

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق
صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۳۹۰

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۲ الی ۲۱	صورتهای مالی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه

۱- گزارش نسبت به صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۵ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

۲- مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق 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 حسابرسی

مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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.

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 خطریهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطریها، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و 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 بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

۴- اظهارنظر

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه در تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۰ و عملکرد و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵- گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

- ۵-۱- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق مربوط به دوره مالی مورد گزارش حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری رعایت نشده است.
- ۵-۲- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق درخصوص رعایت حد نصاب سرمایه‌گذاریها بطور کامل رعایت نشده است.

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و حساب

(حسابداران رسمی)

نقی عزرعه فراهانی
رئیس هیئت مدیره
مستشار
شماره ثبت: ۷۷۴
شماره عضویت: ۱۸۰۰۴۵۴
۱۳۷۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۵ دیماه ۱۳۹۰ 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 حجت	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی
۴-۶	الف) اطلاعات کلی صندوق
۶	ب) منای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ب) خلاصه اهم رویدادهای حسابداری
۹-۱۱	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است



اعضاء



رئیس هیئت مدیره

.....

.....

با سپاس

تأیید شده

محمد علی اثمی

مدیر عامل

شخص حقوقی

کارگزاری بانک رفاه کارگران

موسسه حسابرسی قواعده

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

پلاک ثبتی: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

شماره ثبت: ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۴/۱۵	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	یادداشت	تاریخ‌ها:
ریال	ریال		
۹,۹۱۳,۹۰۵,۹۰۷	۱۱,۶۰۰,۱۰۹,۹۰۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
-	۱,۳۸۰,۸۵۰,۳۵۷	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۷۶۰,۳۷۵,۸۹۳	۹۲۸,۵۷۶,۵۱۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۷,۶۷۵,۰۷۸	۵۳,۴۱۶,۶۶۵	۸	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۵۵,۳۳۴,۸۳۴	۱۱۰,۶۹۰,۳۴۶	۹	موجودی نقد و بانک
۸۰,۷۴۷,۴۹۶	۱,۴۳۰,۳۰۸,۹۰۲	۱۰	حساب جاری کارگزاران
۱۰,۹۱۶,۹۳۹,۵۹۸	۱۵,۴۰۴,۰۷۷,۶۸۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۹۵,۶۵۱,۳۵۲	۵۱۹,۸۸۶,۱۹۷	۱۱	تخاییر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۱۹,۰۹۶,۰۲۹	۲۲۰,۳۵۶,۰۲۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۸۸۵,۰۳۹,۶۶۰	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سایر حسابهای دریافتی
۵۱۴,۷۵۴,۳۸۱	۱,۶۶۰,۲۸۱,۸۸۶		جمع بدهی‌ها
۱۰,۳۴۰,۵۷۹,۴۲۵	۱۳,۷۴۳,۷۹۵,۸۰۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۳۷۲,۸۲۷	۱,۴۰۹,۳۳۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۹۹۷,۱۶۶,۵۵۸ ریال	۶۱۲,۵۳۲,۵۷۷ ریال	۳,۶۸۴,۸۲۸,۸۵۴ ریال
سود اوراق بهادار	۱۷	۵۱۴,۳۲۸,۶۴۲	۱۹۰,۷۶۳,۷۹۹	۸۲۸,۵۴۵,۳۸۸
سود سیرده و گواهی بانکی	۱۸	۱۴,۲۹۷,۵۷۲	۳۵,۵۶۲,۸۱۵	۵۷,۳۷۵,۰۴۹
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۹	۶۶۱,۸۵۵,۸۳۷	۴۱۱,۰۶۰,۱۷۹	(۱,۰۸۷,۳۸۵,۰۵۲)
جمع درآمدها		۱,۹۵۳,۳۱۵,۱۹۲	۱,۲۴۹,۹۱۰,۳۷۰	۳,۴۸۵,۴۴۳,۹۱۷
هزینه ها:				
هزینه کارمزد اربابان	۲۰	۲۲۵,۲۱۱,۲۶۰	۱۲۲,۴۹۶,۲۴۳	۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲
سایر هزینه ها	۲۱	۳۳۳,۸۰۱,۳۶۹	۲۸۶,۸۶۸,۱۳۳	۸۳۷,۵۵۱,۳۱۱
جمع هزینه ها		۵۴۹,۰۱۲,۶۲۹	۴۰۹,۳۶۴,۳۷۶	۱,۱۳۳,۲۰۹,۶۶۳
سود(زیان) خالص		(۳۵۳,۶۹۷,۴۳۶)	۸۴۰,۵۴۵,۹۹۴	۲,۳۵۱,۲۳۴,۲۵۴

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۷۳۵۲	۵,۷۷۴,۳۰۹,۷۳۰	۵,۷۷۴,۳۰۹,۷۳۰
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۰۶۵	۲,۸۱۲,۷۳۰,۵۹۳	۳,۳۳۵,۴۶۱,۷۸۱
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷۶۷)	(۹۶۴,۱۰۲,۷۳۴)	(۳,۳۳۷,۳۳۵,۵۳۷)
سود(زیان) خالص دوره	-	۸۴۰,۵۴۵,۹۹۴	۲,۳۵۱,۲۳۴,۲۵۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۷۵۲	۸,۲۶۲,۴۸۷,۹۹۴	۱۰,۲۳۲,۵۷۹,۴۲۸



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۳ تحت شماره ۱۰۷۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و در تاریخ ۸۹/۴/۱۵ مجوز فعالیت را دریافت نموده 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 قبل 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 باشند:

- الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حاقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از مؤسسات معتبر یا خرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
 - گواهی‌های سیرده منتشر شده توسط بانکها یا مؤسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
 - هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران - میدان آرژانتین - طوار بهاران - خیابان ۲۳ - شماره ۱۴ - طبقه دوم واحدهای ۷ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۲-۱- 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.

۳- 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 رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۱۰۰۰	۱۰۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۱۶ 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 ۳۳ - شماره ۱ - طبقه اول - واحدهای ۵ و ۶.

متولی صندوق، موسسه حسابداری قواعداست 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 ۳.



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۴/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان شهروندی شمالی - 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 مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

۴-۱- 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، مبنای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه 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 یا کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت 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 همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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 دریافتی یا توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرفی 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و یا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه یا توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا 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 فعلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۴-۳- 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
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۳۵ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی یا ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱٫۸ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق به علاوه ۰٫۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلط صندوق موضوع بند ۲-۳-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰٫۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد طاقین	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلط صندوق
حق الزحمه خلبرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰٫۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجاری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته 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، باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات 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 می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تطابق قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

(۵-۱) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح زیر

است؛

۱۳۹۰/۴/۱۵			۱۳۹۰/۱۰/۱۵		
خالص ارزش	بهای تمام شده	فرز ارزش	خالص ارزش	بهای تمام شده	فرز ارزش
به فروش کلی دارایی	(ریال)	(ریال)	به فروش کلی دارایی	(ریال)	(ریال)
-	-	-	۷۳,۴۹۱	۱۵۳,۴۶۰,۴۶۶	۵۲۵,۶۴۳,۶۳۳
۴۰٪	۱,۲۰۷,۸۵۳,۷۰۸	۶۰۶,۲۹۶,۴۴۳	۲۶,۴۹۰	۲۰۹,۱۳۲,۱۴۸	۱,۰۰۰,۹۶۰,۵۲۸
	۱,۲۰۷,۸۵۳,۷۰۸	۶۰۶,۲۹۶,۴۴۳		۳۶,۱۵۹,۲۵۹,۱۳۳	۱,۵۲۶,۶۰۴,۸۹۱
۱۶٪	۳,۳۳۹,۹۹۱,۷۲۴	۶۰۶,۲۹۶,۴۴۶	۲,۳۴	۴۹,۱۴۸,۸۵۱,۸۵۹	۳۶۰,۴۷۷,۷۹۷
	-	-	۴,۴۴	۳۶,۲۷۵,۰۹۱,۴۳۳	۶۹۹,۵۶۸,۸۹۷
	۳,۳۳۹,۹۹۱,۷۲۴	۶۰۶,۲۹۶,۴۴۶		۸۵,۴۲۳,۹۴۳,۲۶۶	۱,۰۶۰,۰۴۶,۶۹۴
۳۲٪	۳,۱۷۸,۸۴۹,۲۶۵	۱۶۸,۴۴۸,۶۴۲	۸۰,۴۲	۳۷,۱۸۴,۰۶۳,۷۶۰	۶۵۷,۷۴۳,۰۰۰
	-	-	۲۰,۴۵۷	۸۷۸,۱۹۶,۵۸۳	۸۹۰,۳۰۱,۵۴۴
	۳,۱۷۸,۸۴۹,۲۶۵	۱۶۸,۴۴۸,۶۴۲		۳۷,۱۶۳,۸۶۷,۰۰۰	۱,۶۴۸,۰۴۴,۵۴۴
	۳,۱۷۸,۸۴۹,۲۶۵	۱۶۸,۴۴۸,۶۴۲		۸۷۸,۱۹۶,۵۸۳	۱,۶۴۸,۰۴۴,۵۴۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

بانکها و نهادهای مالی	خالص ارزش	بهای تمام شده	ارزش خالص به فروش	خالص ارزش	بهای تمام شده	درصد خالص به فروش کل دارایی
صندوق تکمیل و تکمیل	۵۹۱۹۰۹۲۱	۳۳۸۲۸۷۷۶۲	۲۰۳۸	-	-	-
نقد - پارسی	۵۹۱۹۰۹۲۱	۳۳۸۲۸۷۷۶۲	-	-	-	-
دارایی						
داروخش	۱۰۰۳۸۰۳۴۷	۳۴۲۳۹۰۷۴۷	۲۰۳۵	-	-	-
داروسازی ابوحنیفه	۹۵۳۸۸۲۴۹	۸۱۰۵۵۸۵۶۵	۲۰۳۱	-	-	-
	۱۹۵۷۶۸۵۹۶	۷۵۲۹۴۹۳۱۲	-	-	-	-
رایانه و تلفات رایانه						
ایران ارقام	۳۸۴۱۶۳۳۱	۲۰۵۱۰۰۷۷۶	۲۰۳۴	-	-	-
خدمات الکترونیک	۱۲۵۴۹۵۵۶۳	۱۸۱۹۶۴۷۹۳۳	۲۰۳۱	-	-	-
داده پردازش ایران	۳۱۵۸۱۶۴۶	۱۱۷۵۳۹۳۲۴	۲۰۳۰	-	-	-
ت - تجارت الکترونیک پارسیان	۴۹۳۶۳۶۹۱	-	۲۰۳۲	۸۸۲۶۲۲۳۳۴	-	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۳۰۵۵۸۴۵۰	۴۹۱۷۱۸۸۲۲	۲۰۳۴	۳۶۰۹۵۳۰۸۸۹	-	-
	۲۷۵۴۱۸۹۵۱	۳۳۵۰۰۰۸۸۴۵	-	۴۰۹۵۲۱۵۰۸۳۳	-	-
استخراج نقد و گز						
حقاری شمال	۴۵۱۵۰۵۷۰۲	۱۷۷۱۴۱۹۵۳۶	۲۰۳۳	۵۳۰۱۶۷۰۲۲۱	۱۳۲۹۱۶۶۵۸۱	-
	۴۵۱۵۰۵۷۰۲	۱۷۷۱۴۱۹۵۳۶	-	۵۳۰۱۶۷۰۲۲۱	۱۳۲۹۱۶۶۵۸۱	-
بانکها و نهادهای مالی						
ت - توکام فولاد	۲۰۷۴۴۷۳۳	۲۳۷۱۸۰۱۸	۲۰۳۳	-	-	-
توکام فولاد	۲۰۵۴۳۷۷۹	۲۸۱۳۹۰۸۰۰	۲۰۳۳	۲۹۱۰۱۴۰۱۴۰	۲۸۱۳۹۰۸۰۰	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۳۱۴۶۰۱۳۳	۴۳۸۷۵۲۱۶۴۲	۲۰۳۸	-	-	-
	۱۰۷۲۷۱۱۳۳۵	۴۹۹۳۵۰۰۵۶۰	-	۲۹۱۰۱۴۰۱۴۰	۲۸۱۳۹۰۸۰۰	-
سایر مالی						
رایان حساب	۱۱۶۹۷۷۷۰۴۵	۲۹۴۷۷۱۶۶۶۷	۲۷۰۵۶	۲۵۳۰۶۱۳۰۱۸۷	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-
	۱۱۶۹۷۷۷۰۴۵	۲۹۴۷۷۱۶۶۶۷	-	۲۵۳۰۶۱۳۰۱۸۷	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-



صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

بانکها و نهادهای مالی چند رشته ای صورت	خالص ارزش (فروش ریال)	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش (فروش ریال)	درجیم خالص به فروش کل دارایی	بهای تمام شده (ریال)	خالص ارزش (فروش ریال)	درصد خالص به فروش کل دارایی
سرمایه گذاری پاورتنسکی	۶۶۶۸۳۰۰۹۰	۶۰۸۸۸۰۰۰۰۰	۴۸۱۰۷۹۰۰۰۰	۳۳۱۸۰۰	۳۱۱۱۶۰۰۰۰۰	۳۳۱۸۰۰	۱۰۰٪
سرمایه گذاری غدیر	۴۸۰۶۶۶۸۱۰	۴۰۸۸۸۰۰۰۰۰	۳۰۹۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۹۰	۳۰۹۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۹۰	۱۰۰٪
	۱۲۵۸۴۹۷۹۰۰	۱۰۱۷۶۸۰۰۰۰۰	۷۹۰۰۷۹۰۰۰۰		۷۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۹۰۰	
سرمایه گذاری							
سرمایه گذاری سایر	۲۰۴۴۸۵۲۰۰	۲۰۴۴۸۵۲۰۰۰	۱۵۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۳۳۸۴۹۰۰۰۰	۳۳۸۴۹۰۰	۱۰۰٪
	۲۰۴۴۸۵۲۰۰	۲۰۴۴۸۵۲۰۰۰	۱۵۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۳۳۸۴۹۰۰۰۰	۳۳۸۴۹۰۰	۱۰۰٪
سیمان و گچ							
سیمان شاهرود	۱۳۹۰۰۸۱۸۰	-	-	۱۰۰٪	۲۰۴۴۹۰۰۰۰	۲۰۴۴۹۰۰۰	۱۰۰٪
	۱۳۹۰۰۸۱۸۰	-	-		۲۰۴۴۹۰۰۰۰	۲۰۴۴۹۰۰۰	
صحت نسبی و حقیقی							
نسبت	۲۵۸۵۷۶۳۰	۲۰۴۴۹۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۷۲۴۰۰۰	۳۰۰٪	۲۷۵۱۰۸۱۰۰	۲۷۵۱۰۸۱۰۰	۱۰۰٪
	۲۵۸۵۷۶۳۰	۲۰۴۴۹۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۷۲۴۰۰۰	۳۰۰٪	۲۷۵۱۰۸۱۰۰	۲۷۵۱۰۸۱۰۰	۱۰۰٪
ملکات و مستغلات							
آرام به	۳۳۸۵۷۶۳۰	-	-	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
سرمایه گذاری مسکن خداد	۳۳۸۵۷۶۳۰	-	-	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
افزود							
نوسازی و ساختمان غیران	۱۵۸۳۸۳۰۰	-	-	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
	۱۵۸۳۸۳۰۰	-	-		۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	
محصولات آبیایی							
پتروشیمی پردیس	۷۵۸۶۱۸۲۵۰	-	-	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
پتروشیمی خارک	۷۵۸۶۱۸۲۵۰	-	-	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
	۷۵۸۶۱۸۲۵۰	-	-		۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	
سنگهای برلی							
سنگ - ایران ترانسکو	۸۵۹۱۳۳۷۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
ایران ترانسکو	۱۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪
	۲۰۹۷۷۷۰۰۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰		۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	
جمع کلی	۱۱۱۶۰۰۰۰۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪	۳۳۸۵۷۶۳۰	۳۳۸۵۷۶۳۰	۱۰۰٪



صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده بانکی بشرح زیر است:

خالص ارزش فروش ۸۰/۴/۱۵ (ریال)	خالص ارزش فروش ۹۰/۱۰/۱۵ (ریال)	پایه تمام شده (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	برج سده (ریال)	تاریخ سرمایه (ریال)	اوراق گواهی سپرده بانکی کشوری هسته تفصیل (ریال) سده نامی و قیمت اوراق
-	۳۵۷,۳۸۰,۲۸۰	۹,۳۱۴,۴۶۸	۱,۳۸۰,۹۶۰,۳۵۷	۱,۳۸۰,۹۶۰,۳۵۷	۸۱۵	۹۰/۱۰/۱۵	
-	-	(۱,۱۲۸,۵۶۸)	-	-	-	-	-
-	۳۵۷,۳۸۰,۲۸۰	۸۸۶,۳۴۲	۱,۳۸۰,۹۶۰,۳۵۷	۱,۳۸۰,۹۶۰,۳۵۷	-	-	-
-	۳۵۷,۳۸۰,۲۸۰	۹,۳۱۴,۴۶۸	۱,۳۸۰,۹۶۰,۳۵۷	۱,۳۸۰,۹۶۰,۳۵۷	-	-	-

۷- حسابهای دریافتی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۵ ۱۳۹۰/۴/۱۵

حسابهای دریافتی تجاری	تفصیل شده	تاریخ تفصیل	تاریخ تسلیف و تفصیل شده	تفصیل شده	تاریخ تسلیف
سود سهام دریافتی	۹۳۲,۹۷۲,۴۵۵	۳۰	۴,۴۱۳,۰۴۳	۹۳۸,۵۵۹,۹۱۲	۷۶۰,۳۵۶,۴۶۳
سود دریافتی سرمایه های شرکتی	۳۶۲,۱۰۷	۶	۳۶۱,۷۴۵	۳۵۱	۳۱۵,۴۶۸
جمع حسابهای دریافتی تجاری	۹۳۳,۳۳۵,۰۶۳		۵,۷۷۴,۲۹۱	۹۳۸,۵۶۰,۲۶۱	۱,۲۴۱,۳۶۱
حسابهای دریافتی از سرمایه گذار				۱۵,۳۴۶	۱۴,۲۴۲
جمع کل			۴,۷۷۴,۲۹۱	۹۳۸,۵۷۶,۵۱۷	۷۶۰,۳۷۵,۸۹۳

۸- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

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

۱۳۹۰/۱۰/۱۵ (ریال)	۱۳۹۰/۰۴/۱۵ (ریال)
۳,۹۵۲,۳۸۸	۲,۹۴۹,۰۵۱
۴۹,۸۸۸,۹۵۷	۹۹,۷۲۶,۰۲۷
۵۳,۸۴۱,۳۴۵	۱۰۲,۶۷۵,۰۷۸

مخارج تأسیس

بابت ابوتیان نرم افزار صندوق

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد و بانک:

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

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۰	۰	حساب جاری بانک پاسارگاد
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۱۱۰,۶۹۰,۳۴۶	حساب پشتیبان پاسارگاد (۲۱-۷۷۰۶۶۰-۸۱۰-۳۰۷)
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۱۱۰,۶۹۰,۳۴۶	جمع

۱۰- حساب جاری کارگزاران

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

نام شرکت کارگزاری	گردش بدهکار ریال	گردش بستانکار ریال	مانده پایان دوره ریال	مانده پایان دوره ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۱۶۴,۰۷۷,۵۵۶	۱۶۲,۶۴۷,۲۸۶	۱۴۳,۰۳۰,۸۹۰	۸۰,۷۴۷,۸۹۶
جمع	۱۶۴,۰۷۷,۵۵۶	۱۶۲,۶۴۷,۲۸۶	۱۴۳,۰۳۰,۸۹۰	۸۰,۷۴۷,۸۹۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱۱- ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده:

ذخایر هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	
ریال	ریال	
۱۴۲,۶۳۱,۳۷۹	۲۵۲,۸۹۶,۳۵۸	ذخیره کارمزد مدیر
۳۵,۴۲۹,۶۵۷	۶۲,۶۰۵,۹۵۶	ذخیره کارمزد متولی
۷۹,۳۳۹,۴۱۶	۱۴۰,۵۵۵,۰۶۷	ذخیره کارمزد ضامن
۲۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۸,۳۰۱,۳۶۱	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۱۳,۲۸۹,۵۰۷	۲۳,۵۲۷,۴۵۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲	۵۱۹,۸۸۶,۱۹۷	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۱,۹۶۰,۰۰۰	۳,۲۳۰,۰۰۰	اعتیالات مدیر بابت صندوق / ابطال
۲۱۷,۱۳۶,۰۲۹	۲۱۷,۱۳۶,۰۲۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۹,۰۹۶,۰۲۹	۲۲۰,۳۵۶,۰۲۹	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	
ریال	ریال	
—	۸۸۵,۴۱۳,۳۱۶	حسابهای پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
—	(۱۶۵۶)	حسابهای پرداختی بابت مبلغ واریزی یا صندوق
—	۸۸۵,۴۰۶,۷۶۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱۴- سایر حسابهای پرداختی:

سایر حسابهای پرداختی شرح زیر می باشد:

نام پرداختی	۱۳۹۰/۱۰/۱۵	۱۳۹۰/۴/۱۵
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
۳۵,۱۰۰,۰۰۰	-	
جمع	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۵- خالص دارایی ها:

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۸۷۵۲	۱۲,۳۳۲,۴۶۵,۸۰۲	۶۴۵۴	۸,۶۶۶,۳۴۲,۴۲۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰۰۰	۱۴,۰۰۹,۳۳۲,۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۷۵۲	۱۳,۷۴۲,۷۹۵,۸۰۲	۷۴۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	پایه‌تحت	
ریال	ریال	ریال	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۳,۵۷۱,۶۵۹,۹۹۶	۶,۰۰۰,۷۴۱,۳۷۵	(۱,۱۸۹,۳۷۰,۳۹۷)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
۱۱۴,۹۴۳,۶۰۸	۹,۷۸۲,۲۰۴	۹۷۸,۳۶۸,۰۶۹	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار مالی
	-	۱۴,۱۵۵,۴۷۰		
۳,۶۸۶,۶۰۳,۶۰۴	۶,۱۰۰,۵۲۲,۵۷۷	(۱۹۷,۱۴۴,۲۸۸)		

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نوع سهام	تعداد سهام باقیمانده	بهای تمام شده (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
سهام عادی شرکتی دولتی	۱۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۷۱۰	۹,۹۲۰,۷۱۰
سهام عادی شرکتی خصوصی	۲۶,۳۰۰	۶۷,۲۱۰,۳۸۲	۱۲,۱۲۰,۹۸۲
سهام شرکت دولتی	۱۱۶,۷۳۹	۶۱,۳۶۸,۲۱۱	۱۷,۲۶۷,۲۸۶
سهام شرکت خصوصی	۳,۰۰۰	۶,۳۹۰,۵۹۵	۶,۳۹۰,۵۹۵
سهام شرکت دولتی و دولتی خصوصی	۱۶,۵۴۷	۱۵۰,۰۹۷,۸۷۹	۱۵۰,۰۹۷,۸۷۹
سهام دولتی	۲۲۰,۲۹۶	۱۲۴,۲۱۰,۸۲۵	۱۲۴,۲۱۰,۸۲۵
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۱۰,۰۰۰	-	۸,۲۵۰,۴۶۶
سهام دولتی	۱۱,۲۲۱	۷,۴۷۹,۵۷۶	۷,۴۷۹,۵۷۶
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۳۱,۷۸۶	۶,۷۵۹,۷۰۴	۶,۷۵۹,۷۰۴
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۵۷۹,۰۰۰	۱۰۱,۷۹۴,۷۹۸	۱۰۱,۷۹۴,۷۹۸
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۱۱,۰۰۰	۱۲,۳۱۵,۴۹۴	۱۲,۳۱۵,۴۹۴
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۱۴,۴۹۹	۶۱۶,۹۶۷	۶۱۶,۹۶۷
سهام دولتی و دولتی خصوصی	-	-	۳,۷۴۶,۷۲۰
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۲۳۹,۷۰۰	۲۰۲,۱۶۰,۲۲۷	۱۵۵,۳۴۵,۹۸۷
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۸۰,۶۲۶	۱۵۳,۱۴۲,۷۷۹	۱۲۸,۹۹۹,۷۵۲
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۴۷,۱۵۰	-	۲۶,۴۴۵,۳۳۶
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۳۰,۰۰۰	۱۹,۹۸۰,۶۲۸	۱۹,۹۸۰,۶۲۸
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۳,۸۱۸	-	۳,۸۱۸
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۱۵,۰۰۰	۵۸,۳۳۷,۶۳۷	۵۸,۳۳۷,۶۳۷
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۳۸۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۸,۶۷۲	۱۰,۹۷۸,۶۷۲
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۲۷,۹۵۵	-	۱۴,۲۵۴,۲۹۳
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۶۵,۰۰۰	۶,۸۲۹,۹۷۲	۶,۸۲۹,۹۷۲
سهام دولتی و دولتی خصوصی	۱۷۹,۰۰۰	۱۰,۸۲۵,۶۵۵	۱۰,۸۲۵,۶۵۵
سهام دولتی و دولتی خصوصی	-	-	۱۸۹,۳۴۰,۳۹۷



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۲-۱۶- سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر است:

نام سهام	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۵
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
مؤید برای حق تقدم	۱۷۸,۲۷۸,۶۴۹	۹,۷۸۲,۶۰۲	۱۱۳,۶۶۳,۶۰۸
جمع	۱۷۸,۲۷۸,۶۴۹	۹,۷۸۲,۶۰۲	۱۱۳,۶۶۳,۶۰۸

۱۷- سود اوراق بهادار

سود شرکت‌های بورسی	یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵
		(ریال)	(ریال)	(ریال)
سود اوراق مشارکت	۱۷-۱	۴۰,۱۷۰,۴۰۴	۱۷۸,۱۰۴,۰۰۰	۷۸۴,۷۴۹,۴۰۰
جمع		۱۱۴,۶۳۴,۰۵۸	۱۲,۶۵۹,۰۶۹	۳۵,۷۸۰,۰۰۸
		۵۱,۶۳۸,۶۴۲	۱۹,۰۰۶,۳۶۹	۸۲۸,۵۴۵,۳۵۸

۱-۱۷- سود سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل جمع	سود سهام (ریال)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹۰/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۹۰/۰۴/۱۵
سرمایه گذاری تو کگلاد	۱۳۹۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۹/۱۰/۱۵	۹۰/۰۴/۱۵
انجمن خوشنوی	۱۳۹۰/۰۲/۲۷	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
میت	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۷	۱۵,۳۴۹,۹۵۵	-	-
گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۵	۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
تولنی پارس	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	۹,۶۳۹,۰۰۰	-	-
پالایش نفت اهواز	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۲	۱۵,۳۴۹,۹۹۹	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
شنگ شنگ	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	-
مظاری شمال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰
سیمه پارسا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
آتی پ	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	۱۳۹۰/۰۲/۱۳	۲۵,۷۵۰,۰۰۰	-	-
سود تراستی سایر شرکت‌های بورسی			-	۹۷,۳۵۴,۰۰۰	۷۰/۰۲/۱۵
جمع			۴۰,۱۷۰,۴۰۴	۱۷۸,۱۰۴,۰۰۰	۷۸۴,۷۴۹,۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵
ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۹۷,۵۱۳	۳۵,۵۶۲,۸۱۵	۵۷,۳۷۵,۰۲۹
۱۴,۳۹۷,۵۷۲	۳۵,۵۶۲,۸۱۵	۵۷,۳۷۵,۰۲۹

سود سپرده بانک پاسارگاد

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۷۹,۶۲۱,۱۹۸	۴۲۴,۵۳۹,۵۵۸	(۳۱,۵۶۶,۴۵۵)	سود (زیان) تحقق از تغییر قیمت سهام
(۳۵,۴۱۴,۷۱۸)	-	-	سود (زیان) تحقق از تغییر قیمت حق تقدم
۱۶,۹۱۱,۸۲۷	(۲,۳۶۰,۸۴۹)	(۳۱,۲۱۸,۵۳۷)	تغییر سود سهام پرداختی
(۳۵۹)	(۲,۵۸۱)	(۵۳۲)	تغییر سود پلیر
(۱۴۸,۵۶۸)	(۳۹,۵۴۸)	-	تغییر اوراق بهادار ثابت
۸۸۶,۴۲۲	(۶,۳۶۶,۴۰۰)	-	سود (زیان) تحقق از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۲۵	-	-	سود
۴۴۱,۸۵۵,۸۳۷	۴۱۱,۶۰۷,۱۷۹	(۱۱,۸۸۷,۲۸۶,۰۵۴)	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۱-۱- سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام شرح زیر است:

سهام	تعداد سهام	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت
ایران	۶۴,۰۰۰	۱۶,۰۹۴,۸۸۵
ترتباطات سبز ایران	۱۵,۰۰۰	۳۷,۰۲۵,۹۴۳
ایران لیکام	۱۱,۷۴۸	۸,۱۲۴,۸۶۹
ایران ترانسکو	۳۱,۷۸۶	۷۸,۱۵۸,۸۳۱
ایران خودرو	۳۰,۶۴۰	۸۱۹,۹۷۴
بانک پاسارگاد	۲۸۱,۰۰۰	۳۳,۶۹۹,۳۷۰
بانک ملت	۴۷۱,۵۰۰	۱۱,۸۲۳,۶۳۵
پتروشیمی پردیس	۲۷,۶۹۵	۴۳,۹۸۹,۲۷۳
پتروشیمی خازک	۲۸,۹۳۱	۴۳,۹۳۳,۸۱۸
ت - ایران ترانسکو	۲۰,۳۵۸	۱۴,۰۴۲,۸۴۳
ت - تجارت الکترونیک پارسین	۵,۵۲۸	۴۹,۳۶۳,۶۶۱
ت - نوکا فولاد	۲۰,۰۰۰	۳,۰۱۳,۲۸۵
تجارت الکترونیک پارسین	۴,۸۱۸	۹,۵۴۱,۱۳۷
نوکا فولاد	۱۰,۰۰۰	۴,۸۷۵,۶۹۳
خطاری شمال	۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۵۲,۷۴۷
خدمات تئورماتیک	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۲۸۰
داد پردازی ایران	۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۳۶۰
داروبخش	۱۴,۰۰۰	۵,۸۸۰,۱۷۰
داروسازی ایران‌خان	۱۰,۰۰۰	۳,۵۵۹,۹۱۶
رایان سایا	۲۲۷,۳۹۶	۶۷,۹۱۷,۲۶۱
زانیاد	۶۸,۳۰۰	۸,۵۰۰,۱۱۳
سرمایه گذاری بازگشتی	۲۴۳,۷۳۵	۶۴,۳۹۴,۷۸۹
سرمایه گذاری سایا	۸۰,۶۷۶	۲۶,۱۹۹,۰۷۲
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۶,۰۰۰	۴۳,۰۴۹,۰۹۹
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۷۹,۱۰۰	۶,۵۵۶,۹۸۴
سیمان شاهوود	۵۰,۰۰۰	۸,۴۵۶,۹۰۷
فولاد مبارکه اصفهان	۳۶۹,۷۰۰	۴,۴۲۰,۷۲۷
گروه بهمن	۵۷۹,۰۰۰	۱۹۰,۹۳۰,۵۱۰
مینا	۱۱۶,۵۶۶	۳۷,۸۸۰,۱۲۳
مخابرات ایران	۱۱۶,۷۳۹	۱۴,۸۴۵,۴۲۹
نفت پارسی	۱۴,۶۱۹	۱۱,۱۸۸,۵۳۳
نوسازی و ساختمان تهران	۱۰۶,۰۰۰	۷,۰۰۰,۱۷۰

۴۷۹,۶۳۱,۱۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۴۰- هزینه‌های کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۴۲,۶۳۱,۳۷۹	۵۷,۳۰۷,۶۰۳	۱۱۳,۷۵۴,۰۱۸	کارمزد مدیر
۳۵,۴۳۹,۶۵۷	۱۵,۰۸۷,۰۱۳	۳۷,۲۸۸,۵۵۵	کارمزد متولی
۷۹,۳۳۹,۴۱۶	۳۱,۸۳۷,۴۶۶	۶۱,۵۸۷,۳۸۳	کارمزد صامن
۳۵,۶۶۸,۴۹۳	۱۲,۶۰۲,۷۱۳	۱۳,۳۰۱,۳۶۱	حق الزحمه حسابرس
۱۳,۲۸۹,۵۰۷	۵,۶۶۱,۴۵۱	۱۰,۲۸۰,۰۴۳	هزینه تصفیه
۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲	۱۲۲,۴۹۶,۳۴۳	۲۳۵,۳۱۱,۳۶۰	جمع

۴۱- سایر هزینه‌ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۵	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۷,۹۹۲,۷۰۸	۴,۰۱۸,۱۹۲	۴,۰۱۸,۱۹۳	هزینه تأسیس
۱۰۰,۳۳۳,۹۷۴	۵۰,۴۱۱,۰۳۳	۵۰,۴۱۱,۰۳۳	هزینه آبنومان
۳۵,۸۴۵,۱۰۸	۳۲۵,۸۷۳,۴۵۸	۱۴۰,۶۴۴,۹۴۵	هزینه کارمزد کارگزار
۳۶,۴۶۵,۳۵۲	۲۰۵,۹۷۳,۸۱۹	۱۴۸,۷۴۷,۳۰۰	هزینه مالیات معاملات سهام
۸۴,۰۳۷۷,۰۴۱	۴۸۶,۲۷۶,۵۰۱	۳۲۳,۸۰۱,۳۶۹	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۰

۲۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰۰۰۰	۱۰۰
ضامن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک رفاه	ضامن صندوق			

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	فروش سهام	خرید سهام	حائده (بدهی) / طلب
			ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱۶۳,۶۲۸,۶۵۴	۱۶۴,۰۷۷,۵۵۶	۱,۴۴۰,۳۰۹,۰۰۴

کارگزاران

۲۵- 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.

