدم سهام
۲۰۵,۹۷۴,۸۱۹	جمع

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری خرید و فروش سهام برای صندوق ، به شرح یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران به عنوان مدیر و ضامن صندوق ، صورت گرفته ، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.