



بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرسی 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 تیر ماه ۱۳۹۱



پسمه تعالی

شماره: ۹۱/۱۸۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰

تاریخ: ۱۳۹۱/۰۹/۰۱

پیوست: دارد

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه

مدیریت محترم عامل

باسلام،

احتراماً به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل صورتهای مالی سال مالی
منتهی به ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۱ آن صندوق، تقدیم می گردد.

مدیر عامل

حسین شیخ سفلی

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
فهرست مندرجات

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

گزارش حسابرس 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 تیرماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۴ 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 حسابرس

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 خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این 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 تیر ماه ۱۳۹۱ و عملکرد و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه صندوق " مبنی بر تقاضای تمدید دوره فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره فعالیت صندوق " رعایت نشده است. ضمن اینکه علی رغم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با تمدید دوره فعالیت صندوق، تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده جهت ثبت صندوق در اداره ثبت شرکتها به نتیجه نهایی نرسیده است.

۶- گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶-۱- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۵، حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری رعایت نشده است. ضمن اینکه صورتهای مالی تأیید شده توسط ارکان صندوق مربوط به سال مالی مورد گزارش نیز در موعد مقرر به این مؤسسه ارائه نشده است.

۶-۲- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه صندوق درخصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاری ها بطور کامل رعایت نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱ آذر ماه ۱۳۹۱

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه فراهانی حسین شیخ سثلی

(شماره عضویت: ۸۰۷۲۴) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۲)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
ثبت شده به شماره ۱۰۷۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه

با سلام؛

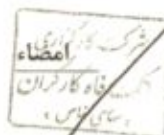
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۵ تیر ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

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- ۲۱	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 ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



موسسه حسابرسی قواعد
تهیه: ۲۰۵۱۶

نماینده

مهدی الهی

شخص حقوقی

کارگزاری بانک رفاه کارگران

ارکان صندوق

مدیر صندوق

کوروش جمشیدی

موسسه حسابرسی قواعد

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

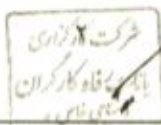
۱۳۹۰/۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۹,۹۱۲,۹۰۵,۹۰۷	۸,۸۷۳,۷۴۴,۰۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی
-	۲,۹۷۱,۳۲۵,۰۱۱	۶	سرمایه گذاری در اوراق و گواهی سپرده بانکی
۷۶۰,۲۷۵,۸۹۳	۸۱۶,۹۲۴,۷۱۱	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۷,۶۷۵,۰۷۸	۱۹	۸	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۹۶۴,۰۱۹,۸۲۶	۹	موجودی نقد
۱۰,۸۳۶,۰۸۱,۷۰۲	۱۳,۶۲۶,۰۱۳,۶۶۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۸۰,۷۴۷,۸۹۶	۶۳۰,۶۹۶,۸۷۲	۱۰	حساب جاری کارگزاران
۵۱۴,۷۵۴,۳۸۱	۹۶۶,۹۹۹,۴۹۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۳,۳۴۷,۰۷۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی
۵۹۵,۵۰۲,۲۷۷	۱,۶۴۶,۰۴۳,۲۳۹		جمع بدهی ها
۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۵	۱۱,۹۷۹,۹۷۰,۲۲۲	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۳۷۴,۸۲۷	۱,۳۳۴,۶۶۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد:

تواضع
مهر حسابدار رسمی
(حسابدار رسمی)

شماره: ۲۰۵۱۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۱۵	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۳,۶۸۶,۸۲۸,۸۵۴	(۲,۵۰۱,۲۴۶,۷۳۹)	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۸۲۸,۵۴۵,۲۸۸	۱,۴۸۵,۶۵۷,۰۲۳	۱۶	سود سهام
۵۷,۳۷۵,۰۲۹	۳۰,۱۲۶,۳۷۳	۱۷	سود سپرده و گواهی بانکی
(۱,۰۸۷,۲۸۶,۰۵۴)	۵۲۲,۵۵۰,۷۰۸	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۴۸۵,۴۶۳,۱۱۷	(۴۶۲,۹۱۲,۶۳۵)		جمع درآمدها(هزینه ها)
			هزینه ها:
۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲	۴۵۱,۷۸۸,۵۲۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۸۳۱,۵۵۱,۳۱۱	۱۲۰,۰۸۸,۸۴۸	۲۰	سایر هزینه ها
۱,۱۲۷,۲۰۹,۶۶۳	۵۷۱,۸۷۷,۳۷۵		جمع هزینه ها
۲,۳۵۸,۲۵۳,۴۵۴	(۱,۰۳۴,۷۹۰,۰۱۰)		سود(زیان) خالص

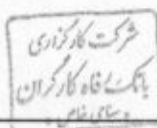
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۵	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
(ریال)	(ریال)		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۵,۷۷۴,۳۰۹	۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۸	۷۴۵۴	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴,۴۳۵,۴۶۱,۷۸۱	۸,۰۰۲,۳۶۲,۱۸۰	۷۰۶۵	سود(زیان) خالص دوره
(۲,۳۲۷,۴۴۵,۵۲۷)	(۵,۳۲۸,۱۸۱,۳۷۶)	(۵۵۴۲)	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
۲,۳۵۸,۲۵۳,۴۵۴	(۱,۰۳۴,۷۹۰,۰۱۰)	-	
۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۸	۱۱,۹۷۹,۹۷۰,۲۲۲	۸۹۷۶	



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

مهر و امضاء مدیر عامل
تاریخ: ۲۰۵۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

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 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 منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هر نوع سپرده‌گذاری 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 نمی‌باشد.

در خصوص اقدامات لازم در خصوص تمدید مجوز فعالیت صندوق لازم به ذکر است:

نامه تأییدیه سازمان بورس مبنی بر موافقت با تمدید مجوز فعالیت بورس در اواخر مردادماه توسط صندوق دریافت گردید و در حال حاضر مشغول تکمیل موارد ذکر شده سازمان مبنی بر تمدید مجوز فعالیت و ثبت در اداره ثبت شرکتها می‌باشیم.

لازم به ذکر است که در لحظه تهیه نهایی این گزارش مستحضر شدیم که صندوق گنجینه رفاه درصدد تبدیل به صندوق در اندازه بزرگ می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۲-۱- 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.

۲-۱-۱- 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	۹۹۰	۹۹
بانک رفاه کارگران	۱۰	۱

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، 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، بانک رفاه کارگران است (سهامی عام - غیردولتی) که در تاریخ ۱۳۳۹/۵/۲۷ تحت شماره ۷۴۵۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ملاصدرا - خیابان شیراز شمالی - پلاک ۴۰.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه 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

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، 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 همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 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.

۲-۲-۴- 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 همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه 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 به علاوه 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- 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۰۴/۱۵

۱۳۹۱/۰۴/۱۵

بانکها و نهاد های مالی	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص به فروش کل دارایی	خالص ارزش فروش (ریال)	درصد خالص به فروش کل دارایی
بانک ملت	۱۹۳,۱۹۲,۸۸۸	۲۲	۱,۰۷۸,۳۳۷,۰۸۵	۲۴
بانک اقتصاد نوین	۲۵۹,۳۲۲,۴۱۱	۲۵	۲۷۲,۲۲۹,۲۴۲	
	۶۵۲,۵۱۷,۰۹۹			
فندوسگر				
فند مروت	۷۲,۱۵۶,۲۹۲	۱۱	-	
	۷۲,۱۵۶,۲۹۲			
رایانه و فعالیتهای وابسته				
خدمات انفورماتیک	۱,۳۷۹,۱۸۶,۶۲۰	۱۵	-	
	۱,۳۷۹,۱۸۶,۶۲۰			
فلزات اساسی				
فولاد خوزستان	۱,۵۲۷,۴۲۱,۶۸۲	۱۷	-	
نامین مواد اولیه فولاد سیلور	۲۴۸,۱۶۳,۲۳۱			
	۱,۷۷۵,۵۸۴,۷۱۳			
استخراج کانه های فلزی				
نوسعه معادن روی	۱۶۲,۷۹۳,۲۲۸	۲۲	-	
معادن و فلزات	۶۵۶,۹۶۹,۲۹۸	۲۷		
	۸۲۱,۷۶۲,۶۲۶			
استخراج نفت و گاز				
حفاری شمال	۵۲۳,۷۸۲,۲۲۲	۵	۵۲,۱۶۷,۲۲۱	۲۲
	۵۲۳,۷۸۲,۲۲۲		۵۲,۱۶۷,۲۲۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

املاک و مستغلات	خالص ارزش فروش	درصد خالص به فروش کل دارایی	خالص ارزش فروش	درصد خالص به فروش کل دارایی
سند کسر امپهن	۲۱۷,۷۵۶,۹۹۱	۱۵	-	-
نوسازی و ساختمان تهران	۸۴۴,۷۶۸,۹۲۰	۵۹	-	-
	۱,۰۶۲,۵۲۵,۹۱۱		-	-
محصولات شیمیایی	۱,۳۷۹,۲۵۷,۶۹۹		-	-
پروشیمی پردیس	۱,۳۷۹,۲۵۷,۶۹۹		-	-
حمل و نقل و آلباردری و ارتباطات	۲۵۱,۹۲۷,۶۰۵		-	-
تو کترین	۲۵۱,۹۲۷,۶۰۵		-	-
فرآورده دری نفتی کتک و سوخت حسه ای			-	-
پالایش نفت پتروشیمی	۹۲۴,۸۴۲,۶۸۶	۱۱	-	۲۲
	۹۲۴,۸۴۲,۶۸۶		-	-
جمع کل	۸,۷۳۳,۷۲۴,۹۹۰		۹,۹۱۲,۹۰۵,۹۰۷	

۶- سرمایه گذاری در اوراق و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش ۱۳۹۰/۴/۱۵ (ریال)	خالص ارزش فروش ۱۳۹۱/۴/۱۵ (ریال)	تاریخ سررسید (ریال)	نرخ سود (ریال)	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	سود متعلقه (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)	خالص ارزش فروش (ریال)
۲,۸۹۹,۴۴۸,۱۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۸/۱۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۴۴۸,۱۶۱	۸۲,۳۹۸,۳۰۷ (۷۴۲,۳۵۹) (۹,۷۷۹,۹۸۰)	۲,۹۷۱,۳۲۵,۰۱۱	-
۲,۸۹۹,۴۴۸,۱۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰				۲,۸۹۹,۴۴۸,۱۶۱	۷۱,۸۷۶,۸۵۰	۲,۹۷۱,۳۲۵,۰۱۱	-



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۵			۱۳۹۰/۴/۱۵	
تزیل شده (ریال)	تزیل شده (ریال)	تفاوت مبلغ اسمی و تزیل شده (ریال)	نرخ تزیل	تزیل نشده (ریال)	
۷۶۰,۰۲۵,۳۶۳	۸۱۵,۶۹۲,۶۴۲	۴۴,۶۸۹,۲۶۶	۲۰	۸۶۰,۳۸۴,۵۱۰	سود سهام دریافتنی
۲۱۵,۶۸۸	۱,۲۱۳,۸۲۱	۳۴۹۲	۶	۱,۲۱۷,۳۱۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۷۶۰,۲۴۱,۱۵۱	۸۱۶,۹۰۸,۴۶۵	۴۴,۶۹۳,۳۵۵		۸۶۱,۶۰۱,۸۲۳	جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۱۴,۷۲۲	۱۶,۳۲۶	-			حسابهای دریافتنی از سرمایه گذاران
۷۶۰,۲۷۵,۸۷۳	۸۱۶,۹۲۴,۷۱۱	۴۴,۶۹۳,۳۵۵			جمع کل

۸- مخارج انتقالی به دوره های آتی :

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۷,۹۴۹,۰۵۱	۲۰	مخارج تأسیس
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	(۱)	بابت آهونمان نرم افزار صندوق
۱۰۷,۶۷۵,۰۷۸	۱۹	جمع

۹- موجودی نقد:

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۹۶۴,۰۱۹,۸۲۶	حساب پشتیبان پاسارگاد (۲-۷۷۰۶۶۰-۸۱۰-۳۰۷)
۵۵,۲۲۴,۸۲۴	۹۶۴,۰۱۹,۸۲۶	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۰- حساب جاری کارگزاران :

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

نام شرکت کارگزاری	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۴۰,۴۵۴,۰۳۲,۷۱۵	۲۴۱,۰۸۴,۷۲۹,۵۸۷	۶۳۰,۶۹۶,۸۷۲	۸۰,۷۴۷,۸۹۶
جمع	۲۴۰,۴۵۴,۰۳۲,۷۱۵	۲۴۱,۰۸۴,۷۲۹,۵۸۷	۶۳۰,۶۹۶,۸۷۲	۸۰,۷۴۷,۸۹۶

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

مدیر	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	۱۳۹۰/۰۴/۱۵
متولی	۳۶۷,۷۱۳,۹۸۲	۱۴۲,۶۳۱,۲۷۹
ضامن	۸۹,۲۵۲,۴۷۲	۳۵,۴۲۹,۶۵۷
حسابرس	۲۰۲,۷۹۹,۶۰۸	۷۹,۲۳۹,۴۱۶
تصفیه	۵۳,۱۷۸,۱۱۳	۲۵,۰۶۸,۴۹۳
مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال	۳۳,۵۱۹,۲۸۹	۱۳,۲۸۹,۵۰۷
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰
جمع	۹۶۶,۹۹۹,۴۹۳	۲۱۷,۱۳۶,۰۲۹
		۵۱۴,۷۵۴,۳۸۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران :

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۰/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	
ریال	ریال	
۰	۱۳,۳۴۸,۷۳۰	بابت واحدهای ابطال شده
(۱۶۵۶)	(۱۶۵۶)	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
(۱۶۵۶)	۱۳,۳۴۷,۰۷۴	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی:

سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	نام پرداختنی
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداختنی بابت واریزی نامنقص
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۴- خالص دارایی‌ها:

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

۱۳۹۰/۴/۱۵	۱۳۹۱/۰۴/۱۵	
ریال	ریال	
۸,۸۶۶,۷۴۲,۴۲۵	۱۰,۶۴۵,۳۰۳,۲۲۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۳۷۳,۸۳۷,۰۰۰	۱,۳۳۴,۶۶۷,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰,۲۴۰,۵۷۹,۴۲۵	۱۱,۹۷۹,۹۷۰,۲۲۲	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۱۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۵۷۱,۸۶۵,۶۴۶	(۲,۶۴۶,۳۸۱,۷۷۶)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۱۴,۹۶۳,۲۰۸	۱۳۰,۵۵۱,۶۰۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام
-	۱۴,۵۸۳,۴۳۵		سود (زیان) ناشی از فروش اوراق واسط مالی اسفندماه
۳,۶۸۶,۸۲۸,۸۵۴	(۲,۵۰۱,۲۴۶,۷۳۹)		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
۱	آ.س.پ	۵۱۱,۱۹۰	۲,۱۰۴,۹۵۵,۱۱۸	۲,۰۵۱,۱۸۵,۰۸۹	۱۰,۷۵۶,۴۲۷	۱۰,۵۲۴,۷۷۶	۳۲,۴۸۸,۹۲۶
۲	ارتباطات سیار ایران	۴۸,۸۴۹	۴,۱۸۲,۲۸۳,۶۲۲	۴,۲۴۹,۲۶۴,۱۲۶	۱۱,۸۵۴,۴۲۳	۱۱,۵۹۹,۲۴۰	(۹۰,۴۴۴,۱۸۷)
۳	افرنت	۵,۰۰۰	۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۹۴,۳۴۰	۳۵۳,۱۰۲	۳۴۵,۵۰۱	۲۷,۲۰۷,۰۵۷
۴	ایران ارقام	۵۱,۷۴۱	۱۸۵,۸۰۱,۱۳۷	۲۰۵,۱۰۰,۷۷۶	۹۸۲,۸۸۷	۹۲۹,۰۰۶	(۲۱,۲۱۱,۵۳۲)
۵	ایران ترانسفو	۲۹۵,۴۳۵	۲,۲۰۶,۸۴۰,۲۰۸	۲,۲۰۷,۰۰۹,۰۸۱	۶,۳۹۰,۳۰۵	۶,۰۳۹,۹۸۸	(۱۲,۵۹۹,۱۶۶)
۶	ایران خودرو	۴۶۴,۳۴۰	۴,۱۶۶,۴۹۵,۵۶۱	۴,۲۲۴,۴۲۵,۲۲۷	۵,۳۷۷,۶۳۱	۵,۰۶۴,۱۸۳	(۶۸,۳۷۱,۴۸۰)
۷	بازرسی فنی تکین کو	۵,۱۰۹	۸۸,۹۸۹,۱۰۸	۸۹,۰۰۰,۸۳۹	۹۱,۷۸۹	۶۸,۹۵۳	(۱۷۲,۲۷۳)
۸	باما	۱۹,۷۵۰	۳۹۷,۳۳۹,۴۵۰	۴۶۲,۷۷۶,۴۰۱	۲,۱۰۱,۹۲۵	۱,۹۸۶,۶۹۸	(۶۹,۵۲۵,۵۷۴)
۹	بانک تجارت	۵۶,۵۰۰	۱,۱۴۴,۹۳۷,۸۶۹	۱,۱۵۷,۶۵۰,۴۹۰	۴۷۵,۳۴۰	۴۴۹,۲۸۱	(۱۳,۶۳۷,۲۴۲)
۱۰	بانک صادرات ایران	۱۱۹,۹۶۷	۶۸۵,۶۹۵,۱۴۲	۷۰۲,۴۳۷,۵۷۳	۹۲۶,۸۴۰	۸۷۶,۰۲۹	(۱۸,۵۴۵,۳۰۰)
۱۱	بانک ملت	۱۰,۸۴۲,۲۸۹	۲,۷۵۹,۸۴۲,۲۵۵	۲,۷۴۱,۱۱۶,۶۵۶	۱۱,۵۵۸,۱۵۱	۱۰,۹۲۴,۵۲۳	(۳,۷۵۷,۰۷۵)
۱۲	بانک انصار	۵۵۲,۲۵۰	۱,۵۹۸,۸۹۹,۶۲۶	۱,۵۸۳,۰۷۳,۳۸۷	۸,۴۷۵,۳۰۶	۷,۹۹۴,۵۰۰	(۶۴۳,۵۶۷)
۱۳	بانک پاسارگاد	۱۰,۶۹۵,۵۷۹	۲,۱۳۹,۹۲۸,۴۸۳	۲,۲۵۱,۶۱۹,۲۳۲	۱۱,۳۲۰,۲۲۵	۱۰,۶۹۹,۶۴۳	(۱۳۳,۷۱۰,۶۱۷)
۱۴	بانک تات	۲۰,۰۰۰	۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۲۰,۶۰۳	۲۷۴,۴۰۶	۲۶۸,۵۰۰	۳۶,۴۹۱
۱۵	بانک دی	۲۵,۰۰۰	۳۵۲,۳۷۲,۱۳۶	۳۵۷,۴۴۶,۱۶۹	۱,۸۰۰,۶۳۴	۱,۷۶۱,۸۶۲	(۸,۶۳۶,۵۱۹)
۱۶	بیمه پارسیان	۲۳۹,۰۰۰	۸۹۴,۶۷۱,۴۴۹	۱,۱۰۶,۲۴۰,۹۵۷	۲,۹۷۱,۴۶۹	۲,۸۰۸,۵۷۴	(۲۱۷,۳۴۹,۵۵۱)
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۵۴,۰۰۰	۲۷۹,۶۱۰,۹۶۷	۳۳۸,۱۱۲,۳۱۶	۱,۱۴۳,۷۴۴	۱,۰۸۱,۰۴۳	(۶۰,۷۲۶,۱۳۶)
۱۸	پالایش نفت تبریز	۲۷۵,۱۳۰	۱,۱۱۲,۰۳۲,۷۹۰	۱,۳۰۷,۸۸۰,۲۴۳	۲,۹۲۰,۹۶۴	۲,۷۴۰,۸۳۶	(۲۰۱,۵۲۹,۲۵۳)
۱۹	پتروشیمی پردیس	۲۸,۷۹۶	۲,۴۰۵,۶۸۲,۰۰۶	۲,۳۸۹,۳۳۹,۷۱۳	۲,۱۳۶,۳۳۲	۲,۰۹۰,۲۴۷	۱۲,۱۲۵,۸۱۴
۲۰	پتروشیمی پردیس - بورس	۹۸,۵۹۶	۳,۰۳۰,۱۶۰,۲۲۱	۲,۹۲۶,۵۰۱,۰۸۳	۱۶,۰۲۹,۵۴۶	۱۵,۱۵۰,۸۰۲	۷۲,۴۷۸,۷۹۰
۲۱	پتروشیمی خارک	۹۴,۹۴۰	۱,۷۹۳,۱۳۵,۳۸۲	۱,۷۷۱,۸۴۰,۳۰۵	۹,۴۸۵,۶۸۵	۸,۹۶۵,۶۷۷	۲,۸۴۳,۷۱۵
۲۲	پتروشیمی فن آوران	۵۰,۰۰۰	۶۴۴,۵۳۴,۲۱۰	۶۲۶,۶۶۴,۸۸۲	۲,۱۹۵,۲۹۶	۲,۰۷۴,۹۵۰	۱۳,۵۹۹,۰۸۲



ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
۲۳	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۱,۰۰۰	۵۷۳,۷۶۸,۴۰۰	۴۶۷,۳۵۹,۹۰۰	۳,۰۳۵,۲۳۲	۲,۸۶۸,۸۴۲	۱۰۰,۶۰۴,۴۲۶
۲۴	تجارت الکترونیک پارسیان	۴۰,۰۰۰	۲۰,۴۹,۵۸۱,۴۱۵	۲۰,۴۹,۵۷۵,۷۴۷	-	-	۵۵۶۸
۲۵	تجارت الکترونیک پارسیان	۶۶,۸۱۸	۵۵۴,۳۶۲,۷۶۸	۶۵۹,۷۵۱,۵۱۰	۲,۹۳۲,۵۸۰	۲,۷۷۱,۸۱۳	(۱۱۱,۰۹۳,۱۳۵)
۲۶	توسعه معادن روی ایران	۳۲۱,۶۴۴	۷۷۸,۶۹۶,۸۲۶	۹۵۷,۲۳۵,۳۹۹	۴,۱۱۹,۳۱۴	۳,۸۹۳,۴۸۴	(۱۸۶,۵۴۱,۳۷۱)
۲۷	تولی پارس	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۵۷۰,۹۴۵	۵۰۰,۸۲۲,۲۲۴	۱,۹۵۵,۰۱۵	۱,۸۴۷,۸۵۴	(۱۳۵,۰۵۴,۱۴۸)
۲۸	حفاری شمال	۳۰۹,۶۰۰	۳۰,۳۸,۴۲۸,۱۵۶	۳۰,۲۰,۷۰۶,۵۸۵	۳,۸۷۰,۹۰۰	۳,۶۵۸,۶۹۴	۱۰,۱۹۱,۹۷۷
۲۹	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۲۰۰,۶۲۳	۱۸۹,۶۲۵	۶,۹۳۶,۷۶۵
۳۰	خدمات انفورماتیک	۵۶,۵۰۵	۱,۹۲۳,۷۵۰,۰۲۶	۱,۹۱۲,۶۰۰,۰۱۹	۳,۹۳۲,۶۱۴	۳,۷۱۷,۰۲۲	۳,۵۰۰,۳۷۱
۳۱	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۸۵,۷۱۹	۲۵۱,۲۵۴,۳۷۶	۲۲۷,۰۲۹,۱۷۴	۱,۳۲۹,۱۳۳	۱,۲۵۶,۲۷۱	۱,۶۳۹,۶۹۸
۳۲	داده پردازی ایران	۱۰۸,۸۶۱	۳۹۷,۳۸۹,۸۷۸	۳۵۹,۵۲۷,۲۲۰	۲,۱۰۲,۱۹۱	۱,۹۸۶,۹۵۰	۲۳,۷۷۳,۵۱۷
۳۳	فاروپخش	۱۲,۰۰۰	۳۴۷,۸۷۲,۶۷۴	۳۵۷,۷۰۹,۱۹۱	۵۰۸,۵۳۸	۴۸۰,۶۶۰	(۱۰,۸۲۵,۷۱۵)
۳۴	فاروسازی ابوریحان	۱۰,۰۰۰	۴۲۱,۲۹۶,۰۴۱	۴۲۵,۵۰۷,۳۷۴	۴۶۱,۹۲۱	۴۳۶,۶۰۰	(۵,۱۰۹,۸۵۴)
۳۵	رایان سایپا	۴۶۶,۲۹۶	۳,۴۳۳,۶۵۰,۸۳۰	۳,۵۱۸,۰۰۳,۰۸۹	۱۲,۳۱۳,۸۴۶	۱۱,۶۳۸,۷۹۵	(۱۰,۸۳۰,۴۰۰)
۳۶	زامیاد	۶۶۶,۰۰۰	۹۸۶,۱۶۷,۴۴۲	۱,۱۱۰,۷۵۳,۸۵۴	۴,۴۰۷,۳۶۵	۴,۱۶۵,۷۵۳	(۱۳۳,۱۷۹,۵۳۰)
۳۷	سایپا	۹۶,۵۰۰	۳,۴۲۱,۳۹۱,۱۲۹	۳,۴۳۶,۲۹۹,۰۶۲	۹۸۰,۹۲۳	۹۲۷,۱۵۰	(۱۶,۸۱۶,۰۰۶)
۳۸	سرامیک های صنعتی اردکان	۱۰,۰۰۰	۷۳۳,۶۲۰,۶۹۶	۷۲۹,۲۵۳,۲۷۹	۳۵۴,۰۵۸	۳۳۴,۶۴۹	۳,۶۷۸,۷۱۰
۳۹	سرمایه گذاری امید	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۸۶,۶۴۴	۷,۱۰۹,۷۶۷	۶,۷۲۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۸۳,۵۸۹
۴۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۷۸,۲۲۹	۲۰,۴۰۰,۴۰۰,۹۷۷	۲۰,۳۰۰,۹۰۰,۸۱۹	۲,۹۷۳,۴۴۹	۲,۸۱۰,۴۴۱	(۲۶۶,۴۷۳,۷۳۲)
۴۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۶۸۶,۹۰۰	۶۲۱,۱۹۰,۷۵۸	۱,۷۳۷,۵۰۱	۱,۶۴۲,۳۵۰	(۱۶,۸۸۳,۶۰۹)
۴۲	سرمایه گذاری بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۰۶۶,۴۸۶	۳۰۸,۲۷۵,۰۹۶	۹۹۲,۰۲۲	۹۳۷,۶۴۲	(۸,۱۳۸,۲۷۴)
۴۳	سرمایه گذاری پتروشیمی	۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۸۲۶,۰۲۳	۱,۳۵۶,۷۶۶,۲۵۶	۴,۶۵۰,۱۱۰	۴,۳۹۵,۱۸۸	(۱۷۷,۹۸۵,۵۳۱)
۴۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۷۳,۰۰۰	۹۷۴,۸۷۱,۶۴۸	۹۲۹,۳۳۴,۷۰۸	۲,۸۷۵,۸۷۲	۲,۷۱۸,۲۱۶	۳۹,۹۴۲,۸۵۲
۴۵	سرمایه گذاری توکا فولاد	۴۴۲,۵۸۳	۱,۱۶۸,۶۹۲,۷۵۰	۱,۲۹۶,۶۵۰,۱۰۴	۶,۱۸۲,۳۶۲	۵,۸۴۳,۴۶۳	(۱۳۹,۹۸۳,۱۷۹)
۴۶	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۴,۰۰۰	۳۲,۶۴۶,۴۷۶	۳۸,۵۴۶,۴۲۹	۱۷۲,۷۰۰	۱۶۳,۲۳۲	(۶,۳۳۵,۸۸۵)
۴۷	سرمایه گذاری سایپا	۶۷۵,۹۲۷	۳,۳۷۲,۸۱۱,۸۱۵	۳,۵۸۳,۱۳۴,۲۹۸	۸,۹۲۲,۸۷۹	۸,۴۳۴,۷۲۰	(۲۲۷,۶۷۹,۰۸۲)
۴۸	سرمایه گذاری سپه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۷۸۵,۹۱۳	۱,۳۴۸,۷۸۰,۴۲۲	۳,۶۹۴,۵۱۴	۳,۴۹۲,۰۰۰	(۹۰,۱۸۱,۰۲۳)
۴۹	سرمایه گذاری صنعت بیمه	۳۵۰,۰۰۰	۳۸۴,۱۵۴,۲۸۶	۳۷۰,۵۶۱,۷۰۷	۲۰۳۲,۱۷۴	۱,۹۲۰,۷۷۲	۹,۶۳۹,۶۳۳
۵۰	سرمایه گذاری غدیر	۵۳۵,۷۴۴	۶,۶۰۱,۵۸۱,۹۳۸	۶,۵۸۰,۳۵۹,۰۶۳	۱۱,۷۴۵,۹۵۲	۱۱,۱۰۲,۰۳۷	(۱,۶۲۵,۱۱۴)
۵۱	سرمایه گذاری مسکن تهران	۸۱۷,۰۰۰	۱,۸۹۴,۶۴۸,۹۴۴	۱,۸۴۸,۷۵۹,۹۸۶	۹,۶۸۱,۶۵۴	۹,۴۷۳,۴۴۶	۲۶,۷۳۴,۰۵۸
۵۲	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۸۶۹,۰۰۰	۱,۸۷۱,۹۹۵,۷۳۵	۱,۸۴۹,۹۹۲,۶۰۰	۹,۵۶۵,۹۱۰	۹,۳۵۹,۹۷۳	۳۰,۷۷,۲۵۲
۵۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۶۵۴,۲۷۴	۵۶۸,۳۱۶,۶۴۶	۲,۱۵۰,۶۰۲	۲,۰۳۲,۷۰۵	(۱۱,۸۲۵,۶۷۹)
۵۴	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۵۶,۰۰۰	۵۷۸,۰۱۵,۷۰۰	۵۸۴,۳۵۰,۴۱۸	۴۹۶,۶۵۶	۴۶۹,۴۳۰	(۷,۳۰۰,۸۰۴)
۵۵	سنگ آهن گل گهر	۳۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۸۲۳,۱۲۱	۲,۴۶۸,۳۰۶,۱۱۹	۱۰,۴۹۶,۳۶	۹۹۲,۰۹۴	۴,۴۷۵,۲۷۲
۵۶	سیمان دورود	۱۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۳۳,۲۸۰	۲۷۵,۰۸۰	۲۶۰,۰۰۰	۳,۲۳۱,۶۴۰
۵۷	سیمان شاهرود	۵۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۳۲,۱۶۹	۲۰۸,۷۴۲,۳۶۰	۶۲۳,۱۹۰	۵۸۹,۰۲۵	(۲۰,۹۲۳,۳۰۶)
۵۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۸۶,۷۶۰	۲,۴۸۸,۷۵۶,۶۲۳	۲,۶۰۲,۸۴۶,۳۱۲	۶,۸۴۳,۹۳۴	۶,۴۶۸,۷۵۴	(۱۲۷,۴۰۲,۳۷۷)
۵۹	شهرسازی و خانه سازی باقیمتیه	۳۴,۰۰۰	۳۱۳,۷۳۱,۱۷۱	۳۰۶,۳۸۸,۷۴۱	۱,۴۷۷,۶۷۰	۱,۴۴۵,۸۶۰	۴,۴۱۸,۹۰۰
۶۰	صنایع آذر آب	۲۳۷,۵۰۰	۱,۴۳۰,۸۸۴,۱۳۱	۱,۴۳۰,۲۳۴,۶۹۹	۲,۸۷۷,۴۳۵	۲,۷۱۹,۶۹۴	(۹,۹۴۷,۶۹۷)
۶۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵,۰۰۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰	۱,۲۴۷,۲۸۲	۱,۱۷۹,۰۰۰	۲۹,۸۸۹,۴۶۸
۶۲	صنایع سیمان غرب	۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۸۵۸,۶۴۶	۷۶۳,۳۴۷	۷۲۱,۵۰۰	(۱۴,۰۴۳,۴۹۳)
۶۳	صنعتی دریایی ایران	۶۳۷,۵۰۰	۲,۵۳۰,۹۲۷,۹۲۸	۲,۶۷۱,۰۰۰,۱۳۱۰	۶,۳۹۵,۳۹۵	۶,۰۴۴,۷۹۵	(۱۵۲,۵۱۳,۵۷۲)
۶۴	صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان	۲۳,۰۰۰	۱۵۰,۷۶۵,۰۰۰	۲۱۸,۶۰۹,۸۷۷	۷۹۷,۵۴۷	۷۵۳,۸۲۶	(۶۹,۳۹۶,۳۵۰)

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
۶۵	فرآورده های غذایی و قند بیراشهر	۶,۴۰۰	۱۰۹,۰۷۷,۱۲۰	۸۱,۵۳۹,۹۶۸	۵۷۷,۰۰۱۸	۵۴۵,۳۸۵	۲۶,۴۱۴,۷۴۹
۶۶	فرآوری مواد معدنی ایران	۱۳۵,۰۰۰	۱۰,۰۲۹,۲۹۲,۸۵۱	۱,۰۰۴,۶۸۰,۳۴۳	۴,۸۰۰,۰۱۵۰	۴,۵۲۰,۰۵۳۱	۱۵,۲۹۱,۸۲۷
۶۷	فولاد آلبازی ایران	۱۲۰,۰۰۰	۹۴۱,۲۴۶,۳۰۲	۹۴۳,۳۲۷,۹۰۹	۲,۱۱۳,۷۶۹	۱,۹۹۷,۸۹۱	(۶,۱۹۳,۳۶۷)
۶۸	فولاد خراسان	۲۵,۹۸۳	۶۱۹,۳۹۷,۳۱۱	۶۲۱,۰۴۴,۵۴۴	۷۸۳,۸۳۶	۷۲۳,۶۲۶	(۳,۱۵۴,۶۹۵)
۶۹	فولاد خوزستان	۱۲۴,۰۸۸	۱,۹۹۵,۲۱۶,۹۰۴	۲,۰۳۷,۱۹۸,۰۵۲	۵,۶۶۷,۲۲۳	۵,۳۳۸,۹۴۲	(۵۲,۹۸۷,۳۱۳)
۷۰	فولاد مبارکه اصفهان	۹۴۳,۴۱۹	۴,۵۸۸,۸۹۰,۵۱۶	۴,۷۰۴,۵۲۷,۳۴۱	۱۴,۳۸۵,۶۸۷	۱۳,۵۹۷,۰۶۴	(۱۲۳,۶۱۹,۵۷۶)
۷۱	قند اصفهان	۷,۲۰۰	۱۳۶,۸۲۸,۸۰۰	۱۹۸,۷۰۱,۸۲۱	۷۲۳,۸۲۵	۶۸۴,۱۴۴	(۶۳,۲۸۰,۹۹۰)
۷۲	کارخانه چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۲۰۸,۳۸۳,۸۳۵	۲۰۵,۰۸۱,۸۷۷	۱,۱۰۲,۳۵۳	۱,۰۴۱,۹۱۹	۱,۱۵۷,۶۸۶
۷۳	کارخانه های تولیدی و صنعتی ثبت خراسان	۲۹,۰۰۰	۱۴۹,۵۲۴,۶۰۰	۲۰۵,۱۲۳,۰۷۷	۷۹۱,۰۳۶	۷۴۷,۶۷۳	(۵۷,۱۲۷,۱۸۶)
۷۴	کلشی و سرمایه کسینا	۱۰۶,۲۰۰	۴۴۰,۳۱۰,۱۶۰	۳۹۱,۱۲۱,۶۵۹	۲,۳۲۹,۲۴۷	۲,۲۰۱,۵۵۲	۴۴,۶۵۷,۷۰۲
۷۵	کشت و صنعت پیانر	۲۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۸۲۵,۰۰۰	۱۴۴,۲۷۴,۷۸۵	۷۰۲,۶۴۴	۶۶۴,۱۲۵	(۱۲,۸۱۶,۵۵۴)
۷۶	کارت اعتباری ایران کیش	۲۷۲,۰۰۰	۳,۴۶۴,۳۰۳,۶۰۹	۳,۴۶۶,۹۴۴,۸۰۶	۱۸,۳۲۶,۱۶۳	۱۷,۲۲۱,۵۲۱	(۳۸,۲۸۸,۸۸۱)
۷۷	گروه بهمن	۱,۱۲۶,۷۲۷	۳,۹۴۰,۹۲۷,۵۰۶	۴,۳۴۸,۵۳۸,۵۲۵	۱۲,۳۳۴,۸۰۲	۱۱,۵۶۴,۰۸۸	(۴۳۱,۴۰۹,۹۰۹)
۷۸	گروه صنعتی رنا	۱,۳۰۰	۱,۳۰۶,۵۰۰	۱,۴۰۶,۹۹۲	۲۱,۶۸۵	۶,۵۳۲	(۱۲۸,۷۰۹)
۷۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۹,۰۰۰,۴۵۰	۳,۸۵۸,۶۶۲,۴۰۰	۲۳,۰۰۰,۶۲۱۰	۲۱,۷۴۵,۰۰۲	۴۴۵,۵۸۶,۸۳۸
۸۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۴۰,۰۰۰	۳,۷۵۲,۵۱۲,۸۰۸	۳,۶۳۳,۰۱۷,۱۲۵	۹,۶۲۶,۲۷۲	۹,۰۹۸,۵۶۲	۱۰۰,۷۷۰,۸۴۹
۸۱	لیزینگ ایرانیان	۱۸۹,۷۶۷	۵۴۱,۲۱۷,۷۸۷	۵۴۶,۴۴۶,۰۷۷	۲,۲۰۶,۰۹۵	۲,۱۵۸,۶۰۵	(۹,۵۹۲,۹۹۰)
۸۲	ماشین سازی اراک	۶۳,۰۰۰	۷۰۵,۱۶۰,۲۰۲	۷۱۳,۱۹۵,۶۶۱	۴۸۶,۲۸۴	۴۵۹,۶۲۴	(۸,۹۸۱,۳۶۷)
۸۳	مجمع پتروشیمی شیراز	۸۰,۶۰۰	۳۲۰,۴۶۷,۶۰۰	۲۵۰,۲۴۲,۲۹۵	۱,۶۹۵,۲۷۵	۱,۶۰۲,۳۳۸	۶۶,۹۲۷,۶۹۲
۸۴	مخبرات ایران	۶۷۳,۰۰۰	۵۰,۸۱,۱۸۴,۰۸۳	۵,۱۵۸,۳۹۶,۲۲۹	۱۰,۹۹۸,۴۸۰	۱۰,۳۹۵,۵۴۳	(۹۸,۶۰۶,۱۶۹)
۸۵	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۹۹,۷۴۷	۳,۲۶۳,۵۵۷,۴۹۴	۳,۴۴۸,۶۱۸,۸۴۸	۷,۱۴۸,۶۵۳	۶,۷۵۶,۷۶۵	(۱۹۸,۹۶۶,۷۷۲)
۸۶	معادن بافق	۷۵,۰۰۰	۱,۱۳۷,۸۴۲,۵۱۵	۷۶۱,۴۰۷,۵۴۲	۶,۰۱۹,۱۸۷	۵,۶۸۹,۲۱۳	۳۴۴,۷۲۶,۵۷۳
۸۷	معدنی و صنعتی چادرملو	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۰۰۴,۵۵۵	۲,۹۷۸,۰۵۳,۹۸۳	۸,۷۲۴,۵۱۱	۸,۲۴۶,۲۲۸	(۲۹۲,۰۲۰,۱۶۷)
۸۸	ملی سرب و روی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۴۱,۱۱۶,۵۰۰	۶۷۷,۷۷۸,۰۷۲	۳,۹۲۰,۵۰۴	۳,۷۰۵,۵۸۳	۵۵,۷۱۲,۳۴۱
۸۹	نفت پارس	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۴۰۹,۶۸۷	۳۳۸,۲۸۷,۷۶۲	۱,۸۴۳,۰۹۱	۱,۷۴۲,۰۴۹	۱۶,۵۳۶,۷۸۵
۹۰	نوسازی و ساختمان تهران	۷۰۷,۳۹۰	۲,۳۱۵,۴۰۰,۳۹۷	۲,۲۰۰,۴۹۱,۷۵۹	۱۱,۲۲۳,۸۲۹	۱۰,۵۴۴,۴۲۶	۹۳,۰۹۰,۳۸۳
۹۱	همکاران سیستم	۱۹,۵۰۰	۲۱۰,۸۸۰,۹۰۰	۲۱۰,۱۰۱,۱۸۲	۱۰,۷۷۶,۰۲	۱۰,۵۴۴,۰۵	(۱,۳۵۲,۳۸۹)
جمع:			۱۲۸,۰۴۱,۸۶۹,۱۴۲	۱۲۹,۹۰۴,۷۲۳,۱۰۴	۴۰۱,۹۹۶,۶۴۱	۳۸۱,۵۳۱,۱۷۳	(۲,۶۴۶,۳۸۱,۷۷۶)

۱۵-۲- سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکتهای بورسی بشرح زیر است:

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام
۱	ت- ایران ترانسفو	۷۵,۰۰۰	۴۱۳,۹۲۵,۰۰۰	۲۶۰,۸۶۵,۳۷۳	۲,۱۸۹,۶۶۱	۲,۰۶۹,۶۲۵	۱۴۸,۸۰۰,۳۴۱
۲	ت- تجارت الکترونیک پارسیان	۵۸۲۵	-	-۱	-	-	-
۳	ت- توسعه معادن روی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۹۷۵,۱۳۱	۲,۲۵۸,۸۲۸	۲,۱۲۵,۰۰۰	۲۶,۶۳۱,۰۴۱
۴	ت- رایان سایبا	۶۰,۰۰۰	۱۰۱,۰۹۰,۰۰۰	۱۷۵,۴۴۳,۵۴۶	۵۳۴,۷۶۷	۵۰۵,۴۵۰	(۷۵,۳۹۳,۷۶۳)
۵	ت- سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۰,۸۲۵	۲۲,۲۰۱,۳۸۶	۱۸,۵۱۷,۰۰۴	۱۱۷,۴۴۶	۱۱۱,۰۰۷	۳,۴۵۵,۹۲۹
۶	ت- سنگ آهن گل گهر	۵۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۴۴,۰۰۰	۲۴۶,۴۴۶,۲۹۵	۱,۴۰۸,۴۳۲	۱,۳۳۱,۲۲۰	۲۷,۰۵۸,۰۵۳
۷			۱,۲۳۰,۴۶۰,۳۸۶	۱,۰۸۷,۲۴۷,۳۴۸	۶,۵۰۹,۱۳۴	۶,۱۵۲,۳۰۲	۱۳۰,۵۵۱,۶۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۴/۱۵	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۵	ریال	یادداشت
۷۸۴,۷۶۴,۴۰۰		۱,۳۲۵,۰۰۹,۵۸۵		سود سهام شرکتهای بورسی
۴۶,۷۸۰,۸۸۸		۱۶۰,۶۲۷,۴۳۸		سود اوراق مشارکت
۸۲۸,۵۴۵,۲۸۸		۱,۴۸۵,۶۳۶,۰۲۳		جمع

۱-۱۶- سود سهام شرکتهای بورسی بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۵			
سود سهام (ریال)	سود سهام (ریال)	تاریخ تشکیل	سال مالی	نام شرکت
		مجموع		
-	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۷/۳۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری نو کافولاد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	ایران خودرو
	۱۵,۲۴۹,۹۵۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	مینا
	۶۳,۳۶۹,۵۴۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۸۵,۰۷۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
	۵,۲۸۳,۴۵۰	۱۳۹۰/۱۱/۱۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	ایران ارقام
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گروه بهمن
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	تولی بوس
-	۹,۶۳۹,۵۵۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پالایشگاه نفت تبریز
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	پالایشگاه نفت اصفهان
-	۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایپا
-	۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بانک ملت
۷,۲۵۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	حقاری شمال
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۴/۱۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بیمه پارسیان
-	۲۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۸/۲۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	اس پ
-	۱۳۶,۰۵۲,۰۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	پتروشیمی پردیس
۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۱۰,۲۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
-	۵۳,۶۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۲	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فرآوری مواد معدنی
-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بانک اقتصاد نوین
-	۱۰۷,۴۰۴,۷۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شرکت خدمات انفورماتیک
-	۳۸,۶۸۸,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مجمع پتروشیمی شیراز
۱۵,۹۲۳,۴۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی چادرملو
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	توسعه معادن روی ایران
۳۰,۳۳۹,۰۰۰	۴۸,۲۵۷,۹۴۶	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۶۸,۷۵۲,۰۰۰	-	-	-	سود دریافتی سایر شرکتهای بورسی
۷۸۱,۷۶۴,۴۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۹,۵۸۵	-	-	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۱۵	
۵۷,۳۷۵,۰۲۹	۳۰,۱۲۶,۳۷۳	سود سپرده بانک پاسارگاد
۵۷,۳۷۵,۰۲۹	۳۰,۱۲۶,۳۷۳	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۴/۱۵	
(۱,۰۶۵,۵۶۶,۵۸۵)	۵۸۶,۰۹۳,۰۹۹	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
-	(۳۰,۰۴۷,۴۴۴)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم
(۲۱,۷۱۸,۹۳۷)	(۲۲,۹۷۰,۹۲۶)	تنزیل سود سهام دریافتی
(۵۳۲)	(۲,۹۶۰)	تنزیل سود بانک
-	(۷۴۲,۳۵۹)	تنزیل اوراق با درآمد ثابت
-	(۹,۷۷۹,۰۹۸)	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
-	۳۹۶	سایر
<u>(۱,۰۸۷,۲۸۶,۰۵۴)</u>	<u>۵۲۲,۵۵۰,۷۰۸</u>	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۴/۱۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۴/۱۵

ردیف	نام سهام	تعداد	ا ارزش بازار	ا ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته	سود و زیان تحقق نیافته
۱	بانک اقتصاد نوین	۱۵۰,۰۰۰	۹۶۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۰۲۱,۳۸۹	۲,۴۵۵,۰۸۹	۲,۳۲۰,۵۰۰	(۸۲,۴۹۷,۰۷۳)	-
۲	بانک ملت	۱۲۲,۲۳۰	۱۹۵,۲۰۰,۳۱۰	۲۱۵,۷۱۲,۰۰۳	۱,۰۳۲,۶۱۵	۹۷۶,۰۰۷	(۲۲,۵۲۱,۳۱۴)	(۱۲,۴۰۵,۱۳۱)
۳	پالایش نفت بندر عباس	۷۷۷,۰۰۰	۹۵۴,۴۶۶,۰۰۰	۹۰۳,۱۹۸,۳۲۲	۵,۰۵۰,۱۸۳	۴,۷۷۳,۳۳۰	۴۱,۴۴۴,۱۶۵	-
۴	پتروشیمی پردیس - پارس	۴۰,۰۰۰	۱,۲۹۲,۷۶۰,۰۰۰	۱,۲۷۲,۷۹۳,۴۷۲	۶,۳۸۳,۷۰۰	۶,۴۶۳,۰۰۰	۶,۴۴۴,۰۲۸	-
۵	تأمین مواد اولیه صنایع	۹۵,۷۷۳	۲۵۰,۷۲۳,۳۸۱	۲۶۲,۴۶۰,۵۱۱	۱,۳۴۶,۴۳۴	۱,۲۵۳,۷۱۷	(۱۴,۴۹۷,۲۷۹)	-
۶	نوسعه معادن روی	۷۸,۳۵۶	۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۲۵۷,۹۵۹	۸۸۰,۰۱۹	۸۳۲,۵۳۳	(۷۳,۴۶۲,۸۱۱)	-
۷	نو کابل	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۱۱۲,۹۷۰	۱,۳۰۰,۴۹۵	۱,۲۷۲,۵۰۰	(۵,۱۸۵,۹۶۵)	-
۸	حفاظی شمال	۲۷۱,۴۰۰	۵۲۹,۲۳۰,۰۰۰	۶۸۶,۷۹۶,۴۰۸	۲,۷۹۹,۶۱۷	۲,۴۴۴,۱۵۰	(۱۶۳,۰۱۲,۴۲۵)	(۶,۸۲۳,۴۰۷)
۹	خدمات فناوری بانک	۱۰۲,۴۱۹	۱,۲۹۳,۴۸۶,۳۰۵	۱,۵۰۳,۳۲۱,۱۸۰	۶,۳۳۷,۲۵۳	۶,۴۶۱,۴۳۲	(۱۲۲,۱۳۲,۵۵۹)	-
۱۰	سامان گستر اسفهان	۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۷۱۷,۴۸۶	۲,۳۲۲,۹۰۹	۲,۱۱۰,۵۰۰	(۱۵۸,۹۶۱,۰۹۵)	-
۱۱	ترسم معادن و تجارت	۲۰۰,۰۰۰	۶۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۸۴۵,۵۹۲	۳,۵۱۱,۵۰۲	۳,۳۱۹,۰۰۰	۸۱,۱۲۳,۹۰۶	-
۱۲	فولاد خوزستان	۹۵,۰۰۰	۱,۵۶۲,۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۳۹۷,۱۵۸	۸,۲۷۰,۴۶۸	۷,۸۱۷,۵۵۰	۲۸۳,۰۲۲,۳۲۴	-
۱۳	فندرمودست	۴,۳۰۰	۷۲,۹۰۶,۰۰۰	۹۹,۵۲۴,۴۶۸	۳۸۵,۴۷۵	۳۶۴,۵۳۳	(۲۷,۳۸۸,۵۵۶)	-
۱۴	نوسازی و ساختمان تهران	۲۷۲,۰۸۰	۸۲۳,۴۲۸,۰۰۰	۹۵۲,۸۳۵,۷۵۲	۲,۴۶۱,۸۴۰	۲,۱۷۲,۲۴۰	(۱۲۰,۰۶۶,۸۴۲)	-
۱۵	سایر شرکت های بورسی	-	-	-	-	-	(۱,۰۴۶,۰۳۸,۰۲۷)	-
	جمع		۸,۹۶۵,۹۵۷,۹۹۶	۹,۳۵۳,۲۱۷,۵۸۴	۴۷,۳۸۶,۱۰۸	۴۴,۸۲۹,۷۹۰	(۴۷۹,۴۷۳,۴۸۶)	(۱,۰۶۵,۴۴۶,۵۸۵)

سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام

$$۵۸۶,۰۹۳,۰۹۹ = (۴۷۹,۴۷۳,۴۸۶) - (۱,۰۶۵,۴۴۶,۵۸۵)$$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه های کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۱۴۲,۶۳۱,۳۷۹	۲۲۵,۵۷۱,۶۴۲	کارمزد مدیر
۳۵,۴۲۹,۶۵۷	۵۳,۹۳۵,۰۷۱	کارمزد متولی
۷۹,۲۳۹,۴۱۶	۱۲۳,۸۳۱,۸۲۴	کارمزد ضامن
۲۵,۰۶۸,۴۹۳	۲۸,۱۷۸,۱۱۳	حق الزحمه حسابرس
۱۳,۲۸۹,۵۰۷	۲۰,۲۷۱,۸۷۷	هزینه تصفیه
۲۹۵,۶۵۸,۳۵۲	۴۵۱,۷۸۸,۵۲۷	جمع

۲۰- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۴/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۷,۹۹۲,۷۰۸	۷,۹۷۰,۸۷۰	هزینه تأسیس
۱۰۰,۲۷۳,۹۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان
۷۲۳,۲۸۴,۶۳۰	۱۲,۱۱۷,۹۷۸	سایر هزینه ها
۸۳۱,۵۵۱,۳۱۱	۱۲۰,۰۸۸,۸۴۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ تیرماه ۱۳۹۱

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- 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	۹۹۰	۹۹٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک رفاه کارگران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۰	۱٪

۲۳- 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	۲۴۱,۰۸۴,۷۲۹,۵۸۷	۲۴۰,۴۵۴,۰۳۲,۷۱۵	۶۳۰,۶۹۶,۸۷۲

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

دوره فعالیت صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۵ خاتمه یافته و اقدامات انجام شده در خصوص تمدید دوره فعالیت آن تاکنون منجر به اخذ مجوز فعالیت از سازمان بورس اوراق بهادار گردیده و اقدامات لازم در خصوص تغییر نوع صندوق از اندازه کوچک به اندازه بزرگ وثبت آن در اداره ثبت شرکت‌ها در دست اقدام است.

