



شماره ثبت ۸۹۷۷

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

**گزارش اصلاحی حسابرسی مستقل**

**به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق**

**صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶**

گزارش اصلاحی حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه  
فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>موضوع</u>
(۱)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی

**گزارش اصلاحی حسابرس مستقل****به مجمع عمومی عادی سالانه صندوق****صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه**

احتراماً،

پیرو صدور گزارش حسابرسی سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ آن صندوق که توسط این مؤسسه در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ صادر و تحویل گردیده و نامه شماره ۱۹/گ/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۸ مدیر صندوق مبنی بر ایراد سیستم نرم‌افزاری صندوق و اشتباه محاسبه NAV طبق صورتهای مالی مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۸ صندوق NAV سال مالی مذکور اصلاح که صورتهای مالی اصلاح شده سال مالی مزبور صندوق، به شرح پیوست توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که در رسیدگیهای انجام شده به مورد خاصی برخورد نشده است. اشاره می‌شود موارد مندرج در گزارش حسابرسی مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۱۵ این مؤسسه به قوت خود باقی است

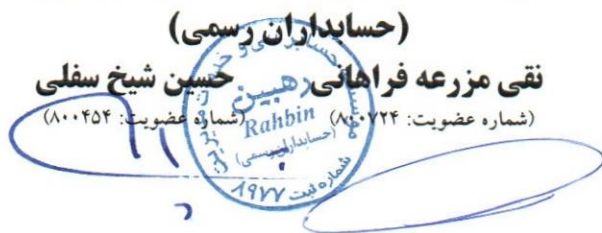
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

۱۳ آذر ماه ۱۳۹۶

(حسابداران رسمی)

نقی مزرعه فراهانی رهبین حسین شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۵۰۲۲۴) (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)



### صورت خالص دارائیهها در تاریخ ۳۱/۰۴/۱۳۹۶

تفاوت - افزایش	صورتهای مالی بعد از اصلاح NAV	صورتهای مالی قبل از اصلاح NAV	جمع دارائیهها
ریال	ریال	ریال	جمع بدیهها
۴۰۱,۹۲۳,۹۹۰	۱۱۲,۹۵۷,۹۶۱,۵۴۹	۱۱۲,۵۵۶,۰۳۷,۵۵۹	خالص دارائیهها
(۲۳۲,۷۷۹,۴۷۱)	(۹,۷۵۲,۶۴۲,۰۵۴)	(۹,۵۱۹,۸۴۲,۵۸۳)	خالص دارائیهها
۱۶۹,۱۴۴,۵۱۹	۱۰۳,۲۰۵,۳۱۹,۴۹۵	۱۰۳,۰۳۶,۱۷۴,۹۷۶	خالص دارائیهها
۵,۰۵۰	۳,۰۸۱,۴۰۰	۳,۰۷۶,۳۵۰	خالص دارائیههای هر واحد سرمایه گذاری

### صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

تفاوت - افزایش	صورتهای مالی بعد از اصلاح NAV	صورتهای مالی قبل از اصلاح NAV	جمع درآمدها
ریال	ریال	ریال	جمع هزینه ها
۱۳۴,۲۳۳,۸۷۲	۳,۸۳۶,۲۶۰,۱۴۸	۳,۷۰۲,۰۲۶,۲۷۶	سود خالص
(۶۲۷,۲۴۲)	(۲,۲۹۵,۲۴۹,۷۶۲)	(۲,۲۹۴,۶۲۲,۵۲۰)	خالص دارائیهها
۱۳۳,۶۰۶,۶۳۰	۱,۵۴۱,۰۱۰,۳۸۶	۱,۴۰۷,۴۰۳,۷۵۶	
۱۶۹,۱۴۴,۵۱۹	۱۰۳,۲۰۵,۳۱۹,۴۹۵	۱۰۳,۰۳۶,۱۷۴,۹۷۶	





تاریخ: ..... Date: شماره: ..... No: پیوست: ..... Add: .....

## صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

### مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ 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:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۸-۱۷

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 گنجینه رفاه بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

### با سپاس

امضاء	نمایند	شخص حقوقی	ارکان صندوق
.....	مهدی دلبری	کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
.....	رامین خداینده	شرکت سبدگردان نوین نگر آسیا	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه  
ثبت شده به شماره ۱۰۷۸۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار  
ثبت شده به شماره ۳۲۰۷۶ نزد اداره ثبت شرکتها



سبد گردان نوین نگر آسیا  
شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴



دفتر مرکزی: تهران، شهرک غرب، بلوار ۵۱ دامن غربی، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲، طبقه ۳

تلفن: ۸۸۳۷۳۱۷۳

تلفن: ۸۸۳۷۹۴۴۶

Website: [www.ttbfund.com](http://www.ttbfund.com)

E-mail: [ttbfund@refahbroker.com](mailto:ttbfund@refahbroker.com)

## صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها :
۶۱,۰۱۱,۸۰۵,۰۸۷	۸۵,۳۰۲,۸۶۲,۴۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۳۴۸,۸۶۱,۵۵۶	۹,۰۹۳,۶۳۸,۶۴۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۵۳۸,۷۷۳,۵۶۶	۱۲,۷۲۶,۸۲۷,۹۵۲	۷	حسابهای دریافتی
-	۳۱۶,۱۷۳	۸	سایر حساب های دریافتی
۲۲۳,۴۶۴,۹۳۶	۲۵۹,۸۷۰,۴۶۹	۹	سایر داراییها
۲,۱۵۰,۳۳۴,۵۴۸	۵,۵۷۴,۴۴۵,۸۴۷	۱۰	موجودی نقد
<b>۹۰,۲۷۳,۲۳۹,۶۹۳</b>	<b>۱۱۲,۹۵۷,۹۶۱,۵۴۹</b>		<b>جمع داراییها</b>

**بدهی ها:**

۳,۵۵۵,۶۴۵,۸۱۷	۲,۶۵۱,۴۵۴,۹۱۹	۱۱	جاری کارگزاران
۵,۴۷۸,۹۰۳,۹۴۵	۶,۷۸۳,۹۸۳,۳۹۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶۱,۳۹۸,۳۹۹	۳۱۷,۲۰۳,۷۳۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۰۹۵,۹۴۸,۱۶۱	۹,۷۵۲,۶۴۲,۰۵۴		جمع بدهیها
<b>۸۱,۱۷۷,۲۹۱,۵۳۲</b>	<b>۱۰۳,۲۰۵,۳۱۹,۴۹۵</b>	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
<b>۳,۰۳۱,۳۷۹</b>	<b>۳,۰۸۱,۴۰۰</b>		<b>خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	ریال (۲,۵۰۷,۸۸۱,۸۱۴)	ریال ۱,۱۰۴,۴۹۷,۰۰۴
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	ریال (۳,۱۵۷,۲۹۰,۵۲۱)	ریال (۱,۲۴۹,۷۸۶,۳۹۵)
سود سهام	۱۷	ریال ۶,۴۹۰,۸۱۲,۴۳۳	ریال ۸,۲۲۴,۹۲۴,۶۴۱
خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	ریال ۱,۷۵۳,۲۴۰,۴۷۴	ریال ۳,۱۵۴,۴۱۱,۰۲۸
سایر درآمدها	۱۹	ریال ۱,۲۵۷,۳۷۹,۵۷۶	ریال ۲۱۵,۱۶۸,۰۸۵
<b>جمع درآمدها</b>		ریال ۳,۸۳۶,۲۶۰,۱۴۸	ریال ۱۱,۴۴۹,۲۱۴,۳۶۳
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	ریال (۲,۰۵۴,۲۳۶,۷۹۰)	ریال (۲,۹۴۵,۷۲۱,۸۴۱)
سایر هزینه ها	۲۱	ریال (۲۴۱,۰۱۲,۹۷۲)	ریال (۲۰۳,۲۷۹,۸۱۶)
جمع هزینه ها		ریال (۲,۲۹۵,۲۴۹,۷۶۲)	ریال (۳,۱۴۹,۰۰۱,۶۵۷)
<b>سود(زیان) خالص</b>		ریال ۱,۵۴۱,۰۱۰,۳۸۶	ریال ۸,۳۰۰,۲۱۲,۷۰۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۱.۹۴٪	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۱.۴۹٪	

**صورت گردش خالص داراییها**

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۶,۷۷۹	۸۱,۱۷۷,۲۹۱,۵۳۲	۲۶,۸۵۸	۷۱,۶۰۶,۴۳۵,۳۶۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۸,۹۸۵	۸,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۱۴	۱۱,۵۳۰,۱۵۹,۷۰۴
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۲۷۱)	(۲,۲۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۹۳)	(۵,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص سال	-	۱,۵۴۱,۰۱۰,۳۸۶	-	۸,۳۰۰,۲۱۲,۷۰۶
تعدیلات	-	۱۳,۷۷۳,۰۱۷,۵۷۷	-	(۴,۹۶۶,۵۱۶,۲۴۵)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۳۳,۴۹۳	۱۰۳,۲۰۵,۳۱۹,۴۹۵	۲۶,۷۷۹	۸۱,۱۷۷,۲۹۱,۵۳۲

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

- سود خالص
- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص داراییهای پایان سال





صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه ابتدا بانام صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 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 بازخرید 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
  - هر نوع 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 شهرک غرب، بلوار دامن، خیابان فخر مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

### سال مالی صندوق؛

طبق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی ، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیرماه سال بعد است ، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیر ماه سال بعد خاتمه می یابد.

طی ثبت صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۷ مبنی بر تمدید فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۴ با رعایت قوانین و مقررات ، از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار بلامانع اعلام گردید .

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

[www.refahfund.com](http://www.refahfund.com) درج گردیده است.





صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

## 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 و مدیر ثبت صندوق**، شرکت کارگزاری بانک رفاه است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳.

**متولی صندوق**، **سیدگردان نوین نگر آسیا** است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۷ به شماره ثبت ۴۶۳۶۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - بلوار میرداماد - روبروی بانک مرکزی - برج رز میرداماد - طبقه ۴ واحد ۴۰۳.

**ضامن صندوق**، طبق صورتجلسه مجمع صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه به تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۶ که در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است رکن ضامن نقدشوندگی صندوق حذف گردید.

**حسابرس صندوق**، **موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین** (حسابداران رسمی) 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 سه‌رودی 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 سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

**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؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز 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.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :**

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

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





**صندوق سرمایه‌گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های همراه صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶**

**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 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه
کارمزد متولی	سالانه ۰,۴ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق .
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ 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 ۳۰۰ 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۵-۴- 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.

**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 سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به	بهای تمام شده		درصد به	بهای تمام شده		
کل	خالص ارزش فروش	ریال	کل	خالص ارزش فروش	ریال	
۰.۶۰٪	۵۴۲,۳۶۱,۰۸۰	۷۱۶,۳۳۸,۳۹۸	۵.۹۳٪	۶,۶۷۷,۰۱۱,۵۷۷	۶,۰۱۸,۵۵۱,۴۲۰	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۲.۵۳٪	۲,۸۵۰,۸۳۴,۹۱۲	۲,۹۹۵,۳۷۷,۸۲۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۵٪	۴۹۹,۴۴۷,۲۵۴	۶۴۶,۵۹۹,۹۲۴	۰.۸۴٪	۹۴۶,۹۰۱,۴۷۵	۸۴۹,۹۷۸,۳۶۹	لاستیک و پلاستیک
۴.۸۴٪	۴,۳۶۸,۲۷۶,۳۱۱	۳,۲۹۹,۵۶۸,۷۶۱	۱۰.۳۳٪	۱۱,۶۰۱,۹۰۳,۰۸۰	۱۱,۴۸۶,۹۱۸,۱۵۷	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۷۳٪	۸۲۳,۵۴۷,۶۸۷	۹۶۲,۸۳۲,۵۸۵	ماشین آلات و تجهیزات
-	-	-	۰٪	۴۶,۰۸۸	۶۷,۴۰۲	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۱۱.۲۳٪	۱۰,۱۴۰,۰۷۸,۱۵۱	۱۱,۳۲۷,۷۳۴,۷۵۸	۸.۴۳٪	۹,۴۹۷,۰۷۱,۱۴۶	۱۰,۲۱۱,۸۸۰,۶۲۹	خودرو و ساخت قطعات
۸.۰۶٪	۷,۲۷۲,۰۰۵,۱۰۰	۱۰,۹۸۸,۰۸۱,۱۹۷	۲.۹۴٪	۳,۳۱۰,۰۶۱,۵۶۸	۳,۸۴۲,۶۵۴,۶۱۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۸.۲۲٪	۷,۴۱۸,۳۵۳,۵۸۶	۶,۵۹۹,۴۵۷,۲۱۲	۶.۶۲٪	۷,۴۵۷,۴۵۵,۹۳۴	۸,۱۶۳,۸۲۹,۱۶۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶۷٪	۶۰۹,۱۹۰,۶۶۳	۶۲۹,۵۴۰,۴۸۷	۷.۹۲٪	۹,۰۳۵,۶۸۵,۸۲۲	۹,۲۵۳,۳۴۹,۸۴۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹.۱۳٪	۸,۲۳۷,۹۰۴,۳۹۳	۷,۴۲۲,۹۶۰,۱۹۲	۷.۸۲٪	۸,۸۱۲,۷۰۸,۶۹۵	۹,۷۹۰,۶۸۰,۹۴۴	مواد و محصولات دارویی
۱.۰۳٪	۹۳۳,۸۹۰,۳۵۶	۱,۰۰۴,۹۵۸,۴۷۵	۱۱.۷۵٪	۱۳,۲۳۸,۵۹۶,۰۱۶	۱۵,۲۰۷,۴۱۱,۵۰۴	محصولات شیمیایی
۴.۱۵٪	۳۷,۴۴۱,۲۲۴	۳۰,۹۱۲,۸۹۸	۱.۵۵٪	۱,۷۴۳,۹۰۰,۵۱۹	۱,۸۴۰,۰۷۷,۶۵۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۱۳٪	۱,۰۲۴,۵۰۳,۶۴۵	۹۵۵,۵۶۶,۷۳۹	۱.۴۳٪	۱,۶۰۹,۶۸۵,۵۲۴	۱,۹۷۴,۷۸۳,۳۴۷	سرمایه گذاریها
۴.۱۵٪	۳,۷۴۴,۱۲۲,۴۱۶	۳,۰۹۱,۲۸۹,۷۸۳	۰.۷۵٪	۸۵۰,۳۸۸,۱۹۴	۱,۱۹۲,۵۴۴,۴۸۷	سایر واسطه گری های مالی
۶.۰۳٪	۵,۴۴۴,۹۳۰,۵۳۲	۶,۱۷۸,۰۴۱,۳۲۳	۲.۳۴٪	۲,۵۶۶,۸۲۸,۵۸۵	۲,۹۲۲,۸۵۹,۶۷۸	مخابرات
-	-	-	۱.۷۱٪	۱,۹۲۴,۷۱۰,۷۰۶	۱,۸۸۴,۹۲۰,۷۹۵	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۰۰٪	۹۰۱,۹۲۲,۷۲۳	۸۴۹,۴۴۲,۶۲۷	۲.۰۹٪	۲,۳۵۵,۵۲۴,۹۳۳	۲,۶۷۶,۴۹۵,۳۴۵	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۲٪	۹۱۹,۸۳۶,۴۷۴	۹۲۷,۶۰۸,۰۲۰	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۹.۰۳٪	۸,۱۵۳,۳۲۹,۹۵۱	۷,۸۷۹,۵۸۳,۷۵۱	-	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۸۹٪	۸۰۱,۶۵۲,۴۵۲	۷۸۹,۱۸۷,۰۳۳	-	-	-	محصولات کاغذی
۶۷.۵۹٪	۶۱,۰۱۱,۸۰۵,۰۸۷	۶۳,۳۰۵,۸۵۸,۵۸۰	۷۵.۷۱٪	۸۵,۳۰۲,۸۶۲,۴۶۱	۹۱,۲۷۵,۲۱۳,۷۶۲	





**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ما به التفاوت ارزش روز و اسمی	سود دریافتی	بهای تمام شده	نرخ سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
-	۱,۸۶۹,۰۵۴,۸۱۱	۲۱۱,۲۳۱,۹۲۴	۰	۱,۶۵۷,۸۲۲,۸۸۷	تا سررسید
-	۷,۲۲۴,۵۸۳,۸۳۶	۸۴۱,۷۵۶,۹۴۴	۰	۶,۳۸۲,۸۲۶,۸۹۲	تا سررسید
۴,۲۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷۷۰,۷۲۶,۰۲۵	-	-	-	-	-
۵,۸۰۶,۶۸۴,۳۰۴	-	-	-	-	-
۱,۰۳۹,۶۲۸,۷۰۹	-	-	-	-	-
۴,۷۹۳,۳۹۳,۹۸۸	-	-	-	-	-
۴,۸۹۹,۴۱۱,۹۳۳	-	-	-	-	-
۱,۰۳۴,۸۰۵,۵۹۷	-	-	-	-	-
۱۸,۳۴۸,۸۶۱,۵۵۶	۹,۰۹۳,۶۳۸,۶۴۷	۱,۰۵۲,۹۸۸,۸۶۸	-	۸,۰۴۰,۶۴۹,۷۷۹	

**۷- حساب های دریافتی**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۲۰۰,۲۲۷,۹۷۰	۱۲,۳۱۹,۸۹۹,۹۷۱	(۷۰۵,۴۱۷,۳۰۶)	۱۳,۰۲۵,۳۱۷,۲۷۷
۳۶,۶۴۳,۴۴۲	۹۶,۴۴۸,۰۳۱	(۲۶,۷۲۵)	۹۶,۴۷۴,۷۵۶
۳۱۶,۱۷۳	-	-	-
۳۲۲,۲۲۱,۷۱۵	۳۴۶,۷۸۴,۹۷۷	-	۳۴۶,۷۸۴,۹۷۷
(۲۶,۷۶۳,۷۹۴)	(۵۲,۴۳۳,۰۸۷)	-	(۵۲,۴۳۳,۰۸۷)
۱۶,۱۲۸,۰۶۰	۱۶,۱۲۸,۰۶۰	-	۱۶,۱۲۸,۰۶۰
۸,۵۳۸,۷۷۳,۵۶۶	۱۲,۷۲۶,۸۲۷,۹۵۲	(۷۰۵,۴۴۴,۰۳۱)	۱۳,۴۲۲,۲۷۱,۹۸۳

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده های بانکی  
حساب های دریافتی از سرمایه گذاران  
بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری  
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
مطالبات بابت تبدیل حق تقدم به سهام

**۸- سایر حساب های دریافتی**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
-	۳۱۶,۱۷۳

بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**۹- سایر دارایی ها**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۹	۱۹
۲۲۳,۴۶۴,۹۱۷	۲۵۹,۸۷۰,۴۵۰
۲۲۳,۴۶۴,۹۳۶	۲۵۹,۸۷۰,۴۶۹

مخارج تانسیس  
مخارج نرم افزار



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک رفاه شعبه مطهری - ۶۶۲۷۵۴۳۰
۴۳۷,۸۴۰,۱۷۹	۱۱۴,۱۸۰,۰۴۱	بانک رفاه شعبه مطهری - ۶۶۳۱۴۶۴۱
۱,۶۱۲,۰۴۴,۰۸۳	۵,۴۵۹,۸۰۷,۸۴۲	بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۸۲۶۱۷۵۰۶
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک رفاه شعبه دادمان - ۱۹۶۷۰۷۳۲۸
۴۵۰,۲۸۶	۴۵۷,۹۶۴	بانک پاسارگاد شعبه میرزای شیرازی - ۲-۷۷۰۶۶۰-۸۱۰-۳۰۷
<b>۲,۱۵۰,۳۳۴,۵۴۸</b>	<b>۵,۵۷۴,۴۴۵,۸۴۷</b>	

**۱۱- جاری کارگزاران**

۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۶۵۱,۴۵۴,۹۱۹)	(۱۵۷,۷۲۸,۹۶۳,۸۷۵)	۱۵۸,۶۳۳,۱۵۴,۷۷۳	(۳,۵۵۵,۶۴۵,۸۱۷)	کارگزاری بانک رفاه

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸۷,۰۲۴,۲۴۷	۱,۸۲۲,۱۳۶,۵۴۲	مدیر صندوق
۳,۵۵۸,۸۰۳,۸۳۵	۴,۳۰۵,۷۲۳,۹۲۷	ضامن صندوق
۲۷۱,۳۶۳,۱۳۳	۱۴۰,۷۳۱,۶۱۶	متولی صندوق
۷۵,۶۱۱,۳۹۰	۳۸,۹۹۶,۸۰۵	حسابرس صندوق
۳۷,۱۶۳,۴۰۰	۴۰,۲۴۳,۴۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ ابطال
۳۹۸,۰۰۱,۱۰۷	۴۳۶,۱۵۱,۱۰۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۵۰,۹۳۶,۸۳۳	-	تصفیه
<b>۵,۴۷۸,۹۰۳,۹۴۵</b>	<b>۶,۷۸۳,۹۸۳,۳۹۷</b>	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱,۳۹۸,۳۹۹	۶۱,۳۹۸,۴۰۰	واریزی نامشخص
-	۲۵۵,۸۰۵,۳۳۸	ذخیره تصفیه
۶۱,۳۹۸,۳۹۹	۳۱۷,۲۰۳,۷۳۸	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۸,۱۴۵,۹۱۲,۷۸۳	۲۵,۷۷۹	۱۰۰,۱۲۳,۹۱۹,۸۱۵	۳۲,۴۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۰۳۱,۳۷۸,۷۴۹	۱,۰۰۰	۳,۰۸۱,۳۹۹,۶۸۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۱,۱۷۷,۲۹۱,۵۳۲	۲۶,۷۷۹	۱۰۳,۲۰۵,۳۱۹,۴۹۵	۳۳,۴۹۳	



صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

Table showing financial data for 'سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس' across three periods: 15-1, 15-2, and 15-3.

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

Main financial statement table with columns: شرکت (Company), تعداد (Quantity), بهای فروش (Purchase Price), ارزش دفتری (Book Value), کارمزد (Commission), مالیات (Tax), سود (زیان) فروش (Sales Profit/Loss), سود (زیان) منتهی به (Ending Profit/Loss). It lists various companies and their financial contributions.





**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۶,۵۹۱,۴۱۷	(۴,۹۷۴,۲۹۴)	(۵,۰۸۳,۷۳۱)	(۹۵۸,۳۲۵,۳۵۹)	۹۹۴,۸۵۸,۷۵۱	۴۵۳,۷۰۷	ح. شرکت آهن و فولاد ارفع
-	(۳۸,۳۶۱,۷۲۳)	(۵۸۷,۶۸۲)	(۶۲۱,۷۶۷)	(۱۵۷,۱۰۷,۵۴۴)	۱۱۷,۵۳۶,۳۷۲	۱۶۴,۲۱۳	ح. معدنی و صنعتی گل گهر
-	(۱۱,۸۸۷,۷۵۸)	(۱,۱۴۲,۱۹۱)	(۱,۲۰۸,۴۳۷)	(۲۴۲,۶۷۶,۲۵۶)	۲۲۸,۴۳۷,۸۷۰	۲۳۷,۵۰۰	ح. پتاک انصار
-	(۶,۰۶۹,۸۸۲)	(۳۷,۶۰۰)	(۳۹,۷۸۲)	(۱۳,۶۶۷,۲۶۴)	۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۰۰	ح. سرمایه گذاری صنعت و معدن
(۱۲,۴۲۱,۴۹۲)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری غدیر
(۱۰۷,۶۲۵,۱۶۳)	-	-	-	-	-	-	ت- سرمایه گذاری خوارزمی
(۱۲۰,۰۴۶,۶۵۵)	(۹,۷۲۷,۹۴۶)	(۶,۷۴۱,۷۶۷)	(۶,۹۵۳,۷۱۷)	(۱,۳۷۱,۷۷۶,۴۲۳)	۱,۳۴۸,۳۵۲,۹۹۳		

۱۵-۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۶,۵۲۸,۶۳۱)	(۷۸۰,۹۷۴)	(۱,۰۳۶,۳۱۹,۲۴۵)	۱,۰۰۹,۰۰۹,۶۴۰	۱,۰۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	(۱۸۲,۲۴۴,۳۴۷)	(۳,۵۶۳,۶۰۰)	(۴,۷۸۹,۹۴۱,۲۶۱)	۴,۶۰۴,۱۳۳,۳۱۴	۴,۴۵۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
-	۷,۱۲۴,۷۳۳	-	(۶۶۸,۸۷۵,۲۶۷)	۶۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۶	اسناد خزانه اسلامی ک.مدت ۱۹-۱۰۹۵
-	(۲۷۱,۲۹۵,۵۱۳)	(۴,۲۸۲,۲۰۵)	(۵,۷۹۴,۶۹۶,۹۷۴)	۵,۵۱۹,۱۱۹,۲۵۶	۵,۵۰۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
-	(۸,۳۳۷,۵۴۳)	(۷۷۴,۱۵۸)	(۱,۰۰۹,۳۱۳,۷۰۱)	۱,۰۰۰,۲۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	اوراق مرابحه بناگستر کرانه
(۱,۳۳۱,۰۹۲)	(۴,۵۹۳)	(۳,۶۲۷,۳۸۰)	(۴,۶۹۰,۱۶۸,۹۶۸)	۴,۶۸۶,۵۳۶,۹۹۵	۴,۵۹۵	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
-	۷,۵۲۵,۶۵۵	(۶۹,۹۰۵)	(۱,۰۱۲,۳۰۰,۱۸۹)	۱,۰۱۹,۷۵۵,۹۳۹	۱,۰۲۰	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪
-	(۱۱,۰۸۲,۳۲۳)	(۵۷۵,۸۹۵)	(۷۵۵,۷۰۷,۰۵۱)	۷۴۴,۰۴۸,۸۳۳	۷۳۰	گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا
(۲,۵۶۲,۶۷۱)	-	-	-	-	-	مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
(۳,۸۹۳,۷۶۳)	(۴۸۴,۸۴۲,۵۶۲)	(۱۳,۶۷۴,۱۱۷)	(۱۹,۷۵۷,۳۲۲,۶۵۶)	۱۹,۲۵۸,۸۰۵,۹۷۷		



صندوق سرمایه گذاری گنجه رفاه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت سهام	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۷۱۲,۵۶۶,۳۵۷)	(۴,۲۰۱,۳۳۵,۲۵۵)
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت حق تقدم	-	-
۱۶-۲	۱,۰۷۷,۲۱۴,۵۰۶	۱,۰۴۴,۲۴,۷۳۴
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۱,۲۴۹,۷۸۶,۳۹۵)	(۳,۱۵۷,۲۹۰,۵۲۱)

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۲۳۲,۵۳۱,۷۷۷)	(۱۴,۳۴۱,۱۹۰)	(۳,۵۵۵,۰۰۰)	۵۱۶,۳۶۴,۴۱۳
۶۶۰,۷۶۵	۴,۹۰۱,۵۵۴,۷۷۰	(۴,۲۳۳,۲۵۱,۹۵۰)	(۲۵,۹۲۹,۲۳۵)	(۲۴,۵۰۷,۷۷۴)	۷۱۸,۷۳۹,۸۱۹
۳۱۰,۰۸۴	۱,۰۹۱,۸۰۵,۷۶۴	(۱,۳۳۱,۱۴۵,۳۳۶)	(۵,۵۷۹,۱۲۷)	(۵,۳۵۹,۰۲۹)	(۳۲۸,۳۰۱,۳۱۶)
۲۶۰,۷۵۵۴	۲,۴۰۴,۱۷۴,۰۰۸	(۲,۵۶۸,۳۴۴,۹۹۳)	(۱۲,۷۱۸,۰۸۱)	(۱۲,۰۲۰,۸۷۰)	(۱۳۹,۳۳۲,۰۳۴)
۸۲۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۷۲۰,۰۰۰	(۲,۵۱۷,۵۵۷,۸۴۶)	(۱۳,۳۱۲,۹۳۹)	(۱۲,۴۸۸,۶۰۰)	۵۸۶,۳۶۹۳
۸۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۷۵۵,۰۰۰	(۳۷۷,۸۱۹,۹۷۵)	(۳,۰۲۴,۳۷۴)	(۱,۹۱۳,۷۷۵)	(۹۱,۱۲۶,۴۲۶)
۲۵۰,۹۵۰	۱,۵۶۷,۹۳۵,۶۰۰	(۲,۴۴۸,۸۱۲,۵۶۳)	(۸,۲۹۴,۳۷۹)	(۷,۸۲۹,۶۷۸)	(۶۸۰,۸۰۲,۹۰۶)
۱۷۳,۴۲۰	۱,۳۷۷,۸۲۱,۹۰۰	(۱,۳۴۴,۳۵۸,۴۳۳)	(۷,۲۸۸,۶۷۸)	(۶,۸۸۹,۱۱۰)	(۲۴۲,۳۵۸,۷۴۵)
۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۷,۳۹۰,۰۰۰	(۳,۰۱۱,۱۴۹,۳۸۱)	(۱۵,۵۹۲,۲۲۲)	(۱۷,۲۷۷,۴۵۰)	(۳۳,۳۳۹,۷۰۹)
۶۶۵,۰۰۰	۱,۳۷۷,۸۸۰,۰۰۰	(۱,۶۷۵,۲۸۵,۰۲۱)	(۷,۲۸۸,۹۸۵)	(۶,۸۸۹,۴۰۰)	(۲۸۳,۲۲۶,۶۴۶)
۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۵,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۴۶۳,۰۷۷,۰۲۹)	(۷,۵۵۷,۵۵۴)	(۷,۲۴۶,۸۰۰)	۳۷,۵۶۸,۳۳۵
۱,۹۹۲,۴۹۰	۷,۲۱۶,۷۹۸,۷۸۰	(۷,۸۳۴,۳۰۰,۸۳۳)	(۳۸,۱۷۶,۸۶۶)	(۳۶,۸۲۳,۹۹۴)	(۵۴۳,۴۴۱,۱۸۳)
۲۷۵,۸۷۴	۴,۰۶۹,۹۶۹,۱۲۲	(۴,۰۴۶,۵۶۷,۵۵۸)	(۳,۰۷۷,۵۴۲)	(۲,۰۳۴,۸۴۶)	۶۴,۵۴۸,۹۵۲
۳۶۱,۷۸۷	۸۳۲,۱۱۰,۰۰۰	(۹۶۲,۸۳۲,۵۸۵)	(۴,۴۰۱,۸۶۲)	(۴,۱۶۰,۵۵۱)	(۱۲۲,۱۶۰,۰۷۲)
۴۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۴۲۳,۵۰۳,۳۳۰)	(۳,۵۴۵,۵۴۸)	(۳,۴۰۶,۰۰۰)	۲۲۶,۲۷,۶۱۸
۶۶۰,۵۹۱	۱,۲۹۷,۵۹۲,۲۲۶	(۱,۲۴۵,۴۰۹,۴۷۶)	(۶,۶۲۰,۶۹۶)	(۶,۳۶۷,۹۶۱)	۶۵,۳۰۱,۲۰۷
۸۵۰,۰۰۰	۵,۲۷۳,۴۰۰,۰۰۰	(۵,۶۷۶,۵۲۷,۳۳۱)	(۲۷,۸۹۶,۲۸۶)	(۲۶,۳۶۷,۰۰۰)	(۳۸۸,۸۶۲,۹۹۵)
۵۸۷,۵۰۰	۵۲۴,۵۵۰,۰۰۰	(۷۱۶,۰۹۹,۹۱۵)	(۳,۱۴۵,۱۷۰)	(۲,۹۷۲,۷۵۰)	(۱۱۵,۴۴۱,۹۹۵)
۶۶۵,۸۰۰	۱,۰۳۱,۸۷۱,۴۰۰	(۱,۲۵۸,۸۳۳,۴۳۳)	(۵,۲۵۸,۶۰۰)	(۵,۱۵۹,۳۵۷)	(۱۵۹,۱۹۴,۰۷۵)
۱,۰۹۴,۳۲۸	۱,۶۴۲,۳۴۶,۲۲۸	(۱,۸۳۵,۵۳۵,۲۴۴)	(۸,۶۸۸,۲۸۸)	(۸,۲۱۲,۱۸۱)	(۱۷۶,۱۹۸,۳۴۷)
۷۴۰,۰۰۰	۸۱۱,۰۴۰,۰۰۰	(۱,۴۰۹,۴۴۷,۵۶۵)	(۴,۲۰۹,۴۰۲)	(۴,۰۵۵,۲۰۰)	(۵۹۰,۰۶۱,۹۳۳)
۳۱۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۳,۵۶۷,۲۴۵)	(۷,۴۱۲,۳۴۸)	(۷,۰۰۶,۰۰۰)	(۳۶,۹۸۸,۹۷۶)
۳۶۰,۵۶۲	۱,۰۰۸,۱۳۱,۳۵۲	(۱,۱۰۰,۸۱۲,۴۰۱)	(۵,۳۳۳,۰۱۵)	(۵,۰۴۰,۶۵۷)	(۸۳,۳۱۹,۳۷۷)
۱۱۷,۸۳۳	۴۲۱,۶۰۲,۸۹۶	(۳۹۷,۳۸۹,۱۹۲)	(۳,۲۳۰,۳۷۹)	(۳,۱۰۸,۰۱۴)	۲۸۵,۹۱,۹۹۷
۴,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰	(۶,۰۶۴,۷۲۶,۲۲۰)	(۳۲,۹۴۹,۲۹۴)	(۳۱,۱۴۴,۰۰۰)	۲۲۷,۹۶۶,۰۷۴
۱	۴۶,۵۶۷	(۶۷,۴۰۲)	(۲۴۶)	(۲۳۳)	(۲۰,۳۵۶)
۵۰۰,۰۰۰	۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۷,۶۷۱,۸۰۲)	(۴,۷۱۲,۳۹۰)	(۴,۴۵۵,۰۰۰)	۳۰۲,۴۹۶,۵۸۸
۲۶۵,۵۴۶	۱,۲۴۶,۲۷۲,۹۴۴	(۱,۵۷۹,۴۸۵,۲۴۸)	(۶,۵۹۲,۸۴۲)	(۶,۲۲۲,۳۶۵)	(۳۲۰,۱۸۶,۱۱۷)
۲۹۱,۲۴۷	۹۵۶,۷۴۶,۳۵۵	(۸۴۹,۹۷۸,۳۶۹)	(۵,۰۶۱,۱۸۸)	(۴,۷۸۲,۷۳۲)	۱۱۶,۶۱۲,۹۴۶
۱۵۸,۰۰۰	۱,۱۴۹,۶۰۸,۰۰۰	(۱,۲۸۹,۹۵۰,۶۷۳)	(۶,۰۸۱,۴۲۶)	(۵,۷۴۸,۴۰۰)	(۳۸۸,۵۱۳,۰۰۷)
۲,۷۱۲,۰۳۲	۳,۲۴۵,۲۴۶,۹۷۶	(۳,۳۴۶,۸۱۸,۹۷۳)	(۱۳,۸۸۷,۵۵۷)	(۱۳,۱۲۶,۳۳۵)	(۶۹۴,۵۸۸,۳۰۵)
۱۵۰,۰۰۰	۳,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۱۹,۳۷۶,۹۸۲)	(۱۵,۰۲۰,۹۵۵)	(۱۴,۱۹۷,۵۰۰)	(۲۵۰,۶۵۸,۵۲۷)
۱,۴۰۰,۵۱۸	۲,۳۳۹,۶۱,۴۴۴	(۲,۴۳۲,۹۳۶,۰۳۳)	(۱۲,۲۲۰,۷۳۵)	(۱۱,۶۴۵,۳۰۷)	(۷۹,۹۰۸,۵۵۷)
۲۰۰,۲۸۲	۳۹۴,۲۸۷,۲۸۸	(۴۱۴,۴۱۶,۱۷۲)	(۲,۰۸۵,۷۸۰)	(۱,۹۷۱,۴۴۶)	(۱۶,۱۳۱,۶۶۸)
۱,۳۶۵,۵۱۲	۳,۶۶۴,۱۱۵,۸۶۲	(۳,۹۲۳,۸۵۹,۶۷۸)	(۱۴,۰۹۳,۱۷۳)	(۱۳,۳۲۰,۵۷۹)	(۳۳۱,۳۳۰,۶۳۳)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۰۸,۷۹۳,۵۲۷)	(۷,۱۶۶,۸۹۲)	(۶,۷۷۴,۰۰۰)	۵۹,۹۲۷,۶۶۵
۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۲۳,۷۰۱,۴۱۴)	(۷,۱۸۱,۱۷۵)	(۶,۷۸۷,۵۰۰)	(۲۲۲,۲۲۲,۷۳۹)
۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۴,۷۵۰,۱۷۹)	(۱۴,۹۹۹,۵۴۰)	(۱۴,۱۳۰,۰۰۰)	۴۰۰,۳۲۹,۳۶۱
۲۲۹,۵۵۹	۳۱۸,۱۳۴,۳۵۲	(۳۲۹,۵۲۸,۳۳۳)	(۱,۶۲۵,۶۶۷)	(۱,۵۹۰,۶۷۲)	(۸,۱۷۷,۶۵۲)
۵۰۹,۲۶۴	۷۳۳,۳۸۶,۷۲۶	(۷۳۳,۰۰۹,۶۵۰)	(۴,۰۲۸,۳۱۶)	(۳,۸۱۶,۹۴۴)	۲۸,۲۲۲,۲۲۶
۱,۰۷۳,۵۵۵	۱,۶۵۱,۱۲۷,۵۹۰	(۱,۶۷۲,۰۲۱,۸۵۵)	(۸,۷۳۴,۴۶۵)	(۸,۲۵۵,۶۳۸)	(۳,۹۰۴,۱۶۳)
۱۵۹,۱۷۳	۱,۲۳۰,۴۰۷,۲۹۰	(۱,۲۸۶,۵۴۴,۸۷۲)	(۶,۵۰۸,۸۵۵)	(۶,۱۵۲,۰۳۶)	(۴۳,۴۷۶,۶۹۱)
۱,۳۱۱,۱۱۲	۱,۱۳۶,۷۳۴,۹۷۱	(۱,۰۷۹,۹۸۶,۵۱۷)	(۶,۰۱۳,۳۲۸)	(۵,۶۸۲,۶۷۵)	۷۷,۴۴۵,۴۵۷
۵۷۷,۵۲۶	۱,۷۷۲,۰۳۱,۸۲۶	(۱,۸۴۰,۰۷۷,۶۵۵)	(۹,۳۲۱,۱۴۸)	(۸,۸۱۰,۱۵۹)	(۵۹,۹۱۴,۵۲۳)
۵۲۵,۰۰۰	۸۸۸,۸۲۵,۰۰۰	(۹۷۶,۴۵۱,۱۵۳)	(۴,۷۰۱,۸۸۴)	(۴,۴۴۴,۱۲۵)	(۷۸,۴۸۰,۱۴۳)
۶۸۰,۰۰۰	۸۰۷,۸۴۰,۰۰۰	(۸۱۳,۹۲۴,۲۷۸)	(۴,۱۲۸,۰۶۲)	(۴,۰۳۹,۲۰۰)	۲,۰۷۲,۹۸۴
۳۹۹,۰۰۰	۳۷۹,۰۵۰,۰۰۰	(۵۹۶,۷۲۴,۸۵۰)	(۲,۰۰۵,۱۷۵)	(۱,۸۹۵,۲۵۰)	(۲۱۳,۷۷۴,۴۲۵)
۴۸,۷۹۷	۳۹۳,۵۹۶,۰۲	(۴۹۱,۳۸۷,۰۷۱)	(۳,۰۸۲,۱۲۶)	(۱,۹۶۷,۹۸۳)	(۹۳,۷۴۰,۳۶۰)
۴۳,۷۳۳	۸,۸۷۷,۵۹۶	(۱۲,۰۰۲,۰۱۳)	(۴۶,۹۶۲)	(۴۴,۳۸۸)	(۵۰,۳۳۰,۶۷۱)
۳۹,۳۰۲	۲۹۰,۲۹۰,۸۱۰	(۳۱۲,۸۰۳,۳۳۹)	(۱,۵۳۵,۶۳۸)	(۱,۴۵۱,۴۴۴)	(۱۹,۵۳۰,۳۳۷)
۱,۲۸۰,۸۳۳	۴۴۴,۹۴۲,۳۷۹	(۷۷۸,۶۸۳,۳۱۵)	(۳,۴۵۹,۵۴۵)	(۳,۳۴۴,۷۱۲)	(۳۰۸,۳۴۱,۶۷۹)
۱۰۹,۰۲۷	۴۰۲,۷۴۵,۷۲۸	(۴۸۵,۰۶۳,۵۷۹)	(۲,۱۳۰,۵۲۵)	(۲,۰۱۳,۷۲۹)	(۵۸,۱۷۳,۵۸۷)
۳۶,۹۰۸,۳۶۷	۸۶,۱۸۸,۳۷۵,۴۸۳	(۹۱,۲۷۵,۲۱۳,۷۶۲)	(۴۵,۵۷۱,۱۴۵)	(۴۳,۰۹۴,۸۷۹)	(۴,۲۰۱,۳۳۵,۲۵۵)

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
۱,۹۲۰	۱,۸۷۰,۵۰۲,۴۰۰	(۱,۶۶۵,۶۲۸,۸۸۱)	(۱,۴۴۷,۷۹۹)	۲۰۶,۳۳۱,۲۸۸
۷,۵۰۰	۷,۲۳۰,۱۸۰,۰۰۰	(۶,۳۹۸,۰۶۲,۷۱۳)	(۵,۵۹۶,۱۵۹)	۸۷۷,۷۱۳,۴۴۶
۹,۴۲۰	۹,۱۰۰,۶۸۲,۴۰۰	(۸,۰۶۳,۶۹۱,۵۹۴)	(۷,۰۴۳,۹۲۸)	۱,۰۴۴,۰۴۴,۷۳۴



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

۱۷- سود سهام

سود شرکتهای بورسی به شرح زیر میباشد:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
				درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۳۶۵,۵۱۲	۲۳۲	۲۵۲,۷۱۵,۸۲۹	۵۰,۲۸۱,۳۹۱	۴۰۴,۳۳۴,۴۳۸	
ایران خودرو	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۲۰,۳۵۹,۴۷۷	(۲,۱۴۰,۳۴۱)	۱۸,۳۱۹,۱۳۶	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۶۷۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۳۶,۳۹۳)	۱۵۵,۸۶۳,۶۰۷	
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۸۳)	۲۴,۹۹۷,۰۱۷	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱,۰۹۲,۳۲۸	۲۴۰	۲۶۲,۶۱۲,۷۲۰	(۹,۸۶۷,۵۲۷)	۲۵۲,۷۴۵,۱۹۳	
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۶۹۵,۸۰۰	۵۰	۲۴,۷۹۰,۰۰۰	(۲,۲۰۲,۶۵۰)	۲۱,۵۸۷,۳۵۰	
سرمایه گذاری غدیر اهل بیت	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۷۴۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۱۴,۴۰۰,۰۰۰	(۷,۹۹۸,۱۸۰)	۱۱۰,۴۰۱,۸۲۰	
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳۶۱,۷۸۷	۴۰۰	۱۴۴,۷۱۴,۸۰۰	(۲۰,۳۲۷,۲۰۱)	۱۲۴,۳۸۷,۵۹۹	
ایران قلم	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶۴,۵۱۶)	۲۹,۴۳۵,۴۸۴	
گروه بهمن	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۵۶۶,۵۳۹)	۲۳۷,۴۳۳,۴۶۱	
گروه بهمن	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری صنعتی اردکان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۵۷۷,۵۳۶	۲۱	۱۲,۱۲۸,۰۶۶	(۵,۷۱۲,۱۹۵)	۱۰,۴۱۵,۸۷۱	
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲۹۱,۲۴۷	۵۰۰	۱۴۵,۶۳۳,۵۰۰	(۵۷,۸۲۰,۵۷۰)	۱۲۷,۸۱۲,۹۳۰	
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱۱۵,۹۵۳	۲۰۰	۲۴,۷۸۵,۹۰۰	(۲,۴۰۷,۳۷۱)	۲۲,۳۷۸,۵۲۹	
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۴۲۲,۵۸۱)	۱۴۵,۵۷۷,۴۱۹	
پارسا	۱۳۹۶/۰۲/۱۰	۵۱۳,۸۶۱	۲۰۰	۱۰۲,۵۷۳,۲۰۰	(۱۱,۹۲۱,۲۴۴)	۹۰,۶۵۰,۹۵۶	
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۶/۰۲/۲۳	۲۶۵,۵۴۶	۹۳۰	۳۶۶,۵۵۷,۷۸۰	(۲۰,۲۲۱,۰۳۱)	۳۴۶,۳۳۶,۷۴۹	
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۴۲۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۳۹۴,۱۱۸)	۳۶۰,۶۰۵,۸۸۲	
فولاد خوزستان	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۱۷,۸۲۲	۴۰۰	۲۲,۱۲۲,۸۰۰	(۶,۲۲۰,۲۵۱)	۱۶,۹۰۲,۵۴۹	
آینیات پاک	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۴۰۰,۵۱۸	۴	۵,۶۰۲,۷۲۲	(۷۹۰,۸۸۱)	۴,۸۱۱,۹۴۱	
پتروشیمی سازند	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۶۶۵,۰۰۰	۶۰۰	۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶,۳۷۲,۸۸۱)	۲۳۲,۶۲۷,۱۱۹	
فولاد آلبازی ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۵۲۵,۰۰۰	۱۱۰	۷۵,۷۵۰,۰۰۰	(۹,۱۲۳,۷۴۹)	۶۶,۶۲۶,۲۵۱	
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۱۲۳,۷۰۹	۴,۲۵۰	۵۲۵,۷۶۳,۲۵۰	(۵۵,۳۵۱,۹۰۰)	۴۷۰,۴۱۲,۳۵۰	
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۲۰۰,۹۵۰	۱,۰۹۶	۲۲,۳۴۱,۲۰۰	(۲,۹۹۹,۰۰۰)	۲۱۶,۳۴۲,۲۰۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۷۱۰,۳۳۶)	۱۴,۲۸۹,۶۶۴	
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۸۵۰,۰۰۰	۶۵۰	۵۵,۳۵۰,۰۰۰	(۷,۷۷۲,۰۷۲)	۴۷,۵۷۷,۹۲۸	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۳۶۵,۰۰۰	۹۵۰	۲۴۶,۷۵۰,۰۰۰	(۲۲۷,۳۳۷)	۲۲۴,۴۱۲,۶۶۳	
لیونینگ ایرانیان	۱۳۹۶/۰۴/۰۲	۱۹۹,۳۸۲	۱۶۰	۲۱,۸۸۵,۱۲۰	(۲,۰۹۲,۷۱۷)	۱۹,۷۹۲,۴۰۳	
داروسازی کامپین تامین	۱۳۹۶/۰۲/۱۷	۶۶,۵۹۱	۲,۱۰۰	۱۳۹,۸۹۱,۱۰۰	(۵۶,۲۱۰,۸۷۶)	۸۳,۶۸۰,۲۲۴	
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱,۹۹۲,۴۹۰	۸۵۰	۱,۶۹۲,۳۱۶,۵۰۰	(۵۸۳,۵۱۵,۲۵۳)	۱,۱۰۸,۸۰۱,۲۴۷	
بهمن دیزل	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۲۱۰,۰۸۴	۶۰۰	۱۸۶,۰۵۰,۴۰۰	(۲۲,۳۰۴,۶۷۲)	۱۶۳,۷۴۵,۷۲۸	
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۷۳,۶۲۰	۱,۵۷۰	۲۷۲,۳۶۱,۶۰۰	(۳۷,۵۴۰,۴۱۵)	۲۳۵,۸۲۱,۱۸۵	
پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	-	-	۸۵	-	۸۵	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	
بانک دی	-	-	-	-	-	-	
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-	
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	
رایان سایبیا	-	-	-	-	-	-	
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	
کشت و صنعت پتاز	-	-	-	-	-	-	
مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	
				۷,۱۸۶,۳۴۲,۱۷۹	(۹۲,۵۰۱,۷۴۶)	۶,۲۹۰,۸۳۴,۴۳۳	
				۸,۲۲۹,۸۲۴,۶۴۱		۷,۴۲۹,۸۲۴,۶۴۱	



**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

**۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۱۸-۱	۱,۵۴۴,۰۷۶,۹۴۶	۲,۹۸۴,۳۱۴,۲۹۰
۱۸-۲	۲۰۹,۱۶۳,۵۲۸	۱۷۰,۰۹۶,۷۳۸
	<b>۱,۷۵۳,۲۴۰,۴۷۴</b>	<b>۳,۱۵۴,۴۱۱,۰۲۸</b>

سود اوراق با درآمد ثابت بورسی یا فرابورسی  
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸-۱- سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۰۷۸,۶۵۷
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۹,۵۰۳,۱۹۵
۱۳۹۳/۰۲/۱۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱,۳۱۰,۰۵۱
۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۵۹,۹۸۱,۱۶۹
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۹۲,۴۴۹,۸۲۵
۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۷۲,۵۴۱,۶۹۲
۱۳۹۴/۰۳/۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۳,۲۱۲,۳۵۷
				<b>۱,۵۴۴,۰۷۶,۹۴۶</b>

گواهی سپرده لیزینگ رایان سابیا  
 رایتل ماهانه ۲۰ درصد  
 گنجکهر ۳ ماهه ۲۰٪  
 شهرداری شهراز ۱۳۹۳  
 اجاره رایتل- سه ماهه ۲۳ درصد  
 مخبرات ایران  
 مریجه بنکاستر کوتاه

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۰۹,۱۶۳,۵۲۸	۸۷,۴۷۴,۶۰۶
۴۵,۲۴۳	۱,۶۸۷,۹۴۳
<b>۲۰۹,۱۶۳,۵۲۸</b>	<b>۸۹,۱۶۲,۵۴۹</b>

سود سپرده بانک رفاه  
 سود سپرده بانک پاسارگاد

**۱۹- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
-	۲,۳۳۵,۳۲۸
۷۳۳,۱۲۰,۸۳۹	۲۱۲,۸۳۲,۷۵۷
۵۳۴,۲۵۸,۷۳۷	-
<b>۱,۲۵۷,۳۷۹,۵۷۶</b>	<b>۲۱۵,۱۶۸,۰۸۵</b>

درآمد ناشی از تنزیل سود سهام سال مالی قبل  
 سایر درآمدها  
 تعدیل کارمزد کارگزاری

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹۳۸,۸۹۶,۷۹۳	۱,۰۹۲,۸۱۳,۷۹۵
۷۴۶,۹۲۰,۰۹۲	۱,۵۰۵,۸۳۳,۱۷۲
۳۰۰,۰۴۱,۰۸۲	۲۷۱,۳۶۳,۱۲۲
۶۸,۳۷۸,۸۲۳	۷۵,۷۱۱,۷۴۲
<b>۲,۰۵۴,۲۴۶,۷۹۰</b>	<b>۲,۹۴۵,۷۲۱,۸۴۱</b>

مدیر صندوق  
 ضامن صندوق  
 متولی صندوق  
 حسابرس صندوق

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۲۳۶,۰۹۴,۴۶۷	۲۰۳,۱۴۳,۱۹۵
۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۴,۸۶۸,۵۰۵	-
-	۶,۶۲۱
<b>۲۴۱,۰۱۲,۹۷۲</b>	<b>۲۰۳,۲۷۹,۸۱۶</b>

هزینه آیونمان  
 کارمزد بانکی  
 هزینه تسویه  
 سایر هزینه ها





**صندوق سرمایه گذاری گنجینه رفاه**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶**

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
ریال	ریال
(۴,۹۶۶,۵۱۶,۲۴۵)	۱۳,۷۷۳,۰۱۷,۵۷۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

**۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

**۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۹۹۰	۹۹
ضامن صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	ضامن صندوق	ممتاز	۱۰	۱۰

**۲۵- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش صرفاً محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادار برای صندوق توسط شرکت کارگزاری رفاه میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی افشاء شده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی) - ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱
		موضع معامله	فروش سهام-ریال	خرید سهام-ریال	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۶۵,۹۴۷,۷۵۳	۵۵۲,۷۱۶,۲۳۸	(۲,۶۵۱,۴۵۴,۹۱۹)

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.

