

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱ 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
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 برگیرنده 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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
.....	مهدی الهی	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
.....	کوروش جمشیدی	موسسه حسابرسی قواعد	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

<u>۱۳۹۰/۴/۱۵</u>	<u>۱۳۹۱/۰۱/۱۴</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
<u>دارایی‌ها:</u>			
۹,۹۱۲,۹۰۵,۹۰۷	۱۲,۴۲۱,۳۸۳,۱۱۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی
۷۶۰,۳۷۵,۸۹۳	۱,۱۰۹,۰۹۳,۵۶۱	۶	حسابهای دریافتنی
۱۰۷,۶۷۵,۰۷۸	۲۷,۵۱۰,۲۹۷	۷	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۸۸,۶۶۸,۷۰۳	۸	موجودی نقد و بانک
۸۰,۷۴۷,۸۹۶	۶۲۷,۱۰۰,۳۳۰	۹	حساب جاری کارگزاران
۱۰,۹۱۶,۹۳۹,۵۹۸	۱۴,۲۷۳,۷۵۶,۰۰۴		جمع دارایی ها
<u>بدهی‌ها:</u>			
۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲	۶۳۳,۷۸۵,۷۹۳	۱۰	ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۲۱۹,۰۹۶,۰۲۹	۲۲۰,۴۵۶,۰۲۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۶۹۳,۸۹۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر حسابهای دریافتنی
۵۱۴,۷۵۴,۳۸۱	۸۸۹,۹۳۵,۷۱۲		جمع بدهی‌ها
۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۵	۱۳,۳۸۳,۸۲۰,۲۹۲	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۳۷۳,۸۳۷	۱,۴۲۹,۷۴۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۰۵۰,۴۶۵,۰۸۹)	۲,۳۵۳,۱۳۱,۸۳۶	۳,۶۸۶,۸۲۸,۸۵۴
سود اوراق بهادار	۱۶	۷۵۲,۲۶۷,۶۹۳	۲۴۰,۱۲۴,۸۸۸	۸۲۸,۵۴۵,۲۸۸
سود سپرده و گواهی بانکی	۱۷	۲۲,۴۷۹,۴۴۷	۵۵,۶۲۰,۶۱۲	۵۷,۳۷۵,۰۲۹
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر دارائیه‌ها	۱۸	۱,۱۵۹,۳۳۸,۶۲۱	۱,۰۶۱,۹۴۶,۲۲۳	(۱,۰۸۷,۲۸۶,۰۵۴)
جمع درآمدها		۸۸۳,۶۲۰,۶۷۲	۳,۷۱۰,۸۲۳,۵۵۹	۳,۴۸۵,۴۶۳,۱۱۷
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۳۳۹,۱۱۰,۸۵۶	۱۹۳,۱۱۵,۴۲۶	۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲
سایر هزینه‌ها	۲۰	۸۰,۴۶۰,۵۹۲	۶۳۰,۴۷۱,۵۸۱	۸۳۱,۵۵۱,۳۱۱
هزینه کارمزد معاملات		۳۲۸,۲۷۴,۰۰۰	-	-
هزینه مالیات معاملات		۳۰۶,۱۷۹,۰۳۴	-	-
جمع هزینه‌ها		۱,۰۵۴,۰۲۴,۴۸۲	۸۲۳,۵۸۷,۰۰۷	۱,۱۲۷,۲۰۹,۶۶۳
سود(زیان) خالص		(۱۷۰,۴۰۳,۸۱۰)	۲,۸۷۹,۴۶۱,۶۰۸	۲,۳۵۸,۲۵۳,۴۵۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاران) اول دوره	۷۴۵۴	۵,۷۷۴,۳۰۹,۷۳۰	۵,۷۷۴,۳۰۹,۷۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۷۰۶۵	۳,۱۳۷,۴۹۹,۱۶۸	۴,۳۳۵,۴۶۱,۷۸۱
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی روز	(۵۱۵۸)	(۱,۶۴۹,۹۳۹,۶۳۲)	(۲,۳۲۷,۴۴۵,۵۳۷)
سود(زیان) خالص دوره	-	۲,۸۷۹,۴۶۱,۶۰۸	۲,۳۵۸,۲۵۳,۴۵۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۹۳۶۱	۱۰,۱۴۱,۳۳۰,۸۷۴	۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

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 نیل به این هدف، صندوق در زمینه های زیر سرمایه گذاری می نماید:

- 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 باخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران

- هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات 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 - بلوار بهاران - خیابان ۲۳ - شماره ۱۴- طبقه دوم-واحدهای ۷ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

۲ + - اطلاع‌رسانی

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-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:

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

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 ۲۳ - شماره ۱ - طبقه اول - واحدهای ۵ و ۶.

متولی صندوق، **مؤسسه 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 می باشد؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهبین است 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 سهروردی 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 رویه‌های حسابداری

۱-۴ 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.

۱-۴-۱- **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 سهم؛ 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.

۲-۴-۱- **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.

۳-۴-۱- **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 همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

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 به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 ۳۰ 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 کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای 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

۴-۴-۴- 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 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 نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

۵-۱. سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۱/۱۵		۱۳۹۱/۰۱/۱۴			
درصد خالص به	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فروش کل دارایی	(ریال)	(ریال)	به فروش کل	(ریال)	(ریال)
بانکها و نهادهای مالی					
دارایی					
%۴	۱,۰۷۸,۵۳۷,۰۸۵	۴۷۴,۲۲۹,۴۴۳	%۲	۲,۹۷۳,۵۹۵,۹۷۹	۱۸۸,۳۵۳,۷۹۸
	۱,۰۷۸,۵۳۷,۰۸۵	۴۷۴,۲۲۹,۴۴۳		۲,۹۷۳,۵۹۵,۹۷۹	۱۸۸,۳۵۳,۷۹۸
بانک ملت					
پست و مخابرات					
%۶	۳,۳۳۹,۹۹۱,۷۲۴	۶۰۶,۲۹۶,۳۴۶	%۳	۴,۹۱۴,۸۸۵,۱۸۹	۳۲۸,۲۰۲,۰۳۹
	۳,۳۳۹,۹۹۱,۷۲۴	۶۰۶,۲۹۶,۳۴۶		۴,۹۱۴,۸۸۵,۱۸۹	۳۲۸,۲۰۲,۰۳۹
مخابرات ایران					
خودرو و قطعات					
%۲	۳,۱۷۸,۸۴۹,۲۶۵	۱۶۸,۴۴۸,۶۴۲	%۰.۵	۴,۰۶۵,۴۷۴,۶۳۷	۵۹,۴۳۶,۴۴۰
	۳,۱۷۸,۸۴۹,۲۶۵	۱۶۸,۴۴۸,۶۴۲		۴,۰۶۵,۴۷۴,۶۳۷	۵۹,۴۳۶,۴۴۰
ایران خودرو					
قندوشکر					
-	-	-	%۲	۱۹۸,۷۰۱,۸۲۱	۲۴۸,۸۵۱,۰۹۸
قند اصفهان					
-	-	-	%۱	۸۱,۵۳۹,۹۶۸	۱۰۷,۰۹۱,۳۷۲
قند پیرانشهر					
-	-	-	%۱	۲۱۸,۶۰۹,۸۷۷	۱۸۵,۴۵۲,۸۴۹
قند شیرین خراسان					
-	-	-	%۱	۹۹,۵۴۴,۸۴۸	۱۰۲,۴۷۰,۰۲۰
قند مرو دشت					
-	-	-		۵۹۸,۳۹۶,۵۱۴	۶۴۳,۸۶۵,۳۳۹

بانکها و نهادهای مالی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد خالص به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد خالص به
دارو	(ریال)	(ریال)	فروش کل دارایی	(ریال)	(ریال)	فروش کل دارایی
داروپخش	۹۹,۱۶۸,۹۴۲	۳۴۲,۳۹۰,۷۴۷	٪۱	-	-	-
	۹۹,۱۶۸,۹۴۲	۳۴۲,۳۹۰,۷۴۷		-	-	
رایانه و فعالیتهای وابسته						
ت - تجارت الکترونیک پارسین	۴۹,۳۶۳,۶۶۱	۰	٪۰,۵	۴۸,۲۶۲,۳۳۴	۰	-
	۴۹,۳۶۳,۶۶۱	۰		۴۸,۲۶۲,۳۳۴	۰	
فلزات اساسی						
فرآوری مواد معدنی	۸۶۹,۱۳۸,۵۷۹	۹۹۵,۰۷۷,۹۰۳	٪۷	-	-	۰
فولاد خوزستان	۱,۳۲۳,۶۴۸,۰۵۱	۳,۳۱۶,۹۲۵,۹۴۷	٪۱۱	-	-	-
	۲,۱۹۲,۷۸۶,۶۳۰	۴,۳۱۲,۰۰۳,۸۵۰		-	-	-
بانکها و نهادهای مالی						
توکا فولاد	۲۸,۷۱۱,۴۸۷	۳۸۳,۱۳۳,۰۲۲	٪۰,۵	-	-	-
	۲۸,۷۱۱,۴۸۷	۳۸۳,۱۳۳,۰۲۲		-	-	-
سایر مالی						
رلیان سایپا	۳۲۸,۳۲۶,۳۹۵	۳,۵۶۶,۴۲۴,۸۶۲	٪۳	۲۵۳,۶۱۳,۱۸۷	۱,۳۰۰,۶۴۶,۲۶۸	٪۲
	۳۲۸,۳۲۶,۳۹۵	۳,۵۶۶,۴۲۴,۸۶۲		۲۵۳,۶۱۳,۱۸۷	۱,۳۰۰,۶۴۶,۲۶۸	
چند رشته ای صنعتی						
سرمایه گذاری غدیر	۹۹۷,۸۲۳,۶۴۲	۶,۴۷۱,۴۲۵,۰۰۶	٪۸	۱,۰۹۱,۳۹۳,۹۴۸	۵,۳۱۸,۰۷۱,۴۱۳	٪۱۰
سرمایه گذاری اعتبار ایرانیان	۹۴,۹۴۰,۰۰۰	۵۸۲,۲۶۸,۹۶۶	٪۰,۵	-	-	-
	۱,۰۹۲,۷۶۴,۵۴۲	۷,۰۵۳,۶۹۳,۹۷۲		۱,۰۹۱,۳۹۳,۹۴۸	۵,۳۱۸,۰۷۱,۴۱۳	
استخراج کانه های فلزی						
توسعه معادن روی	۹۲۷,۲۵۹,۲۹۹	۱,۱۹۵,۴۸۳,۳۵۸	٪۷	-	-	-
معادن و فلزات	۷۲۴,۵۷۵,۵۹۸	۱,۴۹۴,۱۷۰,۹۸۵	٪۶	-	-	-
	۱,۶۵۱,۸۳۴,۸۹۷	۲,۶۸۹,۶۵۴,۳۴۳		-	-	-
صنعت فنی و مهندسی						
مپنا	۶۵۱,۸۲۷,۸۷۷	۳,۴۳۱,۶۴۹,۶۱۴	٪۵	۱۷۸,۷۲۴,۲۹۲	۲,۱۲۳,۰۵۸,۱۸۴	٪۲
	۶۵۱,۸۲۷,۸۷۷	۳,۴۳۱,۶۴۹,۶۱۴		۱۷۸,۷۲۴,۲۹۲	۲,۱۲۳,۰۵۸,۱۸۴	

بانکها و نهادهای مالی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد خالص به	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد خالص به
املاک و مستغلات	(ریال)	(ریال)	فروش کل دارایی	(ریال)	(ریال)	فروش کل دارایی
آس پ	۸۳۱,۳۰۹,۶۲۲	۲,۰۵۱,۱۸۵,۰۸۹	۶٪	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	۶۰,۰۲۸,۵۱۳,۴	۱,۸۴۹,۹۹۲,۶۰۰	۵٪	-	-	-
شمال شرق						
سامان گستر اصفهان	۲۰,۰۶۱,۴۲۱,۷	۲۰۳,۸۲۳,۱۹۶	۲٪	-	-	-
	۱,۷۳۲,۲۰۸,۹۷۳	۴,۱۰۵,۰۰۰,۸۸۵		-	-	-
محصولات شیمیایی						
پتروشیمی پردیس	۲,۲۳۷,۹۴۲,۱۴۹	۳,۵۵۸,۱۰۰,۲۷۵	۱۷.۵٪	-	-	-
پتروشیمی شیراز	۲۴۶,۷۳۰,۵۴۶	۲۵۰,۲۴۲,۲۹۵	۲٪	-	-	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	۸۸۵,۰۳۸,۲۷۰	۱,۱۹۸,۳۹۷,۵۸۹	۷٪	-	-	-
	۳,۳۶۹,۷۱۰,۹۶۵	۵,۰۰۶,۷۴۰,۱۵۹				
دستگاههای برقی						
ایران ترانسفو	۱۰۴,۸۲۱,۱۲۸	۱,۶۵۶,۴۲۱,۲۴۷	۰.۵٪	۲٪	۱,۵۹۷,۹۴۶,۷۳۶	۲۰۴,۲۱۰,۳۴۰
	۱۰۴,۸۲۱,۱۲۸	۱,۶۵۶,۴۲۱,۲۴۷			۱,۵۹۷,۹۴۶,۷۳۶	۲۰۴,۲۱۰,۳۴۰
جمع کل	۱۲,۴۲۱,۳۸۳,۱۱۳	۴۵,۰۹۹,۴۶۵,۰۲۰		۳۹,۰۳۹,۴۱۲,۹۳۹	۹۹۱,۲۹۰,۵۹۰,۹۰۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتنی

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ ۱۳۹۰/۴/۱۵	دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	تفاوت مبلغ اسمی و تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حسابهای دریافتنی تجاری
تنزیل شده	تنزیل شده				
۷۶۰,۰۴۵,۴۶۳	۱,۱۰۹,۰۷۷,۰۶۷	۵,۰۸۵,۹۴۸	۲۰	۱,۱۱۴,۱۶۳,۰۱۵	سود سهام دریافتنی
۲۱۵,۶۸۸	۲۴۸	۲۵۴,۶۴۳	۶	۲۵۴,۸۹۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۷۶۰,۲۶۱,۱۵۱	۱,۱۰۹,۰۷۷,۳۱۵	۵,۳۴۰,۵۹۱		۱,۱۱۴,۴۱۷,۹۰۶	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۱۴,۷۴۲	۱۶,۲۴۶	-			حسابهای دریافتنی از سرمایه گذار
۷۶۰,۲۷۵,۸۹۳	۱,۱۰۹,۰۹۳,۵۶۱	۵,۳۴۰,۵۹۱			جمع کل

۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی :

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

تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۵	تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
۷,۹۴۹,۰۵۱	۲,۰۳۰,۹۵۴	مخارج تأسیس
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۲۵,۴۷۹,۳۴۴	بابت آبونمان نرم افزار صندوق
۱۰۷,۶۷۵,۰۷۸	۲۷,۵۱۰,۳۹۷	جمع

۸- موجودی نقدوبانک:

موجودی نقدوبانک صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۵	تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	
(ریال)	(ریال)	
.	.	حساب جاری بانک پاسارگاد
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۸۸,۶۶۸,۷۰۳	حساب پشتیبان پاسارگاد (۲-۷۷۰۶۶۰-۸۱۰-۳۰۷)
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۸۸,۶۶۸,۷۰۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

9- حساب جاری کارگزاران

حساب جاری کارگزاران به تفکیک هرکارگزار 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	۲۱۱,۳۸۱,۴۳۱,۰۶۶	۲۱۰,۷۵۴,۳۳۰,۷۳۶	۶۲۷,۱۰۰,۳۳۰	۸۰,۷۴۷,۸۹۶
جمع	۲۱۱,۳۸۱,۴۳۱,۰۶۶	۲۱۰,۷۵۴,۳۳۰,۷۳۶	۶۲۷,۱۰۰,۳۳۰	۸۰,۷۴۷,۸۹۶

10- ذخایر هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده :

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	
۳۱۲,۰۶۷,۵۲۷	۱۴۲,۶۳۱,۲۷۹	ذخایر کارمزد مدیر
۷۵,۵۲۸,۹۲۲	۳۵,۴۲۹,۶۵۷	ذخیره کارمزد متولی
۱۷۲,۲۸۱,۹۲۲	۷۹,۲۳۹,۴۱۶	ذخیره کارمزد ضامن
۴۵,۵۳۴,۲۵۷	۲۵,۰۶۸,۴۹۳	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۲۸,۳۷۳,۱۶۵	۱۳,۲۸۹,۵۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۶۳۳,۷۸۵,۷۹۳	۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲	جمع

11- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۳,۳۲۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۲۱۷,۱۳۶,۰۲۹	۲۱۷,۱۳۶,۰۲۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۲۰,۴۵۶,۰۲۹	۲۱۹,۰۹۶,۰۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

12- بدهی به سرمایه گذاران :

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۱/۱۴	
ریال	ریال	
۰	۶۹۵,۵۴۶	حسابهای پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶۵۶)	(۱۶۵۶)	حسابهای پرداختنی بابت مبلغ واریزی با صدور
(۱۶۵۶)	۶۹۳,۸۹۰	جمع

13- سایر حسابهای پرداختنی:

سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۱/۱۴	نام پرداختنی
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی بابت واریزی نامشخص
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

14- خالص دارایی ها:

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

۱۳۹۰/۴/۱۵		۱۳۹۱/۰۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸,۸۶۶,۷۴۲,۴۲۵	۶۴۵۴	۱۱,۹۵۴,۰۷۷,۲۹۲	۸۳۶۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۷۳,۸۳۷,۰۰۰	۱۰۰۰	۱,۴۲۹,۷۴۳,۰۰۰	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۵	۷۴۵۴	۱۳,۳۸۳,۸۲۰,۲۹۲	۹۳۶۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۲,۳۴۳,۳۴۹,۶۳۴	۳,۵۷۱,۸۶۵,۶۴۶	۱۶-۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۹,۷۸۲,۲۰۲	۱۱۴,۹۶۳,۲۰۸	۱۶-۲
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق واسط مالی	-	-	
۱۴,۵۸۳,۴۳۵	-	-	
(۱,۰۵۰,۴۶۵,۰۸۹)	۲,۳۵۳,۱۳۱,۸۳۶	۳,۶۸۶,۸۲۸,۸۵۴	

15-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

نام سهام	تعداد سهام باقیمانده	بهای تمام شده	سود (زیان) فروش
		(ریال)	(ریال)
سرمایه گذاری توکا فولاد	۱۰,۰۰۰	۹,۹۲۰,۷۱۰	۱,۶۷۵,۲۱۷
مخابرات ایران	۱۰۱,۶۹۱	۶۱,۷۰۲,۲۰۳	(۱۷,۶۰۱,۳۷۸)
ایران خودرو	۳۰,۶۴۰	۴۶,۲۱۹,۹۹۹	(۴۴,۵۷۵,۷۳۱)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳۱۷,۵۵۳	۱۷۸,۷۵۹,۷۳۶	(۱۷۸,۷۵۹,۷۳۶)
رایان سایبا	۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۴۰۰,۲۴۰	(۱۶۶,۶۸۲,۱۵۷)
سرمایه گذاری غدیر	۲۳۷,۰۰۰	۰	۷۵,۶۲۰,۶۳۵
ایران ترانسفو	۳۱,۷۸۶	۶,۷۵۹,۷۰۴	(۶,۷۵۹,۷۰۴)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۲۳,۰۰۰	۰	۳۶,۵۷۲,۱۸۳
توسعه معادن روی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۶۲۹,۹۶۶
فولاد خوزستان	۹۵,۰۰۰	۴۱,۹۸۹,۹۵۲	(۴۱,۹۸۱,۱۴۸)
بانک ملت	۱۲۲,۲۳۰	۱۴,۳۱۳,۷۳۵	۱۸,۷۲۵,۵۹۹
پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۰۰	۵۸,۹۷۲,۶۳۶	(۲,۹۹۸,۵۳۹)
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۵۱,۰۰۰	۱۰,۸۲۵,۶۵۵	۲۹,۶۷۰,۹۲۷
آ س پ	۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۹,۹۷۲	۵۲,۳۴۸,۲۲۴
			(۱,۲۷۸,۷۰۵,۸۴۴)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

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

نام سهام	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ (ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵ (ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵ (ریال)
سود فروش حق تقدم	۲۱۳,۶۵۷,۳۳۰	۹,۷۸۲,۲۰۲	۱۱۴,۹۶۳,۲۰۸
جمع	۲۱۳,۶۵۷,۳۳۰	۹,۷۸۲,۲۰۲	۱۱۴,۹۶۳,۲۰۸

۱۶- سود اوراق بهادار

یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴ ریال	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵ ریال
سود شرکت‌های بورسی	۶۳۹,۸۹۴,۵۶۴	۱۹۳,۳۴۴,۰۰۰	۷۸۴,۷۶۴,۴۰۰
سود اوراق مشارکت	۱۱۲,۳۷۳,۱۲۹	۴۶,۷۸۰,۸۸۸	۴۶,۷۸۰,۸۸۸
جمع	۷۵۲,۲۶۷,۶۹۳	۲۴۰,۱۲۴,۸۸۸	۸۳۱,۵۴۵,۲۸۸

۱۶-۱ سود سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	سود سهام (ریال)	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۹۰/۴/۱۵
سرمایه گذاری توکافولاد	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۷/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰			-
ایران خودرو	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
مینا	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۵,۲۴۹,۹۵۵			
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	۶۳,۳۶۹,۵۴۰			
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۳۳,۴۸۵,۰۷۰			۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ارقام	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۱/۱۹	۵,۲۸۳,۴۵۰			
گروه بهمن	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰		۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
تولی پرس	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰			-
پالایشگاه نفت تبریز	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۹,۶۲۹,۵۵۰			-
پالایشگاه نفت اصفهان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰			-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	۱۵,۲۴۹,۹۹۹			-
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۵,۰۰۰,۰۰۰			-
بانک ملت	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۷,۶۰۰,۰۰۰			-
حقاری شمال	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۶,۴۰۰,۰۰۰		۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰
بیمه پارسیان	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰			-
آ س پ	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۸/۲۱	۲۵,۵۷۵,۰۰۰			-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱۳۶,۰۵۲,۰۰۰			-
سود دریافتی سایر شرکت‌های بورسی			-		۱۱۲,۵۹۴,۰۰۰	۶۰۱,۰۱۴,۴۰۰
جمع			۶۳۹,۸۹۴,۵۶۴		۱۹۳,۳۴۴,۰۰۰	۷۸۱,۷۶۴,۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

17- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵
۲۲,۴۷۹,۴۴۷	۵۵,۶۲۰,۶۱۲	۵۷,۳۷۵,۰۲۹
۲۲,۴۷۹,۴۴۷	۵۵,۶۲۰,۶۱۲	۵۷,۳۷۵,۰۲۹

سود سپرده بانک پاسارگاد

18- درآمد (هزینه) ناشی از نگهداری اوراق بهادار:

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۷۳,۰۰۷,۳۷۵	۱,۰۶۳,۸۷۱,۳۱۳	(۱,۰۶۵,۵۶۶,۵۸۵)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام ۱۷-۱
(۳۰,۰۴۷,۴۴۴)	-	-	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم
۱۶,۳۷۸,۸۷۸	(۱,۹۱۹,۳۴۹)	(۲۱,۷۱۸,۹۳۷)	تنزیل سود سهام دریافتی
(۲۴۸)	(۵,۷۴۱)	(۵۳۲)	تنزیل سود بانک
-	-	-	تنزیل اوراق با درآمد ثابت
-	-	-	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۶۰	-	-	سایر
۱,۱۵۹,۳۳۸,۶۲۱	۱,۰۶۱,۹۴۶,۲۲۳	(۱,۰۸۷,۲۸۶,۰۵۴)	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

۱-۱۷- سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام بشرح زیر است:

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت	مانده	سهام
۱۲,۷۳۷,۱۶۵	۲۰۰,۰۰۰	آس پ
(۴۸۳,۱۱۵)	۱۰۱,۶۹۱	مخابرات ایران
۸۲,۵۰۷,۷۶۳	۲۲۳,۰۰۰	معادن و فلزات
(۹۷,۱۹۱,۴۷۹)	۳۱,۷۸۶	ایران ترانسفو
(۵,۴۳۷,۶۵۵)	۳۰,۶۴۰	ایران خودرو
(۲۷,۳۶۰,۳۰۴)	۱۲۲,۲۳۰	بانک ملت
۱۱۵,۳۵۱,۱۱۷	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
(۳,۵۱۱,۷۴۹)	۸۰,۶۰۰	پتروشیمی شیراز
۴۹,۳۶۳,۶۶۱	۵۸۲۵	ت - تجارت الکترونیک پارسیان
۱۵,۰۴۵,۹۷۵	۳۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳,۶۷۲,۶۲۸	۱۰,۰۰۰	توکا فولاد
(۶,۷۹۹,۵۷۵)	۱۲,۰۰۰	داروپخش
(۱,۹۵۱,۹۰۳)	۶۰,۰۰۰	رایان سایا
(۳,۲۰۸,۹۷۹)	۱۰۰,۰۰۰	سامان گستر اصفهان
۴۴,۵۶۴,۶۸۱	۸۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
(۵,۲۷۹,۸۱۸)	۵۶,۰۰۰	سرمایه گذاری اعتبار ایران
۱۳۷,۴۴۴	۲۳۷,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۳,۶۱۰,۳۴۲	۲۵۱,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۱۰,۳۵۵,۴۳۹)	۱۳۵,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی ایران
۵۹,۲۵۰,۸۹۳	۹۵,۰۰۰	فولاد خوزستان
۵۰,۱۴۹,۲۷۷	۷۲۰۰	قند اصفهان
۲۵,۵۵۱,۴۰۴	۶۴۰۰	قند پیرانشهر
(۳۳,۱۵۷,۰۲۸)	۲۳,۰۰۰	قند شیرین خراسان
۲,۹۲۵,۱۷۲	۴۳۰۰	قند مرودشت
(۹۵,۱۸۰,۷۸۸)	۳۱۷,۵۵۳	مپنا
<u>۱,۱۷۳,۰۰۷,۳۷۵</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴ دیماه ۱۳۹۰

19- هزینه های کارمزد ارکان :

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵
(ریال)	(ریال)	(ریال)
کارمزد مدیر	۱۶۹,۹۲۵,۱۸۷	۱۴۲,۶۳۱,۲۷۹
کارمزد متولی	۴۰,۲۱۱,۵۲۱	۳۵,۴۲۹,۶۵۷
کارمزد ضامن	۹۳,۳۱۴,۱۳۸	۷۹,۲۳۹,۴۱۶
حق الزحمه حسابرس	۲۰,۵۳۴,۲۵۷	۲۵,۰۶۸,۴۹۳
هزینه تصفیه	۱۵,۱۲۵,۷۵۳	۱۳,۲۸۹,۵۰۷
جمع	۳۳۹,۱۱۰,۸۵۶	۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲

20- سایر هزینه ها:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۱۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۱/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵
(ریال)	(ریال)	(ریال)
هزینه تأسیس	۵,۹۳۹,۹۳۶	۷,۹۹۲,۷۰۸
هزینه آبونمان	۷۴,۵۲۰,۶۵۶	۱۰۰,۲۷۳,۹۷۳
هزینه کارمزد کارگزار	۳۲۸,۲۷۴,۰۰۰	۳۷۵,۸۴۵,۱۰۸
هزینه مالیات معاملات سهام	۳۰۶,۱۷۹,۰۳۴	۳۴۶,۲۶۵,۲۵۲
جمع	۷۱۴,۹۱۳,۶۲۶	۸۳۰,۳۷۷,۰۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱

21- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی:

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

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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۰۰	۱۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق ضامن صندوق	کارگزاری بانک رفاه کارگزاری بانک رفاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی

23- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	فروش سهام	خرید سهام	مانده (بدهی) / طلب
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱۰,۷۵۴,۳۳۰,۷۳۶	۲۱۱,۳۸۱,۴۳۱,۰۶۶	(۶۲۷,۱۰۰,۳۳۰)

24- 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.