



بسمه تعالی

شماره: ۹۲/۲۲۹۶

تاریخ: ۱۳۹۲/۱۲/۱۱

پیوست: ندارد

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رفیعین (حسابداران رسمی)

معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

مدیریت محترم عامل

باسلام.

احتراماً به پیوست ۲ نسخه گزارش حسابرس مستقل سال مالی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۳۹۲ آن صندوق، تقدیم می‌گردد.





بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتقد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۱۵ دی ماه ۱۳۹۲

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورتهای مالی



گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه شامل صورت خالص دارائیا به تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیا برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

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.

اظهار نظر

۴- سرفصل هزینه ارکان به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۲,۰۸۴/۴ میلیون ریال هزینه کارمزد ضامن صندوق می‌باشد که بدلیل عدم اصلاح نرم‌افزار مالی بر مبنای امیدنامه قبلی صندوق محاسبه گردیده است، در صورتیکه طبق امیدنامه جدید صندوق که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ تصویب و به تائید سازمان بورس اوراق بهادار نیز رسیده، کارمزدی به ضامن تعلق نمی‌گیرد. لذا در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل بدهی به ارکان و سود خالص دوره مالی هر یک به ترتیب مبلغ ۲,۰۸۴/۴ میلیون ریال کاهش و افزایش خواهند یافت.

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ بالا، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه در تاریخ ۱۵ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- حق تقدم سهام شرکت فرآورده‌های نسوز ایران از تاریخ مجمع عمومی فوق‌العاده آن با ارزش تنوریک در دفاتر شناسایی نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- بدلیل ضعف در سیستم نرم افزاری حسابداری (تدبیر پرداز) مورد استفاده، مانده حسابهای دائمی سال قبل در سیستم مالی باز می‌باشد. مضافاً صندوق در اداره ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ طی آگهی روزنامه رسمی شماره ۲۳۲۴/ث ۹۲/۳۲ به ثبت رسیده است لیکن تاکنون حوزه مالیاتی صندوق تعیین نشده و شماره اقتصادی اخذ نگردیده و دفاتر قانونی دریافتی نیز تحریر نشده است.

۸- به رغم سپری شدن زمان دریافت سود سهام شرکتهای سرمایه‌پذیر بخشی از مطالبات سود نقدی بدلیل تغییر نام صندوق و عدم ارائه مستندات کافی به شرکتهای سرمایه‌پذیر، دریافت نگردیده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۹- طبق ماده ۴۶ اساسنامه در خصوص اظهارنظر حسابرس در ارتباط با صحت NAV صندوق، توجه مجمع عمومی را به آثار مورد مندرج در بند ۴ این گزارش جلب می نماید.

۱۰- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه به شرح زیر است.

۱۰-۱- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه و ماده ۴۶ اساسنامه صندوق در خصوص رعایت حد نصاب سرمایه گذاریها به طور کامل رعایت نشده که فهرست آنها به طور نمونه به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

ردیف	نام سهم/صنعت	تاریخ	طبق امیدنامه	عملکرد	مغایرت	توضیحات
۱	سرمایه گذاری مسکن تهران	۹۲/۱۰/۱۵	۱۵	%۱۷/۱۲	%۲/۱۲	طبق امیدنامه یک سهم منتشر حداکثر تا ۱۵٪
۲	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۹۲/۱۰/۱۵	۱۰	%۱۳/۹۵	%۳/۹۵	از طرف یک ناشر در بورس تهران ۱۰٪
۳	انبوه سازی املاک و مستغلات	۹۲/۱۰/۱۵	۳۰	%۵۴/۳۵	%۲۴/۳۵	در هر صنعت تا ۳۰٪
۴	بازار اول فرابورس	۹۲/۱۰/۱۵	۲۰	%۲۲/۷	%۲/۷	بند ۳-۲ امیدنامه حد نصاب سهام در بازار اول فرابورس تا ۲۰٪
۵	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۹۲/۱۰/۱۵	۵	%۵/۱۰	%۱/۱۰	بند ۳-۲ امیدنامه حد نصاب سهام هر ناشر فرابورس حداکثر تا ۵٪

۱۰-۲- مفاد ماده ۸-۳ امیدنامه در خصوص کارمزد ضامن به شرح بند ۴ این گزارش.

۱۰-۳- تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه مبنی بر پرداخت کارمزد ارکان صندوق به صورت هر سه ماه یکبار و به میزان حداکثر ۹۰ درصد کارمزد ذخیره شده در حسابها.

۱۱- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق سرمایه گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۱۲- اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است لیکن رویه های کنترلی داخلی به جز بخشهای ۵ و ۶ الی ۸ فوق از کفایت لازم برخوردار است.



۱۳- عملیات صندوق در انطباق با الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته است. به استثنای موضوع ماده ۲۲ قانون مزبور در ارتباط با تأیید اصالت نرم‌افزارهای مورد استفاده صندوق توسط شورای عالی انفورماتیک که به این مؤسسه ارائه نشده است، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت الزامات مزبور برخورد نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، با توجه به اینکه بستر لازم برای ایجاد زیر ساختهای مرتبط با عملیات صندوق با دستگاه‌های نظارتی (ارتباط با سامانه) و همچنین دیگر اقدامات صندوق، نهایی نشده است، زمینه کنترل موارد عدم رعایت مقررات مزبور برای این مؤسسه امکان‌پذیر نگردیده است.

۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمدسلیمان یگانه خوشحال نقی مزرعه فراهانی

(شماره عضویت: ۹۹۲۰۱۶) (شماره عضویت: ۹۹۲۰۲۲۲)

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی فوآد

کورش جشمی‌دی

فواهد

مؤسسه حسابرسی

اصلاحات و امور
تلفن: ۲۰۵۱۶

صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه

شماره ثبت: ۳۷۸۱-۱۴۰۳
ثبت شرکت: ۳۷۶۶-۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

[illegible]

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

پایان داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به :	دوره مالی شش ماهه منتهی به :	سال مالی منتهی به :
	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
درآمدها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲۰,۵۸۷,۴۱۳,۳۱۱	۱,۳۳۵,۷۲۰,۹۹۳	۹,۸۸۱,۶۴۵,۲۱۵
سود سهام	۱,۳۹۱,۷۵۸,۸۸۰	۱۷۷,۱۳۷,۱۹۸	۲,۷۵۰,۱۲۰,۱۰۵
سود سیرده و گواهی بانکی	۳۳۳,۵۹۱,۳۶۸	۶,۸۲۸,۹۷۱	۵۷,۳۵۳,۹۸۲
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶,۳۳۲,۹۷۸,۶۷۴	۵,۶۲۷,۵۱۴,۳۳۹	۱۳,۱۳۰,۹۳۰,۸۰۷
سایر درآمدها	۶۴,۳۱۸	۱,۲۰۰	۲۹۲,۰۷۰
جمع درآمدها	۵۸,۵۳۵,۸۰۰,۴۵۱	۷,۱۵۷,۹۵۲,۶۰۰	۲۵,۸۲۰,۳۶۲,۱۸۰
هزینه‌ها :			
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۹۲۶,۱۵۷,۶۸۱)	(۲۰۹,۵۶۸,۱۲۸)	(۴۲۰,۳۴۱,۳۹۲)
سایر هزینه‌ها	(۱۵,۳۴۷,۳۹۷)	(۶,۱۶۲,۳۳۸)	(۱۳۱,۶۱۲,۴۶۷)
جمع هزینه‌ها	(۱۹,۲۷۳,۵۵۴)	(۱۷,۷۳۰,۵۸۶)	(۷۷۲,۰۴۳,۸۵۹)
سود (زیان) خالص	۵۴,۶۱۳,۹۹۶,۱۶۷	۶,۹۴۷,۳۲۲,۰۱۴	۲۵,۰۴۸,۳۱۸,۴۲۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۵	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۳,۳۸۷	۵۰,۷۷۶,۹۲۳,۹۳۲	۸,۹۷۶	۱۱,۹۸۱,۰۴۱,۰۸۵	۱۱,۹۸۱,۰۴۱,۰۸۵
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۳۳۷	۵۰,۳۴۶,۳۹۵,۸۱۶	۱,۰۲۱	۱,۸۲۱,۵۳۸,۸۱۹	۲۲,۴۷۱,۶۳۵,۰۸۳
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۱,۳۸۶)	(۲۱,۳۵۹,۳۹۵,۸۱۶)	(۴۲۷)	(۱,۳۳۲,۰۰۰,۳۵۵)	(۱۵,۰۳۷,۸۸۱,۸۲۸)
سود (زیان) خالص دوره		۵۴,۶۱۳,۹۹۶,۱۶۷		۶,۹۴۷,۳۲۲,۰۱۴	۲۵,۰۴۸,۳۱۸,۴۲۱
تعدیلات		۸۹,۰۹۳,۹۹۸,۰۴۷		-	۶۳,۰۳۸۳,۰۱۹۱
خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۲,۳۳۸	۲۲۳,۵۸۹,۹۲۷,۱۳۶	۹,۴۵۰	۱۹,۶۴۰,۸۰۰,۵۶۳	۵۰,۷۷۶,۹۲۳,۹۳۲


صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
 ثبت‌شده تا به ۱۳۷۸/۰۴/۱۵ در دفتر ثبت شرکت‌ها
 ثبت‌شده تا به ۱۳۷۸/۰۴/۱۵ در دفتر ثبت شرکت‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه ابتدا با نام 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. مضافاً طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۰۴ مجمع عمومی صندوق نام صندوق به صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه تغییر یافته 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 - واحد ۷ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی‌باشد.

تمدید مجوز فعالیت صندوق؛

باتوجه به خاتمه دوره فعالیت صندوق که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۵ مدت آن به پایان رسیده، مدیریت صندوق اقدام به تمدید دوره فعالیت صندوق نموده که نامه تأییدیه سازمان بورس مبنی بر موافقت با تمدید مجوز فعالیت بورس در اواخر مردادماه توسط صندوق دریافت گردید و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۵ تحت شماره ۳۲۰۷۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۸۸۵۰۸۰ در اداره ثبت شرکتها با نام صندوق گنجینه رفاه به ثبت رسیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه 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
	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، **موسسه حسابرسی قواعده** 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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

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 شیرازشمالی - پلاک ۴۰

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 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 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 یا 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 گنجینه رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

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
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۵ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های 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 ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق علاوه ۰.۴ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	کارمزد دریافت نمی‌کند.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ 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 اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- پدهی 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، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۳

۶-۴- 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 گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

است:

۱۳۹۲/۰۶/۱۵				۱۳۹۲/۰۱/۱۵			
درصد از کل	خالص ارزش (فروش‌آریال)	بهای تمام (شده‌آریال)	صنعت	درصد از کل	خالص ارزش (فروش‌آریال)	بهای تمام (شده‌آریال)	صنعت
۲۵.۶۰٪	۲۳,۴۹۸,۹۹۱,۹۵۰	۱۸,۴۴۶,۷۲۵,۹۹۹	محصولات شیمیایی	۱۲.۱۴٪	۳۰,۲۵۲,۶۶۸,۲۷۵	۳۱,۰۳۸,۲۹۴,۹۱۵	محصولات شیمیایی
۱۴.۹۸٪	۹,۸۸۷,۳۱۱,۹۱۲	۲,۳۲۴,۷۳۱,۳۶۹	سرمایه‌گذاریها	۶.۷۳٪	۱۶,۸۸۸,۱۴۵,۶۰۲	۱۲,۸۳۱,۸۳۲,۰۱۷	سرمایه‌گذاریها
۷.۸۶٪	۵,۱۸۸,۰۲۲,۳۲۵	۲,۷۹۰,۷۹۴,۱۵۸	شرکت‌های چند رشته‌ای سختی	۶.۶۶٪	۱۵,۷۲۰,۰۷۴,۳۰۱	۱۳,۲۲۳,۹۳۵,۴۹۶	شرکت‌های چند رشته‌ای سختی
۱۰.۶۰٪	۶,۹۹۵,۷۶۴,۳۲۴	۵,۰۶۲,۱۱۱,۱۲۶	لانتیک و پلاستیک	۵۴.۲۵٪	۱۴۶,۵۰۷,۱۷۶,۳۰۹	۱۲۰,۸۳۱,۶۶۲,۶۶۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳.۹۰٪	۳,۵۷۴,۵۱۲,۰۰۶	۲,۲۲۶,۰۳۳,۵۰۳	فزارات اساسی	۱.۸۸٪	۳,۲۰۶,۶۶۰,۴۰۰	۳,۹۷۳,۸۸۳,۶۵۱	واسطه‌گری‌های مالی و بزرگ
۳.۳۴٪	۳,۰۰۷,۲۸۰,۳۹۶	۱,۸۲۸,۱۳۹,۸۵۹	فرابورس	۱.۲۷٪	۳,۱۸۹,۳۷۳,۷۵۲	۳,۳۵۸,۳۵۵,۹۵۹	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۷۳٪	۱,۸۰۰,۴۹۵,۱۵۵	۱,۷۳۸,۸۷۵,۳۵۳	خدمات فنی و مهندسی	۰.۴۷٪	۱,۱۷۹,۲۸۵,۳۵۵	۵۳۳,۷۷۹,۷۹۱	استخراج کانه‌های فلزی
۱.۱۴٪	۷۵۲,۱۷۹,۶۰۰	۶۹۵,۷۶۵,۰۶۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری	۲.۹۳٪	۱۳,۳۷۲,۰۶۱,۸۵۹	۱۰,۰۰۵,۶۷۷,۰۵۴	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۳۸٪	۳۴۹,۱۱۰,۰۰۷	۲۵۲,۹۷۳,۵۰۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی	۶.۷۷٪	۱۶,۹۹۴,۹۱۴,۱۲۲	۱۴,۶۰۸,۵۰۰,۰۹۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
٪-	۰,۴۲۰,۶۱۳	۲,۳۹۹,۸۱۲	محصولات غذایی و اندام‌های به هر قند و شکر	۶.۸۱٪	۱۲,۰۶۱,۳۷۹,۶۸۰	۸,۶۴۸,۸۶۰,۱۷۱	محصولات غذایی و اندام‌های به هر قند و شکر
۸.۲۴٪	۵۵۰,۷۵۳,۸۲۰,۸	۵,۹۱۹,۸۲۹,۶۲۴	فرآورده‌های نفتی، کک و وسوخت هسته‌ای				
۸۸.۸۷٪	۵۸,۶۶۴,۳۲۰,۱۷۷	۴۵,۵۴۳,۵۸۹,۷۷۲	جمع	۹۹.۰۰٪	۳۳۸,۴۷۱,۵۸۰,۶۶۵	۳۱۹,۱۱۷,۷۹۴,۸۷۲	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵			
تزیل شده	تزیل شده	تفاوت میابغ اسمی و تزیل شده (ریال)	نرخ تزیل (درصد)	تزیل نشده (ریال)
(ریال)	(ریال)			
۱,۳۹۱,۷۶۸,۴۴۵	۲,۳۳۳,۷۹۶,۰۶۵	۸۷,۳۲۶,۴۰۳	۲۵	۲,۳۳۱,۱۴۲,۴۶۸
۱۵,۳۳۸,۹۴۱	۵,۶۶۷,۱۲۶	۱۷,۳۸۹	۷	۵,۶۸۴,۵۱۵
۳۱۶,۱۷۳	۵,۴۳۳,۶۲۶	-		-
۱,۳۰۷,۴۳۳,۵۵۹	۲,۳۴۴,۸۸۶,۸۱۷	۸۷,۳۴۳,۷۹۳		۲,۳۳۶,۸۲۶,۹۸۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

حساب‌های دریافتنی از سرمایه‌گذاران

جمع

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵
(ریال)	(ریال)
۲۰	۲۰
(۱)	۵۲,۵۶۴,۳۷۷
۱۹	۵۲,۵۶۴,۳۹۷

مخارج تأسیس

بابت آموختن نرم افزار صندوق

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک رفاه شعبه مطهری - ۶۶۳۷۵۴۲۰
۰	۱۶۰,۳۶۳,۵۵۵	بانک رفاه شعبه مطهری - ۶۶۳۱۴۶۴۱
۵,۹۹۶,۹۰۸,۸۸۲	۴۸۴,۳۵۶	بانک پاسارگاد شعبه میرزائی شیرازی - ۲-۷۷-۶۶۰-۸۱۰-۳۰۷
۵,۹۹۶,۹۰۸,۸۸۲	۱۷۰,۸۴۷,۸۱۱	

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	
(۸,۰۳۷,۱۷۱,۰۵۳)	(۱۷,۸۶۱,۰۱۱,۵۷۵)	شرکت کارگزاری بانک رفاه
(۸,۰۳۷,۱۷۱,۰۵۳)	(۱۷,۸۶۱,۰۱۱,۵۷۵)	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۶۷۶,۳۶۲,۶۱۷	۲,۳۴۲,۹۲۳,۲۴۷	مدیر
۱۰۶,۳۱۴,۳۸۶	۱۰۰,۰۲۶,۶۱۷	متولی
۴۲۷,۶۶۹,۳۶۰	۲,۰۸۴,۴۵۰,۷۱۵	ضامن
۵۳,۱۷۸,۱۱۳	۱۷,۲۸۶,۶۲۷	حسابرس
۲۸,۰۸۵,۹۹۱	۱۰۴,۹۱۹,۰۸۳	تصفیه
۶,۴۸۰,۰۰۰	۲۶,۲۱۱,۶۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور / ابطال
۳۱۷,۱۳۶,۰۲۹	۳۹۸,۱۶۰,۶۸۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۵۳۵,۱۳۶,۳۹۶	۴,۹۷۲,۹۷۸,۵۷۴	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
ریال	ریال	
۵۶۳۰۵۰۰۰۰۰	۹۳۵۰۰۰۰۰۰	بابت واحد های صادر شده
۸۰۹۳۳۶۷۵	۳۶۶۹۰۳۴۸۰۷۵۰	بابت واحدهای ابطال شده
(۱۰۳۲۰)	(۲۰۳۹۶۰۳۵۶)	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۵۶۳۹۰۴۲۲۰۳۵۵	۴۶۰۱۰۹۵۲۰۳۹۴	جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر

سایر حسابهای پرداختنی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	
۱	۱۱۲۰۰۰۰۰۰۱	سایر حسابهای پرداختنی
۱	۱۱۲۰۰۰۰۰۰۱	جمع

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۴/۱۵		۱۳۹۲/۱۰/۱۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۶۰۸۳۰۳۸۰۹۳۲	۱۲۰۳۸۷	۲۱۸۰۱۱۲۰۳۲۲۰۱۲۶	۲۱۰۳۲۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۰۷۹۳۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۰۳۷۷۰۵۹۳۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۰۰۷۲۹۳۳۰۹۳۲	۱۲۰۳۸۷	۲۲۳۰۴۸۹۰۹۷۲۰۱۲۶	۲۲۰۳۲۸	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۵
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۴-۱	۳۹,۸۶۸,۶۲۴,۸۷۳	۱,۴۸۶,۵۸۵,۱۴۴	۱۰,۲۰۴,۶۴۷,۷۹۴
۱۴-۲	۷۱۸,۷۶۸,۳۳۸	(۱۴۷,۹۹۸,۹۸۵)	(۲۹۹,۴۹۵,۹۷۳)
	-	(۱۲,۸۴۵,۱۶۷)	(۲۳,۲۸۶,۶۰۶)
	۴۰,۵۸۷,۴۱۳,۳۱۱	۱,۳۲۵,۷۴۰,۹۹۲	۹,۸۸۱,۶۶۵,۲۱۵

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس بشرح زیر است :

نام سهم	تعداد (ریال)	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	ملاحظات (ریال)	سود (زیان) فروش (سهام (ریال)	دوره مالی منتهی به	
							۱۳۹۲/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵
ایران خودرو	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۹,۶۳۱,۵۳۷	۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۰,۰۰۰	۸,۴۹۸,۱۰۳	(۱۲۲,۵۱۸,۵۷۱)	-	-
بانک پارسیان	۳۰,۰۰۰	۶,۳۵۸,۰۰۰	۶,۳۵۸,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۶۱,۳۹۰	(۵۷۲,۶۸۶)	-	-
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۶,۱۸۱,۸۵۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۲,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۵۱۲	(۲۳,۳۳۷,۲۴۳)	-	-
بانک صادرات ایران	۷,۵۷۰,۰۲۴	۸,۶۶۶,۳۳۷,۳۱۰	۶,۵۸۲,۸۴۵,۸۰۲	۲۵,۸۳۷,۰۲۱	۲۳,۳۳۳,۶۹۱	(۱,۵۵۲,۶۱۰,۷۹۴)	-	-
بانک ملت	۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۷۴۳,۵۳۶	۱,۱۰۷,۷۸۵,۵۵۶	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۸,۷۷۹	(۲۲,۰۰۶,۵۲۴)	-	-
پالایش نفت اصفهان	۲۷۰,۰۰۰	۷,۵۸۶,۶۸۸,۵۷۰	۸,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۹,۲۲۲,۵۸۳	(۱۲,۵۷۵,۷۷۷)	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۱,۵۶۴,۰۰۰	۴,۸۵۸,۶۱۱,۵۶۶	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۲,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	۲۰,۴۵۲,۷	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت تهران	۹,۴۴۰	۹,۵۳۳,۳۶۶,۳۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۶۲,۳۵۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
پالایش نفت لاریان	۱۲۹,۵۷۰	۳,۴۱۵,۵۴۶,۷۰۰	۳,۳۲۲,۶۹۵,۳۷۴	۱۷,۵۵۳,۴۴۱	۱۷,۰۷۷,۷۳۱	(۵۸,۲۹۹,۷۲۴)	-	-
پتروشیمی اراک	۱,۵۶۹,۰۰۰	۳۳,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۲۳,۳۴۴,۳۴۴	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۹۶,۶۹۵	(۹,۶۸۷,۲۴۴,۵۲۹)	۱۸۸,۳۳۸,۸۳۱	-
پتروشیمی پارس - پارس	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۲,۳۸۸,۶۳۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۲,۳۷۱	(۵۸,۲۹۹,۷۲۴)	-	-
پتروشیمی فن آوران	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۶,۳۱۱,۱۲۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۱۵,۵۴۶,۷۰۰)	-	-
شتر و شیشه ایران	۹۰۰,۰۰۰	۷۹۱,۳۴۸,۳۴۴	۷۸۷,۸۳۹,۴۴۸	۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۸,۱۹۳	(۳,۵۰۸,۱۹۳)	-	-
بلی اکریل ایران	۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۳۳۷	۸۴۵,۸۱۲	۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۴	(۵۸۸,۴۱۲)	-	-
تاسن مواد اولیه فولاد سبا	۲۰۰,۰۰۰	۲۸۷,۳۱۴,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۸۷,۰۰۰	(۸۸۸,۴۱۲)	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
پادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

نام سپهر	تعداد (ریال)	بهای فروش (ریال)	ارزش ناخالص (ریال)	کمرنگ (ریال)	مالیات (ریال)	سود/زیان فروش (سپهزار ریال)	سود/زیان فروش (سپهزار ریال)	سود/زیان فروش (سپهزار ریال)
تواکول سازی ایران	۳۶۷,۳۴۳	۱,۸۶۴,۳۲۲,۱۶۹	۱,۵۴۹,۳۴۴,۳۹۲	۹,۸۵۶,۹۶۸	۹,۳۵۶,۳۱۴	(۱۰۵,۰۹۲,۱۲۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
توسعه معادن روی ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۳۲,۴۹۱,۷۴۰	۱۰,۸۴۷,۴۰۰,۴۱۴	۷۱,۱۱۶,۰۶۸	۶۷,۳۱۷,۴۹۷	۳,۳۵۴,۵۹۳,۳۹۱	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
جذاری شمال	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۸,۰۷۲,۸۴۰	۱,۳۵۷,۳۳۸,۸۹۱	۹,۴۷۰,۵۰۷	۹,۱۴۰,۳۴۴	۱۵۱,۶۳۲,۱۴۰	(۱۱۷,۱۲۸,۸۲۲)	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
اروندیزی تولید گاز	۹۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۳,۴۵,۹۱۸	۹,۰۳۴,۱۷۳	۵۳۷,۵۰۴	۵۳۷,۵۰۴	۱۵۲,۲۸۴,۷۴۵	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه‌های صنعتی (از کال)	۴۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۸۴۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۸۰۰,۹۵۸	۵,۳۴۵,۱۴۴	۵,۳۴۵,۱۴۴	(۲۸۸,۰۴۶,۳۰۴)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۴,۵۲۲,۴۲۲	۲۳,۳۹۵,۳۳۴,۸۳۰	۲۰,۵۰۳,۵۳۱,۰۷۲	۱۲۲,۷۶۰,۷۱۹	۱۱۶,۹۱۴,۱۲۹	۳,۴۸۰,۵۶۹,۷۰۱	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری لیدر	۸۰,۴۷۲	۴۵۵,۴۰۳,۳۳۸	۴۰۴,۸۸۳,۹۵۲	۲,۴۹۹,۱۸۹	۲,۳۷۸,۰۱۸	۲۴,۵۲۴,۳۲۰	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری بازنشستگی	۱۶۵,۰۰۰	۱۵۱,۳۶۹,۳۷۸	۸۴,۴۵۵,۰۰۷	۵,۰۴۲,۳۱۶	۴,۷۵۶,۳۴۷	۱۸,۹۱۳,۳۲۸	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
کنتوری	۱۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۵۹,۵۱۴	۳۳۲,۰۵۹,۵۱۴	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری بهمن	۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۳۰,۰۳۹	۱,۴۱۳,۱۸۴,۴۱۱	۵,۰۴۲,۳۱۶	۴,۷۵۶,۳۴۷	۱۸,۹۱۳,۳۲۸	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری بوعلی	۲۰۰,۰۰۰	۴۵۸,۴۸۸,۱۲۴	۴۵۸,۴۸۸,۱۲۴	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری پتروشیمی	۷۵۰,۰۰۰	۶,۴۷۰,۰۴۷,۳۰۰	۶,۴۷۰,۰۴۷,۳۰۰	۲,۴۹۹,۱۸۹	۲,۳۷۸,۰۱۸	۲۴,۵۲۴,۳۲۰	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰,۰۰۰	۵۸۸,۱۳۷,۸۵۵	۵۸۸,۱۳۷,۸۵۵	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری شاهد	۱۵۰,۰۰۰	۴۴۷,۳۱۲,۰۰۰	۴۴۷,۳۱۲,۰۰۰	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۳۸۰,۵۴۴	۸,۵۳۳,۸۰۰,۷۱۵	۵,۳۴۵,۱۴۴	۵,۳۴۵,۱۴۴	۳,۴۸۰,۵۶۹,۷۰۱	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۴۲۸,۰۰۰	۲,۳۷۸,۱۸۰,۳۳۷	۲,۳۷۸,۱۸۰,۳۳۷	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری گاز	۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۳۸۰,۵۴۴	۸,۵۳۳,۸۰۰,۷۱۵	۵,۳۴۵,۱۴۴	۵,۳۴۵,۱۴۴	۳,۴۸۰,۵۶۹,۷۰۱	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۰,۳۸۰,۵۴۴	۸,۵۳۳,۸۰۰,۷۱۵	۵,۳۴۵,۱۴۴	۵,۳۴۵,۱۴۴	۳,۴۸۰,۵۶۹,۷۰۱	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۵۰,۰۰۰	۵۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۵۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سرمایه گذاری نفت و گاز	۳,۴۷۸,۰۰۰	۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۵۵۴	۱۲,۸۵۰,۰۰۰,۵۵۴	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
پتروشیمی نفتین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۱۷۳,۴۴۴	۱,۳۷۷,۱۷۳,۴۴۴	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سیمان دورود	۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۸,۸۸۰	۱۹۳,۳۳۸,۸۸۰	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سیمان شمال	۱۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۳۳۳,۰۷۱	۸۹۹,۳۳۳,۰۷۱	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
سیمان ارومان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۷۰۰,۳۳۸	۲,۷۴۸,۷۰۰,۳۳۸	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۸,۷۰۰,۳۳۸	۲,۷۴۸,۷۰۰,۳۳۸	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
شرکت پالستوریزه پگاه اندرپاچان غربی	۴۱۹,۴۴۶	۶۵۱,۵۵۳,۵۴۴	۶۵۱,۵۵۳,۵۴۴	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
شرکت پالستوریزه پگاه خرامان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۷,۳۳۷,۳۳۸	۱,۳۷۷,۳۳۷,۳۳۸	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
شیشه و گاز	۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۳۸۱,۴۴۸	۲,۵۰۰,۳۸۱,۴۴۸	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
صنایع شیمیایی ایران	۸۳۷,۳۰۰	۲۷,۴۱۸,۴۳۸,۰۰۰	۲۷,۴۱۸,۴۳۸,۰۰۰	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۴,۵۱۲,۳۷۰	۱۸,۹۱۴,۵۱۲,۳۷۰	۱,۴۱۶,۳۷۹	۱,۴۱۶,۳۷۹	(۱۲,۰۰۳,۳۱۵)	-	۱۳۹۲/۰۳/۱۵



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

نام سهم	۱۳۹۲/۱-۱/۵						تعداد (هزار)	بهای محاسبه‌شده (هزار ریال)	ارزش دفتری (هزار ریال)	کمیته نظارت (هزار ریال)	تاریخ تسویه (هزار ریال)	سودهای انباشته (هزار ریال)	سودهای انباشته (هزار ریال)	سودهای انباشته (هزار ریال)
صنایع لاستیک مشهد	-	-	۲۴۸,۱۸۸,۲۴۷	۲۷,۸۴۳,۲۰۷	۲۹,۳۷۹,۳۷۶	۵,۰۴۷,۱۱۱,۱۲۶	۵,۵۷۲,۲۲۹,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	-
صنایع مس شهید باهنر	-	-	(۲۲۲,۹۹۵,۵۵۶)	۱۰,۵۵۵,۳۵۵	۱۱,۱۸۱,۵۲۰	۲,۲۲۶,۰۲۳,۵۰۲	۲,۱۱۲,۷۸۸,۲۹۱	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بهشتی	-	(۱۲۷,۱۰۹,۵۸۲)	۱,۵۰۵,۱۵۹	۱۸,۲۶۰	۱۹,۳۷۹	۱,۷۰۰,۳۳۲	۲,۲۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
فرآورده های نسوز ایران	-	-	۵۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۴,۲۸۲	۱۶,۲۵۹,۵۷۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
فولاد خورستان	-	۲۱۱,۳۹۹,۲۷۸	(۵۱,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
کاشی‌سین	-	-	(۱۸,۵۲۵,۹۵۱)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۲,۲۲۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
کریل ایران	-	-	۲۲۲,۱۱۰,۰۰۰	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۲۲۲,۲۲۲	۱۸,۲۲۲,۲۲۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	(۳۹,۳۳۰,۰۰۰)	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
آریانا صنعت و معدن	-	-	(۲۵۵,۵۲۲,۲۲۲)	۱۸,۲۲۲,۲۲۲	۱۸,۲۲۲,۲۲۲	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
مارگ ایران	-	۲۱۸,۵۲۲,۲۲۲	۲۸,۲۲۲,۲۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
مجمع پژوهشی شهید	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
نفت پاسارگاد	-	-	(۲۸,۲۲۲,۲۲۲)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری آیه سلامت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تیمات کالمر	(۳۲,۲۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی سرب و روی ایران	(۲۱۲,۵۲۲,۲۲۲)	(۳۱۲,۵۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خدمات فناوریاتیک	(۲۸۱,۵۲۲,۲۲۲)	(۲۸۱,۵۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سازمان گسترش صنعت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	(۱۱۸,۵۲۲,۲۲۲)	(۱۱۸,۵۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه ایران	(۱۸,۵۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سنگ آهن گنبد کهر	-	۲۲۵,۲۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	۱۸۸,۵۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	(۱۵,۵۲۲,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	(۱۲۲,۲۲۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایت ترانکا	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۸,۲۲۲,۲۲۲	۱,۸۸۸,۲۲۲,۲۲۲	۱,۸۸۸,۲۲۲,۲۲۲	۲۱,۸۸۸,۲۲۲,۲۲۲	۲۱,۸۸۸,۲۲۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱۴-۲ سود (زیان) فروش حق تقدم سهام شرکت‌های بورسی بشرح زیر است:

نام سهم	تعداد (ریال)	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (ریال) / زیان (ریال)	سود (ریال) / زیان (ریال)	سال مالی منتهی به
								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ت- زمین مواد اولیه فولاد	۸۸,۰۶۵	۱,۰۱۷,۸۶۶,۵۵۱	۱,۰۹۲,۷۷۶,۳۸۸	۵,۲۱۷,۶۱۲	۵,۰۸۹,۳۳۴	(۸۴,۳۱۹,۷۸۳)		۱۳۹۲/۰۴/۱۵
سپا تور								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ت- فرآورده های	۱۱۵,۰۰۰	۳,۵۹۳,۶۳۸,۸۲۴	۳,۰۳۷,۸۵۵,۰۰۰	۱۹,۰۱۰,۳۵۱	۱۹,۵۶۸,۱۹۵	۵۱۸,۷۰۵,۳۸۱		۱۳۹۲/۰۴/۱۵
نورد ایران								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ت- گسترش نفت و گاز	۳۸۷,۵۰۰	۴,۱۲۳,۹۰۲,۳۱۸	۳,۷۹۵,۱۸۷,۵۰۰	۳۱,۸۱۵,۶۶۲	۲۰,۶۱۹,۵۱۵	۲۸۶,۲۹۸,۸۴۱		۱۳۹۲/۰۴/۱۵
پارسین								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ت- لیزینگ صنعت								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
وومن								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ت- ایران ترانسکو								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
ت- لیزینگ صنعت								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
وومن								۱۳۹۲/۰۴/۱۵
	۶۹۰,۵۶۵	۸,۷۳۵,۴۰۷,۶۹۵	۷,۹۲۶,۹۱۸,۸۸۸	۶۸,۰۴۳,۴۲۵	۲۲,۶۷۷,۰۴۴	۷۱۸,۷۶۸,۳۳۸		۱۳۹۲/۰۴/۱۵

۱۵- سود سهام

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۵
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۵-۱	۱,۳۹۱,۷۵۸,۸۸۰	۱۴۰,۳۰۳,۱۰۰	۲,۶۸۹,۶۶۱,۳۰۹
	-	-	۲۳۰,۱۳۶,۹۸۸
	-	۳۷,۴۴۵,۰۹۸	۳۷,۴۴۵,۰۹۸
	۱,۳۹۱,۷۵۸,۸۸۰	۱۷۷,۸۳۷,۱۹۸	۲,۷۵۰,۱۶۰,۱۰۵

سود سهام شرکت‌های بورسی
سود اوراق گواهی و سپرده بانکی
سود اوراق مشارکت



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود سهام شرکتهای بورسی بشرح زیر است:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	سود سهام (ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۱۵
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۹	-	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
لژیونگ صنعت و معین	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	-	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۸	۵۰۰	-	۵۲,۰۹۹,۵۰۰
تهران شیمی	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۹	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	-	-	۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین مواد اولیه صنایع	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۰	-	-	۱۹۸,۷۴۴,۷۶۸
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	-	-	۲۲۶,۳۰۴,۶۴۰
پالک ملت	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۷	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نوکارمل	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	-	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع مس شهید باهنر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۶۶,۲۳۸,۲۸۰	-	-
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۸	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
مارگازین	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۸	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۸,۱۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز تروشمی تامین	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
جمع			۱,۳۹۱,۷۵۸,۸۸۰	۱۴۰,۴۰۲,۰۰۰	۲,۶۸۹,۶۶۱,۳۰۹



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
 یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۹۱,۸۳۶,۹۵۱	-	-	سود سپرده بانک رفاه
۱۴۱,۷۵۴,۴۱۷	۶,۸۴۸,۹۷۱	۵۷,۲۵۳,۹۸۳	سود سپرده بانک پاسارگاد
۳۳۳,۵۹۱,۳۶۸	۶,۸۴۸,۹۷۱	۵۷,۲۵۳,۹۸۳	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۵,۶۳۱,۶۹۶,۵۳۹	۵,۶۰۶,۷۰۶,۹۴۵	۱۳,۰۳۸,۵۳۱,۶۵۷	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام
۵۹۱,۵۸۲,۱۲۵	۴۰,۸۰۷,۲۹۴	۹۲,۴۰۹,۲۵۰	سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم
۱۶,۲۲۳,۹۷۸,۶۶۴	۵,۶۴۷,۵۱۴,۲۳۹	۱۳,۱۳۰,۹۴۰,۹۰۷	جمع

۱۸- سایر درآمدها:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱۰/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۶۴,۳۱۸	۱,۲۰۰	۳۹۲,۰۷۰	کارمزد مدیر
۶۴,۳۱۸	۱,۲۰۰	۳۹۲,۰۷۰	



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه‌های کارمزد ارکان :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۳۳۷,۴۰۱,۳۹۹	۱۱۵,۸۳۵,۴۸۴	۱,۶۶۷,۵۶۰,۶۳۰	کارمزد مدیر
۷۳,۵۹۳,۶۳۹	۲۵,۶۱۵,۰۳۵	۱۰۰,۰۲۶,۶۱۷	کارمزد متولی
۲۲۴,۸۶۹,۶۵۲	۶۳,۵۵۰,۹۲۷	۲,۰۸۳,۳۵۰,۷۱۵	کارمزد ضامن
-	۴,۵۶۶,۷۰۴	۱۷,۳۸۶,۶۳۷	حق الزحمه حسابرس
۴,۵۶۶,۷۰۲	-	۶۶,۸۳۳,۰۹۲	هزینه تصفیه
۶۴۰,۴۳۱,۳۹۲	۲۰۹,۵۶۸,۱۴۸	۳,۹۳۶,۱۵۷,۶۸۱	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۰	۰	۰	هزینه تاسیس
-	-	۲۸,۴۶۰,۳۷۸	هزینه آگهی‌ها
۸۰,۰۰۰	۶,۱۶۲,۳۳۸	۲۶۱,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱۳۱,۴۸۸,۳۱۳	-	(۳۴,۱۴۱,۹۱۰)	هزینه توزیع سود سهام
۴۴,۱۵۴	-	(۲۶,۷۶۵)	دریافتی
۱۳۱,۶۱۲,۴۶۷	۶,۱۶۲,۳۳۸	(۱۵,۳۲۷,۳۹۷)	سایر هزینه‌ها

۲۱- تعدیلات :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۱/۱۰/۱۵	۱۳۹۲/۱۰/۱۵	
ریال	ریال	ریال	
۶,۳۰۳,۸۳۰,۱۹۱	-	۸۹,۰۹۳,۹۹۸,۰۴۷	تعدیلات ناشی از صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶,۳۰۳,۸۳۰,۱۹۱	-	۸۹,۰۹۳,۹۹۸,۰۴۷	



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ دیماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی:

صندوق در تاریخ ترازنامه هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد نمک
یز و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق	سرمایه گذاری	۹۹۰	۷۹۹
ن و اشخاص وابسته به وی	کارگزاری بانک رفاه کارگران	ضامن صندوق	ممتاز	۱۰	۷۱

۲۴- 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	۹۳۶,۱۲۸,۱۰۱,۶۳۶	۹۲۸,۲۶۷,۰۹۰,۰۵۱	۱۷,۸۶۱,۰۱۱,۵۷۵

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.

